

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2022.04.03	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.04.03 (Update)
Data di rilascio:	18.01.2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione Certificazione utili	2
Riferimenti normativi	2
<i>Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi</i>	<i>2</i>
Implementazioni Software	4
CEU760G	5
<i>Gestione modello certificazione utili</i>	<i>5</i>
CEU760M	26
<i>Stampa modello certificazione utili</i>	<i>26</i>



Riferimenti normativi

Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi

La certificazione prevista dall'art.4, commi 6-ter e 6-quater, del D.P.R. 22 luglio 1998, n.322 deve essere rilasciata entro il 16 marzo ai soggetti residenti nel territorio dello Stato al fine di rendicontare gli utili derivanti dalla partecipazione a soggetti IRES, in qualunque forma corrisposti ed i proventi assimilati, tra i quali rientrano i proventi derivanti da strumenti finanziari simili alle azioni o da contratti di associazione in partecipazione e cointeressenza.

La certificazione degli utili e dei proventi equiparati può essere rilasciata anche a soggetti non residenti tassati con ritenuta a titolo d'imposta (in modo tale che questi abbiano un documento che dia loro titolo per scomputare l'imposta assoluta in Italia dalle imposte pagate nel proprio Stato di residenza) o che hanno percepito utili non assoggettati a ritenuta.

Con riferimento ai soggetti IRES, residenti e non residenti, che hanno corrisposto utili, la certificazione deve essere rilasciata al socio persona fisica non imprenditore, se la partecipazione è qualificata oppure al socio persona fisica imprenditore, al socio società di persone, al socio società di capitali ed al socio Ente non commerciale se la partecipazione è qualificata oppure non qualificata.

Il modello di certificazione degli utili, oltre ad un riquadro riservato ai dati del soggetto che rilascia la certificazione, si compone di 4 sezioni, di cui le prime tre riservate, rispettivamente, all'indicazione dei dati del soggetto emittente, dell'intermediario non residente e del percettore degli utili o degli altri proventi equiparati mentre la quarta è destinata all'indicazione dei dati relativi agli utili/proventi equiparati corrisposti.



NOTA BENE

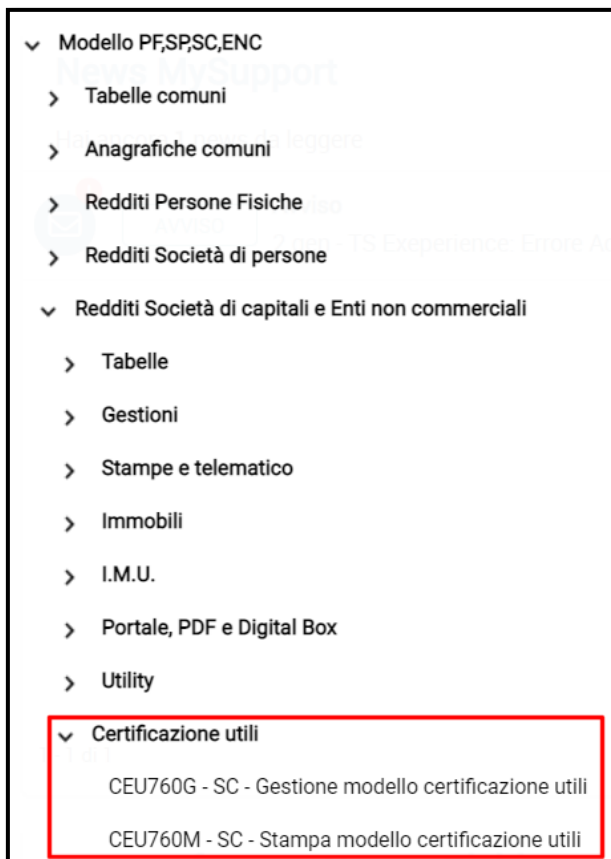
Si precisa, a solo titolo informativo, che il modello CUPE è invariato rispetto a quello dello scorso anno.

CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI UTILI ED AGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI CORRISPOSTI NELL'ANNO _____										€
DATI RELATIVI AL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE	Codice fiscale		Cognome e Nome o Denominazione							
	Comune							Prov.	Cap	
	Via e numero civico							Codice del soggetto che rilascia la certificazione		
SEZIONE I DATI RELATIVI AL SOGGETTO EMITTENTE	Codice fiscale o codice identificativo estero		ISIN	Cognome e Nome o Denominazione					Cod. Stato estero	
	1		2	3					4	
	Comune		Prov.	Via e numero civico						
	5		6	7						
SEZIONE II DATI RELATIVI ALL'INTERMEDIARIO NON RESIDENTE	Codice ABI		Cod. Id. Internazionale BIC/SWIFT				Codice fiscale			
	8		9				10			
	Denominazione		Cod. Stato estero							
	11		12							
SEZIONE III DATI RELATIVI AL PERCEPTORE DEGLI UTILI O DEGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI	Codice fiscale		Cognome o vero Denominazione							
	13		14							
	Nome (solo per le persone fisiche)		Sesso (M o F)	Data di nascita		Comune (o Stato estero) di nascita			Prov.	
	15		16	17 giorno mese anno		18			19	
	Comune del domicilio fiscale		Prov.	Via e numero civico						
	20		21	22						
	Codice stato estero		Codice di identificazione fiscale estero							
	23		24							
SEZIONE IV DATI RELATIVI AGLI UTILI CORRISPOSTI E AI PROVENTI EQUIPARATI	Numero azioni o quote		Percentuale contitolanza		Dividendo unitario		Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007		Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007 sino al 31/12/2016	
	25		26		27		28		29	
	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2016		Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007		Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 sino al 31/12/2016		Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016		Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007	
	30		31		32		33		34	
	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 sino al 31/12/2016		Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2016		Interessi riquadrati dividendi		Netto frontiera			
	35		36		37		38			
	Utili da SIIQ e da SIIQ		Aliquota	Ritenuta	Imposta sostitutiva		Imposta estera		Dividendo dei soci in trasparenza	
	39		40	41	42		43		44	
	ANNOTAZIONI									
DATA										
giorno mese anno										
FIRMA DEL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE										



Certificazione utili e altri proventi equiparati

Per la gestione e la stampa del modello certificazione utili sono presenti a menu, collocati all'interno della sottocartella "**Certificazione utili**", rispettivamente, i comandi **CEU760G** e **CEU760M**.



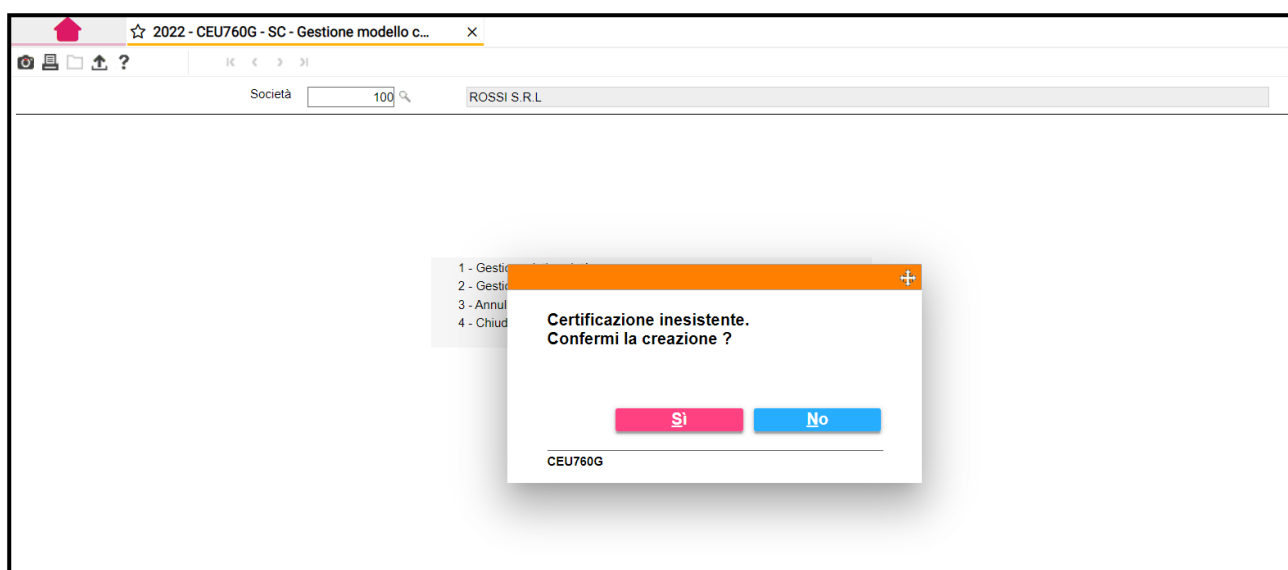
Certificazione utili

CEU760G

Gestione modello certificazione utili

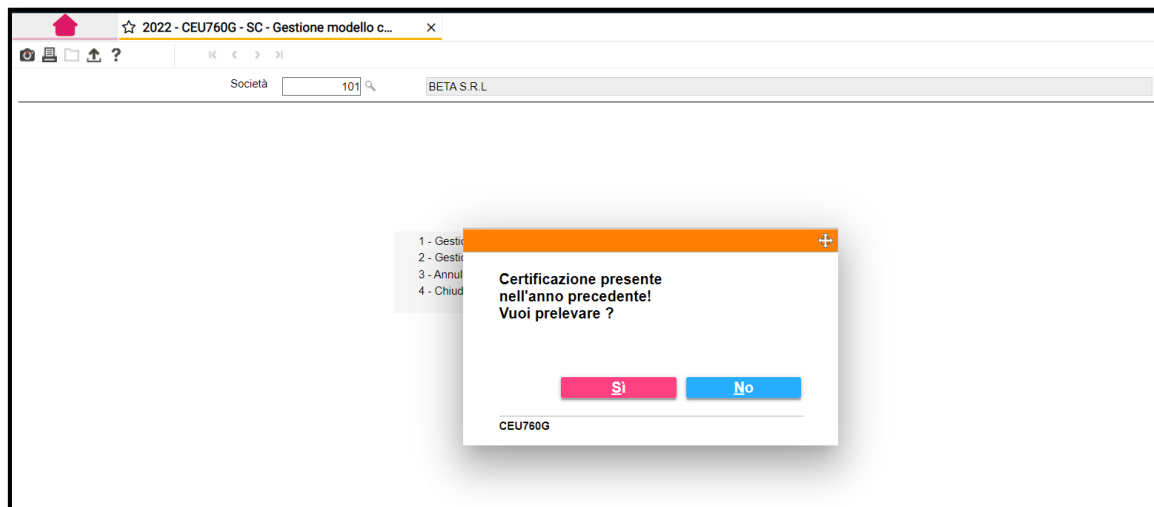
Per l'inserimento dei dati richiesti nella compilazione del modello di certificazione utili e altri proventi equiparati selezionare, dalla sottocartella "**Certificazioni utili**", il comando **CEU760G**.

Indicare, innanzitutto, il codice della ditta che deve inoltrare il modello di certificazione ai soci percettori. Se in **CEU760G** non è presente alcuna certificazione per la ditta selezionata, appare il messaggio per procedere con la sua creazione.

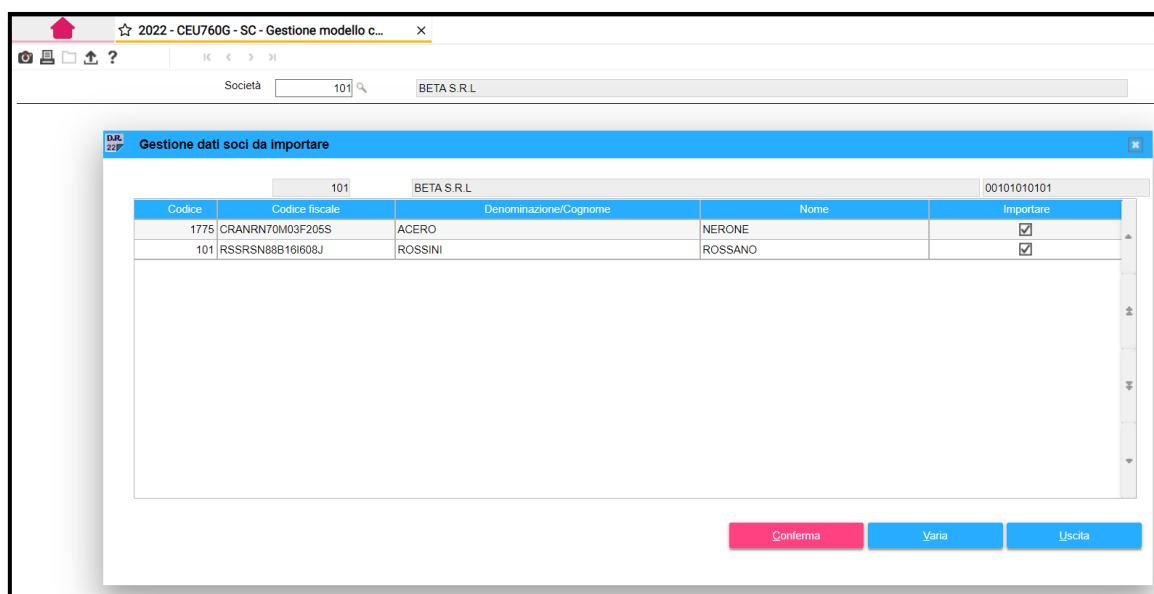


ATTENZIONE

Qualora per la società selezionata sia già stata compilata, nell'anno precedente, la certificazione degli utili, è possibile prelevare alcune informazioni dalla suddetta, se accettato il suo prelievo.

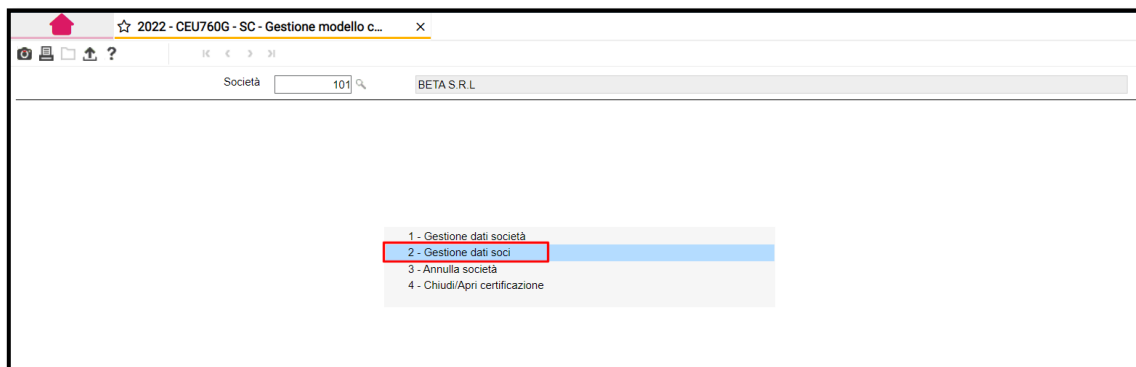


Accettando di prelevare la certificazione presente nell'anno precedente, la procedura importa i dati dei soci della società indicata.

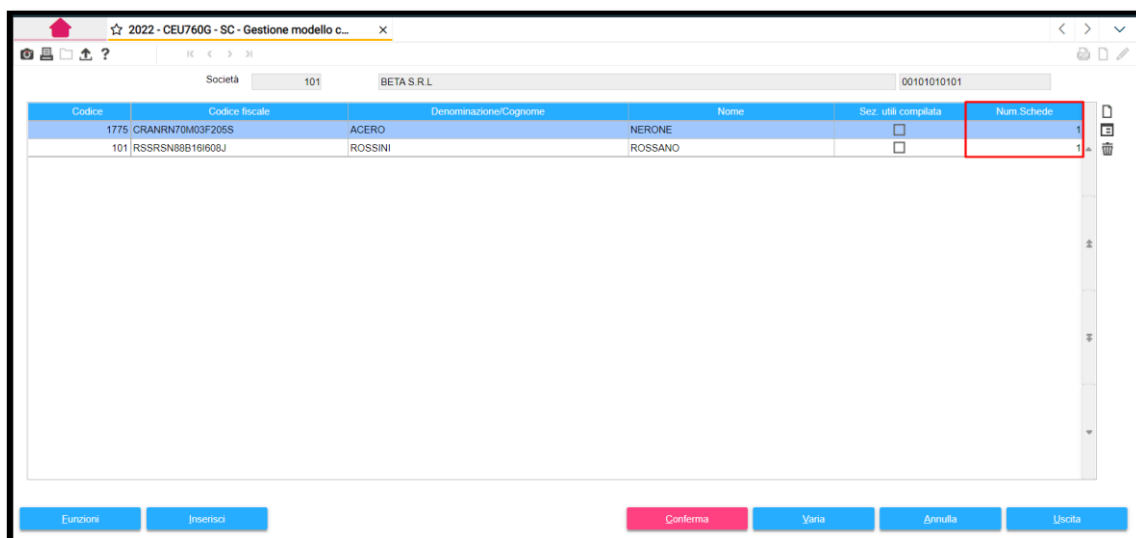


Il flag "**Importare**", presente nella videata, viene proposto già barrato per tutti i soci visualizzati, ad indicare che alla conferma tutti i soci della società saranno prelevati. Qualora invece si intenda escludere dal prelievo dati anno precedente uno o più soci, è sufficiente rimuovere il check dal suddetto flag e, di conseguenza, per quelli che risultano disattivati, non viene eseguita alcuna importazione dati.

Per coloro per cui è confermato il prelievo, entrando dal comando nella scelta n. 2 **“Gestione dati soci”**



sono visualizzati i dati anagrafici prelevati dagli archivi dell'anno precedente e, nell'apposita colonna **“Numero schede”**, il numero delle certificazioni inoltrate a ciascuno di essi.



Per quanto concerne il flag della colonna **“Sezione utili compilata”**, di cui si dirà più avanti, trattando in dettaglio la **“Gestione dei soci”**, risulta barrato solamente dopo che è stata compilata la sezione **“Dati relativi agli utili”**, a cui è possibile accedere, per singolo socio, selezionando l'icona **“Gestione utili”** presente nella toolbar a destra della maschera.

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
1775	CRANRN70M03F20SS	ACERO	NERONE	<input type="checkbox"/>	
101	RSSRSN88B16I606J	ROSSINI	ROSSANO	<input type="checkbox"/>	

Gestione utili

Funzioni Inserisci Conferma Vania Annulla Uscita

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

Socio: 1 ACERO NERONE Modello

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

25) Numero azioni o quote
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007

26) Percentuale contitolarietà
32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a.31/12/2016

27) Dividendo unitario
33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016

28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007
34) Assoc. in partic. da utili ante 31/12/2007

29) Divid. compl da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016
35) Ass in part da utili p.31/12/2007an.31/12/2016

30) Divid. compl da utili post 31/12/2016
36) Ass in part da utili post 31/12/2016

37) Interessi riq. dividendi
42) Imposta sostitutiva

38) Netto frontiera
43) Imposta estera

39) Utili SIIQ SIIINQ
44) Dividendo dei soci in trasparenza

40) Aliquota
41) Ritenuta

Note

Numero progressivo modello

F2 F9 Uscita

Per i soci che sono stati prelevati dalla certificazione dell'anno precedente, oltre ai dati di cui sopra detto, appena inserito il "Numero modulo" sono importati, se presenti, anche i valori di cui ai campi 25 "Numero azioni o quote" e 26 "Percentuale contitolarietà".

25) Numero azioni o quote: 10000,00

26) Percentuale contitolanza: 50,00 %

La presenza di entrambe le voci o anche di una sola di esse non fa sì che la certificazione sia considerata compilata e quindi nella videata **Gestione dati soci** non viene barrato il flag **“Sezione utili compilata”** che indica la compilazione della stessa ma, solamente nel momento in cui viene inserito, manualmente, uno degli altri dati richiesti nella certificazione, la stessa si può ritenere compilata.

Per facilitare la compilazione del modello ricordiamo la presenza, sempre nella **“Gestione dati soci”**, della funzione **“Calcola dividendo soci”**, richiamabile dal bottone **“Funzioni”** presente a fondo pagina.

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
1775 CRANRN70M03P2058	ACERO	NERONE		<input type="checkbox"/>	1
101 RSSRSN88B18608J	ROSSINI	ROSSANO		<input type="checkbox"/>	1

Se indicato l'importo del dividendo unitario e specificato il periodo, **ante 31/12/2007, post 31/12/2007 ante 31/12/2016, post 31/12/2016**, la procedura calcola, in automatico, per tutti i soci della società, il dividendo complessivo senza, quindi, doverlo indicare distintamente per singolo socio.

Ciò è possibile, ovviamente, purché siano già presenti, all'interno del prospetto degli utili, icona **"Gestione utili"**, anche il **"Numero delle azioni/quote"**.

The dialog box is titled "Calcolo dividendo complessivo" and contains the following elements:

- A label "Dividendo unitario" followed by a text input field.
- A label "Calcolo del dividendo complessivo" followed by three radio button options:
 - ☒ Ante 31/12/2007
 - ☐ Post 31/12/2007 ante 31/12/2016
 - ☐ Post 31/12/2016
- A blue button labeled "F9 Uscita" in the bottom right corner.

Alla conferma, se richiamato uno dei soci, accedendo alla videata della **"Gestione utili"**, è possibile visualizzare la sezione relativa agli utili del socio richiamato, compilata in automatico.

The window displays the "Gestione utili" section for a specific shareholder. The title bar shows "2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...". The main area is divided into several sections:

- DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV**: This section contains various input fields for calculating dividends and taxes, including:
 - 25) Numero azioni o quote: 10000.00
 - 26) Percentuale contitolanza: 50.00 %
 - 27) Dividendo unitario: 55.000000
 - 28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007: 550000.00
 - 29) Divid compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016
 - 30) Divid compl. da utili post 31/12/2016
 - 31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007
 - 32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a 31/12/2016
 - 33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016
 - 34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007
 - 35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007 an. 31/12/2016
 - 36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016
 - 37) Interessi riq. dividendi
 - 38) Netto frontiera
 - 39) Utili SIQ SIINQ
 - 40) Aliquota %
 - 41) Ritenuta
 - 42) Imposta sostitutiva
 - 43) Imposta estera
 - 44) Dividendo dei soci in trasparenza
- Note**: A section for additional remarks.

At the bottom, there are four buttons: "Conferma", "Vai", "Annulla", and "Uscita".

Qualora, come sopra detto, pur essendo possibile prelevare la società dall'anno precedente, in quanto già elaborata nel programma **CEU760G** dell'anno prima, si preferisca optare per l'inserimento manuale della stessa, occorre procedere con la creazione ex-novo della società inserendo, manualmente, sia i dati della società che quelli dei singoli soci.

Gestione dati società

Selezionare la prima scelta “Gestione dati società”.

The screenshot shows a web application window titled "2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...". At the top, there is a search bar for "Società" with the value "100" and a dropdown menu showing "ROSSI S.R.L.". Below this, a menu is displayed with four options: "1 - Gestione dati società" (highlighted with a red box), "2 - Gestione dati soci", "3 - Annulla società", and "4 - Chiudi/Apri certificazione".

The screenshot shows the "Gestione dati società" form. It contains several sections for data entry:

- Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione:** Includes fields for "Codice fiscale" (00090420423), "Ragione Sociale" (ROSSI S.R.L.), "Comune" (A271), "Indirizzo" (VIA T. MAMIANI, 18), "Codice del soggetto che rilascia la certificazione" (A), and "Firma" (ROSSI MARIO).
- SEZIONE I Dati relativi al soggetto emittente:** Includes fields for "Codice fiscale" (1), "Denominazione" (3), "Stato estero" (4), "Comune" (5), and "Indirizzo" (7).
- SEZIONE II Dati relativi all'intermediario non residente:** Includes fields for "Codice ABI" (8), "Codice fiscale" (10), "Denominazione" (11), and "Stato estero" (12).

At the bottom right, there are three buttons: "Conferma", "Varia", and "Uscita".

Il soggetto che rilascia la certificazione deve indicare, oltre ai propri dati identificativi ed il codice fiscale, anche l'indirizzo completo, indicando il comune, la sigla della provincia, il Cap e la via con il numero civico. Tali informazioni sono prelevate in automatico dalla procedura ed attinte dall'Anagrafica società (**ANA760**), eccezione fatta per il campo “Codice del soggetto che rilascia la certificazione” nel quale va inserito manualmente uno dei seguenti codici:

The screenshot shows a dropdown menu with the following options:

- A-Società o ente che ha emesso i titoli
- B-Cassa incaricata o da un intermed.res.
- C-Soggetto che interviene nel pagamento
- D-Rappr.Fiscale di un interm.non resid.
- E-Società fiduciaria o da altri soggetti
- F-Ai sensi dell'art.8 29/12/1962 n.1745
- G-Persona fisica o sogg.(art.5 del TUIR)

At the bottom, there are two buttons: "Uscita" and "Ok".

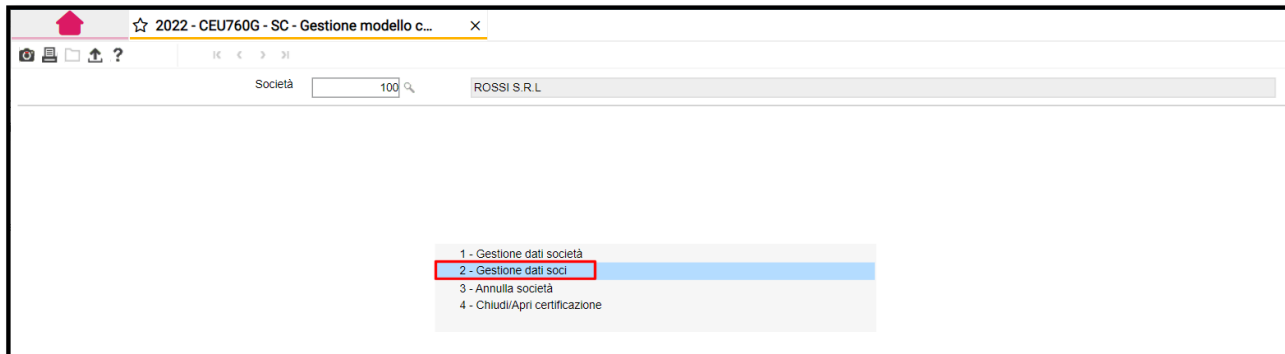
Nella prima sezione, “**Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione**”, sono contenute le sezioni I e II del modello di certificazione.

Nella sezione I, “**Dati relativi al soggetto emittente**”, le informazioni vanno inserite, manualmente, solamente se il soggetto emittente differisce dal soggetto che rilascia la certificazione, viceversa tale sezione non deve essere compilata.

Nella sezione II, “**Dati relativi all’intermediario non residente**”, devono essere indicati i dati relativi agli intermediari non residenti che hanno nominato un rappresentante fiscale in Italia. Pertanto, tale sezione deve essere compilata, anch’essa manualmente, solamente se in presenza di un intermediario non residente.

Gestione dati soci

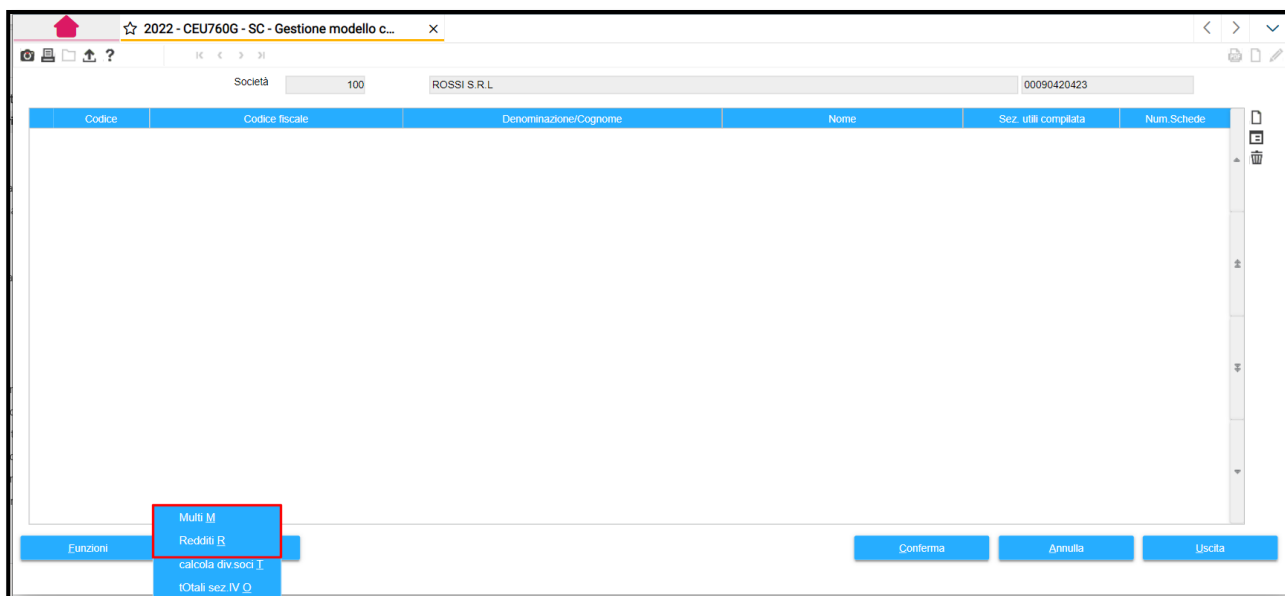
Selezionare la seconda scelta “Gestione dati soci”.



Tale scelta va utilizzata per inserire le anagrafiche dei soci percettori degli utili da certificare.

Per la loro creazione è possibile anche utilizzare il bottone “**Funzioni**”, presente a fondo pagina ed a sua volta il bottone “**Redditi**”, se si decide di prelevare i soci dall'archivio delle Anagrafiche redditi e quindi da **ANA760** oppure il bottone “**MULTI**”, se si decide di prelevare i soci dalla contabilità e quindi dalla sezione “**Anagrafica soci**” presente in **MULTI (ANADITTE)**.

Si precisa che il bottone “**MULTI**” è attivo solamente se l'anagrafica della società ha, nella sua Anagrafica **Redditi**, il codice di aggancio alla procedura **MULTI**.



La procedura preleva le anagrafiche dei soci dal relativo archivio **Redditi** o dal relativo archivio **MULTI** a seconda della scelta di cui sopra ed in tale contesto esegue un controllo su quanto presente negli archivi in questione e su quanto, quindi, può essere riportato in **CEU760G**.



CONTROLLO DIFFERENZE DATI
CON QUELLI PRESENTI IN DITTA REDDITI ?

CEU760G



CONTROLLO DIFFERENZE DATI
CON QUELLI PRESENTI IN DITTA MULTI ?

CEU760G

Eseguendo il controllo, il messaggio rilasciato dalla procedura è differente a seconda dell'archivio selezionato per il prelievo dei soci.



Soci Archivio Multi e soci
Archivio Certificazione utili
perfettamente corrispondenti

CEU760G



Soci Archivio Redditi e soci
Archivio Certificazione utili
perfettamente corrispondenti

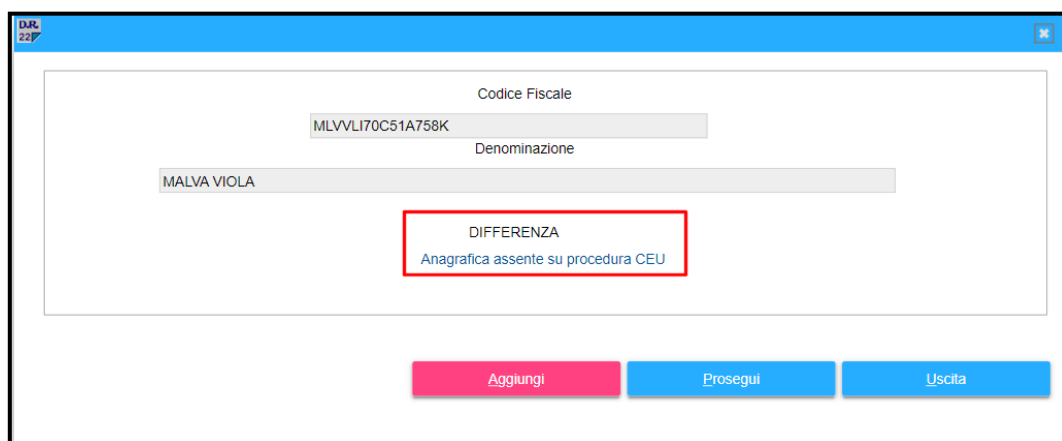
CEU760G

Se dunque la società viene creata manualmente in quanto l'anno precedente non è stata presentata la certificazione, in fase di prelievo soci, per ogni singolo socio che la procedura trova appartenente alla società in questione, sia che il prelievo dei soci venga effettuato da **MULTI** oppure da **Redditi**, viene chiesto se deve essere prelevato, e quindi in tal caso selezionare il bottone **"Aggiungi"**, per aggiungere il nominativo all'elenco dei soci della ditta selezionata oppure rifiutato e quindi in tal caso selezionare il bottone **"Prosegui"**, per passare alla visualizzazione dei successivi soci.



The screenshot shows a software window titled 'DR 22'. It contains a form with the following fields: 'Codice Fiscale' with the value 'MLVVLI70C51A758K', 'Denominazione' with the value 'MALVA VIOLA', and 'DIFFERENZA' with the value 'Anagrafica assente su procedura CEU'. At the bottom, there are three buttons: 'Aggiungi' (highlighted with a red border), 'Prosegui', and 'Uscita'.

Finché l'anagrafica non è prelevata, viene segnalato con un messaggio che è *"Assente su procedura CEU"* e quindi nel modello di certificazione degli utili.



The screenshot shows the same software window as before. The 'DIFFERENZA' field, which contains the text 'Anagrafica assente su procedura CEU', is now highlighted with a red border. The 'Aggiungi' button is no longer highlighted.

Una volta che tutte le anagrafiche dei soci sono state prelevate e quindi **"Aggiunte"**, nella **Gestione dati soci** si ha la visualizzazione completa dei soci.

The screenshot shows a web application window titled "2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...". At the top, there are fields for "Società" (100) and "ROSSI S.R.L." with a tax ID "00090420423". Below this is a table with the following data:

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVLI70C51A758K	MALVA	VIOLA	<input type="checkbox"/>	
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

At the bottom of the window, there are buttons: "Funzioni", "Inserisci", "Conferma", "Varia", "Annulla", and "Uscita".

Se fosse poi necessario inserire, successivamente al prelievo già eseguito, un nuovo socio, è possibile utilizzare il bottone **"Inserisci"**, il quale permette l'inserimento manuale dei dati anagrafici del singolo socio.

This screenshot is identical to the one above, but the "Inserisci" button at the bottom is highlighted with a red rectangle, indicating its function for adding new shareholders.

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

SEZIONE III Dati relativi al percettore degli utili o degli altri proventi equiparati

Codice redditi [] Stato []

Codice Anagrafica []

Codice Fiscale 13 []

Denominazione/Cognome 14 []

Nome 15 [] Sesso 16 []

Data di nascita 17 []

Comune di nascita 18 [] 19 []

Dati residenza

Comune 20 [] 21 []

Indirizzo 22 []

Stato estero 23 [] Identificativo 24 []

[4]=P.F. [5]=S.P. [6]=S.C./Enc

F9 Uscita

Il prelievo delle anagrafiche dei soci può essere effettuato o tramite l'indicazione del codice redditi di aggancio, per il quale va specificato sia la procedura da cui avviene il prelievo e quindi, "4" se da Redditi Persone Fisiche, "5" se da Redditi Società di Persone o ancora "6" se da Redditi Società di Capitali o Enti non Commerciali, sia il relativo codice anagrafico, oppure tramite l'indicazione del codice con cui il socio è codificato nell'anagrafica comune.

Una volta prelevati i soci percettori di utili tramite la funzione "**Prelievo**" oppure inseriti in archivio tramite la funzione "**Inserisci**", è possibile procedere con la compilazione manuale della sezione IV del modello, "**Dati relativi agli utili corrisposti ed ai proventi equiparati**".

A tal proposito è possibile utilizzare la funzione "**Gestione utili**", attiva nella videata principale della "**Gestione dati soci**",

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...

Società 101 BETA S.R.L. 00101010101

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Ser. utili compilata	Num Schede
1775	CRANRNT0M03F205S	ACERO	NERONE	<input type="checkbox"/>	1
101	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI	ROSSANO	<input type="checkbox"/>	1

Gestione utili

Funzioni Inserisci Conferma Varia Annulla Uscita

oppure il bottone “**Utili**”, all’interno di “**Funzioni**”, presente nella videata di dettaglio della “**Gestione dati soci**” a cui si accede dando “**Invio**” una volta posizionato il cursore sull’anagrafica del socio.

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

SEZIONE III Dati relativi al percettore degli utili o degli altri proventi equiparati

Codice redditi: 4 1775 Stato Automatico

Codice Anagrafica: 44

Codice Fiscale: 13 CRANRN70M03F205S

Denominazione/Cognome: 14 ACERO

Nome: 15 NERONE Sesso: 16 M

Data di nascita: 17 03/08/1970

Comune di nascita: 18 F205 MILANO 19 MI

Dati residenza

Comune: 20 A001 35031 ABANO TERME 21 PD

Indirizzo: 22 VIA DELLE BELLE TERME 101

Stato estero: 23 Identificativo: 24

Funzioni Utili

Conferma Varia Uscita

Una volta selezionata indifferentemente una delle due funzioni previste, appare la videata per l’inserimento dei dati relativi agli utili percepiti dal socio selezionato.

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

Socio: 1 ACERO NERONE Modello

25) Numero azioni o quote: 26) Percentuale contitolarietà: 27) Dividendo unitario: 28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007: 29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016: 30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016

31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007: 32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a.31/12/2016: 33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016: 34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007: 35) Ass. in part. da utili p.31/12/2007an.31/12/2016: 36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016

37) Interessi riq. dividendi: 38) Netto frontiera: 39) Utili SIQ SIINQ: 40) Aliquota: 41) Ritenuta

42) Imposta sostitutiva: 43) Imposta estera: 44) Dividendo dei soci in trasparenza

Note

Numero progressivo modello

F2 F9 Uscita

La prima informazione richiesta è il “*Numero progressivo*” del modello in compilazione poiché, come da normativa, per il medesimo soggetto, in presenza di utili e uno o più proventi equiparati certificati, anche se assoggettati ad aliquote diverse, debbono essere rilasciate distinte certificazioni.

Tramite la funzione “**Ricerca**” è possibile visualizzare tutti i modelli già inseriti per il socio in selezione oppure in caso di primo inserimento verrà segnalato che nessun progressivo è stato ancora inserito.

In tal caso, è possibile l’inserimento manuale oppure la “**Duplica**” da altro socio della stessa società se per questo sono già stati inseriti gli utili; ovviamente, a parità di importi, la “**Duplica**” accelera l’inserimento.

The screenshot shows the 'Gestione modello c...' window for the 2022 tax year, specifically for the 'CEU760G - SC' model. The company is 'BETA S.R.L.' with tax code '00101010101'. The user is logged in as 'ROSSINI ROSSANO'. A modal dialog box is displayed in the center with the text: 'Progressivo modello inesistente. Vuoi prelevare da altro socio? (SI=Preleva / NO=Inserimento)'. The dialog has three buttons: 'Sì' (blue), 'No' (pink), and 'Annulla' (blue). The background form shows various fields for dividend distribution, including 'Numero azioni o quote', 'Percentuale contitolarietà', 'Dividendo unitario', and 'Dividendo complessivo'.

Rispondendo **“No=Inserimento”** l’utente accetta di procedere con l’inserimento manuale degli importi richiesti mentre accettando la **“Duplica”** e quindi rispondendo **“Si=Preleva”**, viene innanzitutto chiesta l’indicazione del socio e dell’eventuale progressivo da cui deve essere effettuato il prelievo dati poiché, come già sopra detto, per ogni socio possono essere presenti più progressivi a fronte di più certificazioni da rilasciare e quindi è importante che sia specificato il modulo da cui eventualmente effettuare il prelievo.

The screenshot shows the same 'Gestione modello c...' window. A modal dialog box titled 'Ricerca Utili' is displayed. It contains a table with the following data:

Ragione sociale	Num.Mod	Quote
ACERO NERONE	1	10000.00000

At the bottom of the dialog, there are buttons for 'Exporta Griglia' and 'F9 Uscita'.

I dati della sezione IV del modello di certificazione debbono essere inseriti manualmente; è però presente la funzione **“Calcola dividendo soci”**, all’interno del bottone **“Funzioni”**, presente nella **“Gestione dati soci”**, per facilitare la compilazione della voce **“Dividendo complessivo”**, consentendone il calcolo automatico una volta inseriti il **“Numero azioni o quote”** ed il **“Dividendo unitario”**.

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
1775	CRANRN70M03F205S	ACERO	NERONE	<input checked="" type="checkbox"/>	1
249	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI	ROSSANO	<input type="checkbox"/>	1

Funzioni: Multi M, Redditi R, **calcola div soci I**, Totale sez IV Q

Conferma, Vania, Annulla, Uscita

Nel momento in cui si richiama la funzione **“Calcola dividendo soci”** è possibile riportare, all’interno della **“Gestione utili”**, il valore del **“Dividendo unitario”** preindicato nella funzione stessa e calcolare il **“Dividendo complessivo”** se sono presenti entrambi i dati **“Numero azioni o quote”** e **“Dividendo unitario”**.

Tale funzione torna utile in caso di prelievo dati da anni precedenti poiché, in tal caso, il **“Numero azioni o quote”** è già presente in archivio, essendo prelevato appunto dall’anno precedente e quindi, inserendo il solo **“Dividendo unitario”**, dato variabile di anno in anno, selezionando il calcolo automatico, viene determinato dalla procedura il valore del **“Dividendo complessivo”**, senza quindi doverlo inserire manualmente.

In alternativa, se non accettato il prelievo dati da anni precedenti, il **“Dividendo complessivo”** può essere calcolato tramite la funzione **“F3=Calcola”** attiva all’interno della **“Gestione utili”** una volta posizionati nel campo **“Dividendo complessivo”**; questa utilizza il **“Numero azioni o quote”** ed il **“Dividendo unitario”** già inseriti e quindi calcola in automatico il **“Dividendo complessivo”**.

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c...

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

Socio: 2 ROSSINI ROSSANO Modello: 1

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

25) Numero azioni o quote: 10000.00	26) Percentuale contitolanza: 50.00 %	27) Dividendo unitario: 55.000000	28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007	29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	32) Str.in fin. da utili post 31/12/2007a 31/12/2016	33) Strum. finanz da utili post 31/12/2016	34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007	35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007an 31/12/2016	36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016
37) Interessi riq. dividendi	38) Netto frontiera	39) Utili SIQ SIINQ	40) Aliquota	41) Ritenuta	
42) Imposta sostitutiva	43) Imposta estera	44) Dividendo dei soci in trasparenza			

Note

F3 Calcola, F9 Uscita



ANNOTAZIONI

Qualora i soci siano stati prelevati dalla procedura **CEU760G** dell'anno precedente, i dati numerici prelevati per ciascuno di essi e riportati nella sezione IV, "Dati relativi agli utili", riguarderanno i soli campi 25 "Numero azioni o quote" e 26 "Percentuale contitolarità".

Ribadiamo che la suddetta sezione IV, per la procedura, risulta compilata se viene inserito almeno un valore in uno degli altri campi diversi dal 25 "Numero azioni o quote" e 26 "Percentuale contitolarità" viceversa, la stessa non può essere considerata compilata e quindi nemmeno inserito il check di compilazione e, di conseguenza, la certificazione del socio non può essere stampata.

Oltre ai dati numerici, in tale sezione è previsto anche lo spazio per l'inserimento di annotazioni che deve essere utilizzato dal soggetto che compila la certificazione degli utili corrisposti per fornire al percettore notizie circa le procedure utilizzate per il calcolo e la definizione degli utili corrisposti, delle ritenute o imposte sostitutive applicate.

Una volta completata la compilazione di tale sezione, in corrispondenza del socio per il quale sono stati inseriti gli utili viene inserito il check di compilato nell'apposito flag "**Sezione utili compilata**", che permette di individuare i soci per i quali è già stata compilata la sezione dei dati relativi agli utili corrisposti.

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
1775	CRANRN70M03F205S	ACERO	NERONE	<input checked="" type="checkbox"/>	1
249	RSSRSN86B16I608J	ROSSINI	ROSSANO	<input type="checkbox"/>	

Una volta compilata la sezione degli utili, sempre tramite la funzione "**Gestione utili**" è possibile tornare in visualizzazione ed eventualmente in variazione dei dati inseriti.

Selezionare, pertanto, il progressivo del modello relativo al socio in visualizzazione ed effettuare la variazione del caso.

La funzione "**F2=Ricerca**" facilita la visualizzazione dei modelli compilati, al fine di individuare quello da variare.

Una volta completato, per tutti i soci, l'inserimento degli utili da certificare, è possibile visualizzare i totali degli importi inseriti nella sezione IV, utilizzando l'apposita opzione **"Totali sezione IV"** presente all'interno del bottone **"Funzioni"**, nella **"Gestione dati soci"**.

Tale funzione può tornare utile ai fini di un controllo, in merito alla totalità dei soci, dei dati inseriti, così da avere un riscontro tra quanto certificato e quanto effettivamente da certificare. In alto a destra viene esposto anche il *"Numero totale dei prospetti compilati"*.

2022 - CEU760G - SC - Gestione modello c... x

Società 101 BETA S.R.L. 00101010101

Gestione Utili - Totale

TOTALI SEZ IV

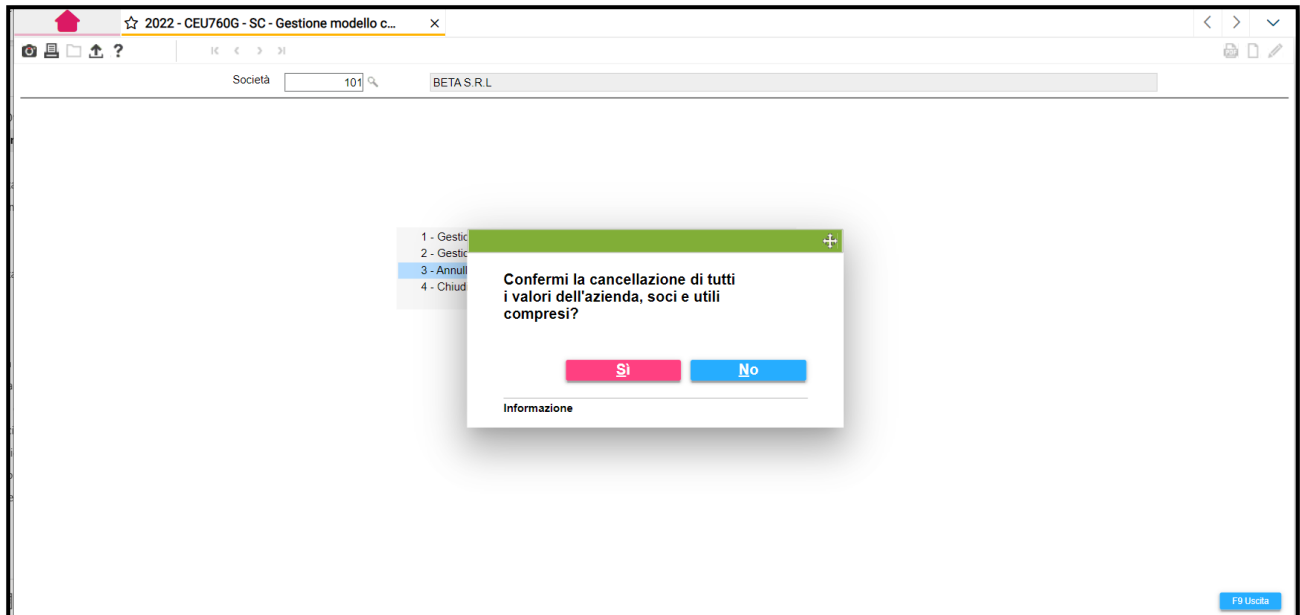
Totale numero prospetti compilati 2

Numero azioni o quote	Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007	Dividendo compl da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2016
20000,00	1100000,00		
Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	Strum.fin da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016	Associazione in partecip. da utili ante 31/12/2007
Ass in part da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Associazione in partecip. da utili post 31/12/2016	Interessi riq. dividendi	Netto frontiera
Utili SIIQ SIIINQ	Ritenuta	Imposta sostitutiva	Imposta estera
Dividendo dei soci in trasp.			

Conferma

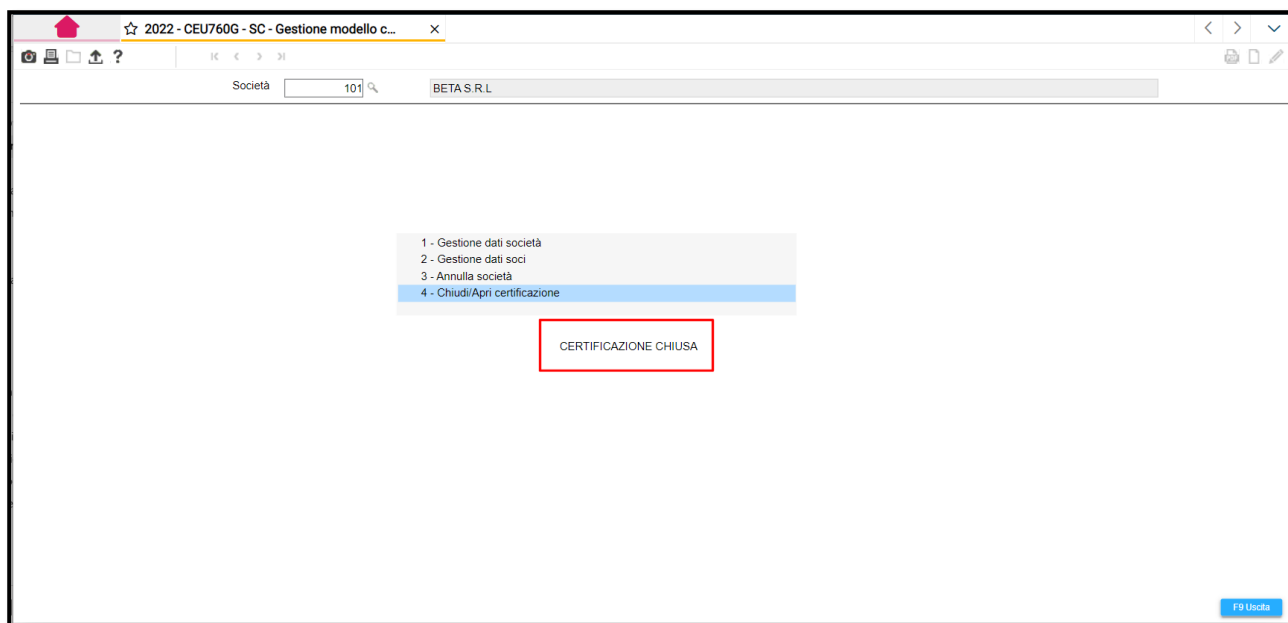
Annulla società

Selezionare tale funzione per rimuovere dagli archivi **CEU760G** la società su cui si è posizionati. La procedura avvia l'annullamento solo dopo ulteriore conferma da parte dell'utente a voler procedere alla sua eliminazione.



Chiudi/Apri certificazione

Tale funzione permette, una volta compilato il modello di certificazione relativo agli utili, di **“Chiudere”** la certificazione stessa. A chiusura avvenuta, che è segnalata a video, è consentita la sola visualizzazione dei dati inseriti e quindi inibita qualsiasi loro variazione.



La funzione **“Chiudi certificazione”** può risultare utile al termine della compilazione della certificazione, al fine di impedire eventuali interventi su una certificazione già controllata.

In alternativa, per poter intervenire nuovamente sui dati inseriti in certificazione e quindi per rendere nuovamente variabile ogni dato immesso, è prevista la funzione **“Apri certificazione”**. In tal caso viene rimosso il messaggio **“Certificazione chiusa”** e, in ogni scelta, torna nuovamente presente il bottone **“Varia”**.

originale
CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI UTILI ED AGLI ALTRI PROVENTI
EQUIPARATI CORRISPOSTI NELL'ANNO 2022

DATI RELATIVI AL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE	Codice fiscale 01010152563		Cognome e Nome o Denominazione BETA S.R.L.	
	Comune SENIGALLIA		Prov. AN	Cap. 60019
	Via e numero civico VIA GRAMSCI 19		Codice del soggetto che rilascia la certificazione A	
SEZIONE I DATI RELATIVI AL SOGGETTO EMITTENTE	Codice fiscale o codice identificativo estero 1	ISIN 2	Cognome e Nome o Denominazione 3	
	Comune 5	Prov. 6	Via e numero civico 7	
SEZIONE II DATI RELATIVI ALL'INTERMEDIARIO NON RESIDENTE	Codice ABI 8	Cod. Id. Internazionale BIC/SWIFT 9	Codice fiscale 10	
	Denominazione 11		Cod. Stato estero 12	
SEZIONE III DATI RELATIVI AL PERCETTORE DEGLI UTILI O DEGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI	Codice fiscale 13 CRANRH70M03F205S		Cognome ovvero Denominazione 14 ACERO	
	Nome (solo per le persone fisiche) 15 NERONE		Data di nascita 16 Giorno: 03 Mese: 08 Anno: 1970	
	Comune (o Stato estero) di nascita 17 MILANO		Prov. 18 MI	
	Comune del domicilio fiscale 19 ABANO TERME		Prov. 20 PD	Via e numero civico 21 VIA DELLE BELLE TERME 101
	Codice Stato estero 22		Codice di identificazione fiscale estero 23	
SEZIONE IV DATI RELATIVI AGLI UTILI CORRISPOSTI E AI PROVENTI EQUIPARATI	Numero azioni o quote 24 10000,00		Percentuale controllata 25 50	Dividendo unitario 26 55
	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2016 27		Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007 28 550000,00	
	Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 29		Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016 30	
	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2016 31		Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007 32	
	Interessi qualificati dividendi 33		Netto franchia 34	
	Utili da SIQ e da SINO 35		Aliquota 36	Ritenuta 37
	Imposta sostitutiva 38		Imposta estera 39	
	Dividendo del sod in trasparenza 40			
	ANNOTAZIONI			
DATA giorno mese anno 04 01 2023		FIRMA DEL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE PERLINI ELISABETTA		

CONFORME AL PROVVEDIMENTO AGENZIA DELLE ENTRATE DEL 15/01/2019 - ARTURUS INFORMATICA SRL - www.arturusinformatica.com