

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



RELEASE Versione 2023.02.03	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.02.03 (Update)
Data di rilascio:	25.05.2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Impegno digitale alla trasmissione telematica	2
<i>Premessa</i>	<i>2</i>
<i>Generazione dell'impegno digitale, singolo o cumulativo, per l'invio delle dichiarazioni</i>	
<i>Redditi/Irap/Consolidato</i>	<i>3</i>
Stampe e Telematico	17
IMPTRA4-5-6-8	17
<i>Stampa Impegno alla trasmissione dei modelli dichiarativi</i>	<i>17</i>
Gestione veloci	23
GEV740-750-760.....	23
<i>Gestione veloce intermediario</i>	<i>23</i>
Calcolo ISA Società di Persone	27
QUA750	27
<i>Calcolo risultato premiale e adeguamento ISA</i>	<i>27</i>
Gestione quadri	33
QUA740-750-760	33
<i>Chiusura dichiarazione</i>	<i>33</i>
<i>Chiusura di una dichiarazione di cui sono state già stampate le deleghe di versamento</i>	<i>38</i>
<i>Chiusura dichiarazione di una Società di capitali che gestisce il "Calcolo Fiscalità"</i>	<i>40</i>
<i>Visto di conformità per dichiarazioni non soggette ad ISA e per dichiarazioni soggette ad ISA con causa di esclusione diverse dalle cause "7" "Multiattività", "14" "Soggetti partecipanti ad un gruppo Iva" e "15"</i>	
<i>"Soggetti che hanno aperto la partita Iva a partire dal 1° gennaio 2021"</i>	<i>41</i>
<i>Utilizzo dei crediti superiori a 5.000 Euro dietro presentazione di dichiarazione</i>	<i>42</i>
<i>Visto di conformità per dichiarazioni soggette ad ISA con elevato indice premiale.....</i>	<i>45</i>
<i>Regime premiale e credito Iva annuale nel limite di 50.000 Euro</i>	<i>47</i>
<i>Visto di conformità e visto Superbonus.....</i>	<i>49</i>
Gestione IMU Enti non Commerciali.....	51
Riferimenti normativi.....	51
<i>IMU Enti non Commerciali.....</i>	<i>51</i>
Implementazioni Software	52
IMU2023	52
<i>Calcolo IMU Enti non Commerciali.....</i>	<i>52</i>

Impegno digitale alla trasmissione telematica

DIREDD23

Premessa

La delega fiscale unica prevede che, chi tramette dichiarazioni o comunicazioni per conto di altri contribuenti possa produrre un impegno unico, cumulativo, a trasmettere in via telematica, all'Agenzia delle Entrate, i dati contenuti nelle dichiarazioni o comunicazioni purché abbia ricevuto apposito conferimento dal contribuente ad utilizzare tale modalità.

Pertanto, per l'invio telematico delle dichiarazioni dei redditi/Irap/Consolidato, l'intermediario:

- ✓ se non autorizzato all'impegno unico, cumulativo, rilascia al cliente, per ogni dichiarazione fiscale, un singolo impegno all'invio telematico dei dati in esso contenuti; in tal caso, la procedura conclude la lavorazione del Modello dichiarativo con le impostazioni relative a data e riferimenti all'impegno a trasmettere, da parte del Professionista delegato, la sola dichiarazione elaborata.
- ✓ Se, invece, autorizzato, l'intermediario include nell'impegno cumulativo anche la delega per l'invio dei modelli dichiarazione redditi/Irap/Consolidato.

L'impegno alla trasmissione telematica delle dichiarazioni dei redditi /Irap, sia con impegno singolo che cumulativo, si avvale della firma digitale, per cui la delega può essere firmata digitalmente, sia dall'intermediario che dal contribuente, utilizzando la Digital Signature di Teamsystem.

Come previsto dalla norma, l'impegno cumulativo può essere conferito con durata decisa dalle parti, indicata espressamente sul documento stesso, ma comunque non può protrarsi oltre il 31 dicembre del terzo anno successivo al suo rilascio. Prima della data di scadenza è possibile la revoca di una delle parti.

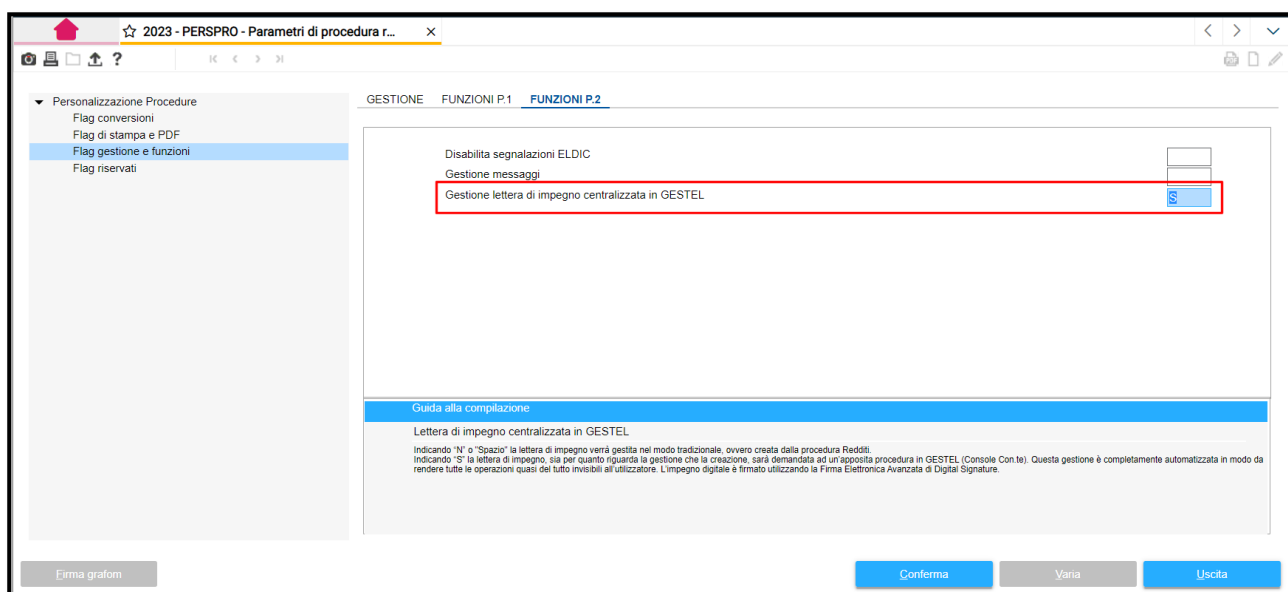
A fronte di quanto sopra detto, l'utente può pertanto scegliere di operare in modo puntuale, quindi con impegno singolo, oppure con l'impegno cumulativo.

La scelta è opzionale ma è applicata a tutti i contribuenti.

Generazione dell'impegno digitale, singolo o cumulativo, per l'invio delle dichiarazioni Redditi/Irap/Consolidato

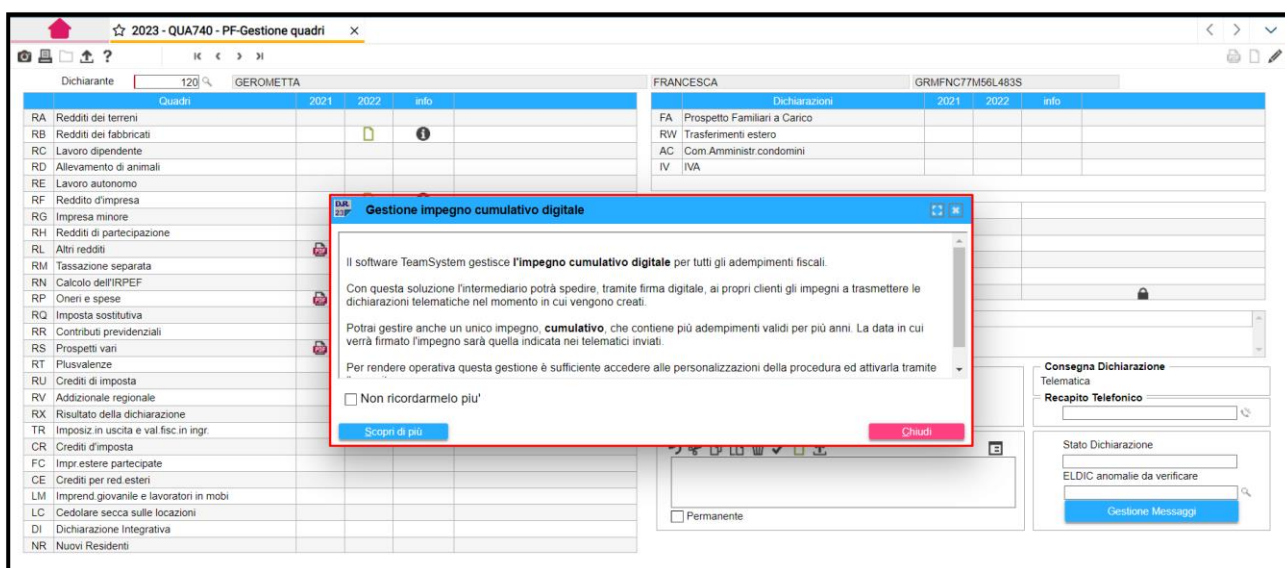
La gestione dell'impegno digitale è opzionale, per cui l'utente è tenuto a scegliere se gestire l'impegno unico autografo oppure l'impegno unico cumulativo digitale, completamente automatizzato, in cui tutte le operazioni sono rese quasi del tutto invisibili all'utilizzatore.

La scelta circa la modalità operativa va effettuata tramite il flag presente in **PERSPRO** "**Parametri di procedura**", sezione "**Flag gestione e funzioni**", folder "**Funzioni Pagina 2**", "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**".



L'impostazione predefinita dalla procedura prevede che tale flag sia impostato ad "**N**"/ "**Spazio**" e che quindi la lettera per l'impegno sia prodotta per singolo dichiarante, direttamente all'interno della procedura Redditi. In tal caso l'impegno viene stampato e firmato dal contribuente in maniera classica (con firma cartacea) e la data dell'impegno è riportata in automatico all'interno della dichiarazione o al momento della chiusura della dichiarazione oppure alla stampa dell'impegno, qualora fosse stampato prima della chiusura della dichiarazione.

L'utente può decidere di adottare la nuova modalità di gestione dell'impegno in un momento successivo, come gli viene ricordato da apposito promemoria, visualizzato nella gestione quadri (**QUA740-750-760**), una sola volta al giorno, in cui viene appunto illustrato che la gestione dell'impegno unico cumulativo può essere adottata in qualsiasi momento, impostando l'apposito flag.



Selezionando il bottone “**Scopri di più**” appare l'intera nota informativa, tramite la quale è possibile avere informazioni più dettagliate circa il servizio offerto ed inerente la digitalizzazione dello studio.

TeamSystem

IMPEGNO UNICO ALLA TRASMISSIONE

Una nuova opportunità normativa per gestire e far firmare più agevolmente incarichi e comunicazioni dei tuoi clienti

Da oggi c'è un nuovo strumento per gestire incarichi e comunicazioni per conto dei propri clienti: **l'impegno cumulativo unico alla trasmissione**.

TeamSystem ha sviluppato una nuova procedura esclusivamente fruibile **su piattaforma TS Experience**, integrata con tutti gli applicativi, che consente le operazioni singole o massive di predisposizione, **gestione, stampa e firma elettronica dell'impegno** indispensabile per gestire il processo in modo completamente digitale. Il Professionista può preparare e acquisire gli impegni ad inizio anno o comunque in anticipo rispetto all'adempimento e può gestire i rinnovi con la stessa esperienza d'uso del gestionale.

Potrai già da ora **far sottoscrivere digitalmente l'impegno singolo del 770/2020**. Potrai predisporre inoltre l'impegno cumulativo di qualsiasi adempimento per l'anno 2021, sarà il gestionale stesso a suggerire gli adempimenti inviati nell'anno precedente: risparmierai tempo e semplificherai l'acquisizione degli incarichi.

TeamSystem Digital Signature

Volendo invece adottare la nuova gestione dell'impegno alla trasmissione, intervenire nel suddetto flag, “**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**”, ed indicare “**S**”.

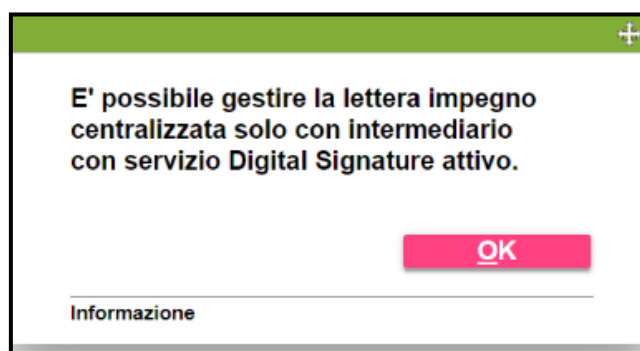
In tal caso, la lettera d' impegno, diviene digitale e può essere prodotta per singolo modello dichiarativo oppure cumulativa per più modelli dichiarativi. Questa gestione è completamente automatizzata in modo da rendere tutte le operazioni “*invisibili*” all'utente.



ATTENZIONE

Si precisa che è possibile attivare la nuova gestione dell'impegno unico cumulativo solo in presenza di un intermediario in possesso di certificati di firma validi.

Quindi, nel momento in cui si va ad impostare **"S"** nel flag **"Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"** per l'attivazione di tale gestione, il programma effettua un controllo e, nel caso in cui non sia presente un intermediario con certificati di firma validi, visualizza il seguente messaggio, che avvisa l'impedimento all'attivazione di tale modalità:



In tal caso, ovvero in assenza di un intermediario con certificati di firma validi, il flag in questione, **"Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"**, è impostato dalla procedura al valore **"N"**.

Pertanto, se gestito l'impegno unico cumulativo, e quindi il flag **"Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"** è impostato a **"S"**, occorre precisare che:

- ✓ le dichiarazioni in cui è già presente la data impegno e che quindi sono state già gestite all'interno della procedura Redditi, sono ovviamente escluse dalla generazione cumulativa della lettera di impegno e per le stesse rimane lo stampato previgente che va firmato manualmente;
- ✓ possono essere gestite nella lettera di impegno cumulativo le sole dichiarazioni prive della data di impegno e per tali dichiarazioni la data impegno è attribuita quando il contribuente firma elettronicamente l'impegno, accedendo al link inviato alla propria e-mail tramite dispositivo. L'impegno digitale, singolo o cumulativo, viene quindi firmato dal contribuente e dall'intermediario tramite FEA (Firma elettronica avanzata) per poi proseguire nel flusso di digitalizzazione di tutti i processi attuati all'interno dello studio.



RIEPILOGANDO

In sintesi:

con l'impegno digitale, la data dell'impegno (presente in gestione quadri, nella scelta **"Versamenti/Rateizzazioni"**, nel prospetto **"Ricevuta e flag conferma"** non è inserita dalla procedura nel momento in cui è chiusa la dichiarazione ma è riportata all'interno della dichiarazione quando l'impegno è firmato dal contribuente in modo digitale.

Pertanto, se utilizzato l'impegno digitale, se ci sono dichiarazioni chiuse ma senza la data dell'impegno, perché il contribuente non lo ha ancora firmato, sono inibite le seguenti funzioni:

- la stampa del modello definitivo della dichiarazione, in quanto non è presente la data dell'impegno che deve essere esposta nel frontespizio;
- l'invio telematico delle dichiarazioni in quanto possono essere inviate solo le dichiarazioni in cui è presente la data dell'impegno. Per cui, tutte le dichiarazioni chiuse senza impegno firmato, tale per cui non è stata validata la data dell'impegno, non sono comprese nell'invio telematico.

E' all'atto della chiusura della dichiarazione che si avvia il processo per la gestione dell'impegno.

In fase di chiusura della dichiarazione è possibile scegliere se chiudere separatamente la dichiarazione redditi dalla dichiarazione Irap, per tutti i modelli dichiarativi ad eccezione del modello dichiarativo Persone fisiche in cui non è più presente il modello IRAP oppure chiudere in concomitanza i due modelli dichiarativi, di conseguenza è possibile gestire distintamente, ovvero singolarmente, l'impegno, generandone uno per la dichiarazione dei redditi ed uno per la dichiarazione IRAP, oppure può essere prodotto un impegno per entrambi i modelli dichiarativi, generando un impegno cumulativo in modo da avere un unico impegno per l'invio telematico di entrambe le dichiarazioni, Redditi e Irap, in cui, inoltre, possono essere ricompresi anche tutti gli altri adempimenti con i quali ci si impegna ad inviare le dichiarazioni telematiche, come ad esempio l'impegno per la trasmissione telematica della dichiarazione IVA.

In tal caso, l'impegno generato può avere una validità pluriennale (ad esempio, l'impegno inizia nel 2023 e finisce nel 2025) tanto che l'anno prossimo l'applicativo va a recuperare l'impegno firmato l'anno precedente e, se ritenuto ancora valido, non sarà necessario fare firmare nuovamente un impegno al contribuente.

Sono pertanto previste le seguenti scelte:

- **“Singolo”**: con tale modalità l’adempimento viene assolto solo dopo che è stata apposta la firma digitale. Pertanto, con tale opzione, si predispone il solo impegno del modello dichiarazione dei redditi comprendente sia la dichiarazione redditi che la dichiarazione Irap, ovviamente se presenti entrambe, come evidenziato in testa alla richiesta dell’impegno. Con questa opzione, l’impegno è relativo al solo adempimento in gestione e per il solo anno corrente (ovvero, viene generato impegno per la trasmissione telematica della sola dichiarazione dei redditi anno 2023 del soggetto selezionato).

RICHIESTA TIPO IMPEGNO Redditi PF

Selezionare il tipo di impegno che si intende creare

☒ Singolo

☐ Cumulativo

☐ Mandato

☐ Solo creazione adempimento

L'impegno 'Singolo' è valido solamente per la scadenza ordinaria del telematico in gestione.
La data di fine impegno verrà calcolata in automatico in base al periodo di competenza dell'adempimento stesso.

F9 Uscita

Confermando la scelta si accede alla maschera con i dati relativi ai firmatari (intermediario e contribuente) da cui è possibile inviare l’impegno *“alla firma”*.

Precisiamo che nell’impegno alla presentazione telematica è richiesta la firma di entrambi i soggetti.

Richiesta email e cellulare dei firmatari

In caso di firma remota validare il numero di cellulare e l'indirizzo e-mail dei firmatari

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv email	Var cell	Cellulare per remota	Var e-mail	E-mail per rem
<input type="checkbox"/>	01679980183	Digitale Agro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		3394...		m.rossi@gmail.com
<input type="checkbox"/>	GRMFNC77M56L483S	GEROMETTA FRANCESCA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		33336		f.gerometta@gmail.com

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 21/06/2023

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: DLCLCU88T5 - DOLCI

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: []

FEA: invio email firma digitale: []

Unica email per documenti con stesso firmatario: []

FEA Remota Grafometrica Vant Uscita

Con l’invio *“alla firma”*, nella dichiarazione redditi varia lo stato dell’impegno.

Entrando in gestione quadri verrà evidenziato che è in elaborazione un impegno digitale **“Singolo”**,

The screenshot shows the '2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri' interface. On the left, there is a table of tax categories (RA, RB, RC, etc.) with columns for 2021, 2022, and info. The 'info' column contains icons representing different statuses. On the right, there is a section for 'FRANCESCA' with a table of declarations (FA, RW, AC, IV) and a list of actions (1. Quadri da Compilare, 2. Gestione Acconti, etc.). A red box highlights the status 'Impegno Digitale Singolo: in elaborazione'.

che è stato inviato comunque inviato *“alla firma”*.

The screenshot shows the same interface as above, but the status 'Impegno Digitale Singolo: alla firma' is highlighted with a red box. The 'info' column in the left table now shows a different icon, indicating the status change.

Essendo ancora nello stato *“Alla firma”*, la data impegno non può ancora essere validata, tanto che entrando nella sezione **“Ricevuta e flag conferma”** in cui è presente la data dell’impegno, l’informazione non è ancora presente e nemmeno editabile.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 120 GEROMETTA FRANCESCA

Soggetto intermediario 70 TEAMSISTEM Spa firma AGYO
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione
Numero protocollo interno 1

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari

Anomalia 8 x mille ☐
Anomalia 5 x mille ☐
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio
del
protocollo
Data ricevuta ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti 10/12/2023 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Per completare il flusso è quindi necessario che sia l'intermediario che il contribuente procedano con la firma digitale del documento.

Agli indirizzi e-mail indicati sarà stata recapitata la notifica con l'invito a firmare il documento.

Selezionare l'opzione "**Vedi documento**", presente nel contesto dell'e-mail,

Ciao

STUDIO FISCALE richiede la tua firma elettronica AVANZATA su un documento classificato come "IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA".

[Vedi il documento](#)

Firmare è semplice, ecco come fare:

1. Clicca sul pulsante qui sopra per essere reindirizzato alla pagina di firma;
2. Visiona il contenuto del documento;
3. Quando sei pronto per firmare premi il pulsante "Inizia firma" e clicca su ogni area di firma contenuta nel documento;
4. Chiama il numero verde mostrato a video usando il numero di cellulare fornito a STUDIO FISCALE in fase di registrazione. In caso di firma attraverso OTP sarà sufficiente inserire nella pagina il codice numerico ricevuto tramite SMS.

per visualizzare il documento e procedere con l'apposizione della firma.

Ovviamente, l'intermediario ed il contribuente apporranno in separata sede, la propria firma.

A seconda dell'e-mail aperta per la firma, se quella notificata all'intermediario oppure quella notificata al contribuente, verrà evidenziata la propria sezione di firma.

Digital Inizia firma Rifiuta

Dati Contribuente

Cognome e Nome o Denominazione
GEROMETTA FRANCESCA

Codice Fiscale
GRMFNC77M56L483S

Dati Dichiarante diverso dal contribuente

Cognome e Nome
In qualità di

Codice fiscale

Firma leggibile dell'intermediario
Firma: clicca qui

Il sottoscritto

- conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto
- si impegna a fornire tempestivamente all'Intermediario la comunicazione di eventuali futuri cambiamenti di recapito, onde permettere di effettuare nei termini la prescritta comunicazione, esonerando fin d'ora l'Intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancata comunicazione delle variazioni di indirizzo

Firma leggibile del contribuente

L'impegno si ritiene valido dalla data di
firma digitale del contribuente sopra riportata

Trattamento dei dati personali

I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016). Per avere un'informativa completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento.

In tale contesto, cliccando sul bottone di firma, viene visualizzato anche un riepilogo delle firme selezionate.

Riepilogo firme selezionate

Digitale Agyo - Pagina: 1 - 2022-impegno-singoloGRMFNC77M56L483S.pdf
Digitale Agyo

Annulla Conferma

Riepilogo firme selezionate

GEROMETTA FRANCESCA - Pagina: 1 - 2022-impegno-singoloGRMFNC77M56L483S.pdf
GEROMETTA FRANCESCA

Annulla Conferma

A firma avvenuta, verrà restituito il documento dell'impegno con la firma apposta.

Precisiamo ancora, che sono necessarie entrambe le firme, intermediario e contribuente, per poter completare il flusso relativo alla presentazione dell'impegno alla trasmissione, tanto che entrando in dichiarazione sino a che non sono presenti entrambe le firme lo stato dell'impegno risulta *"Parzialmente firmato"*.

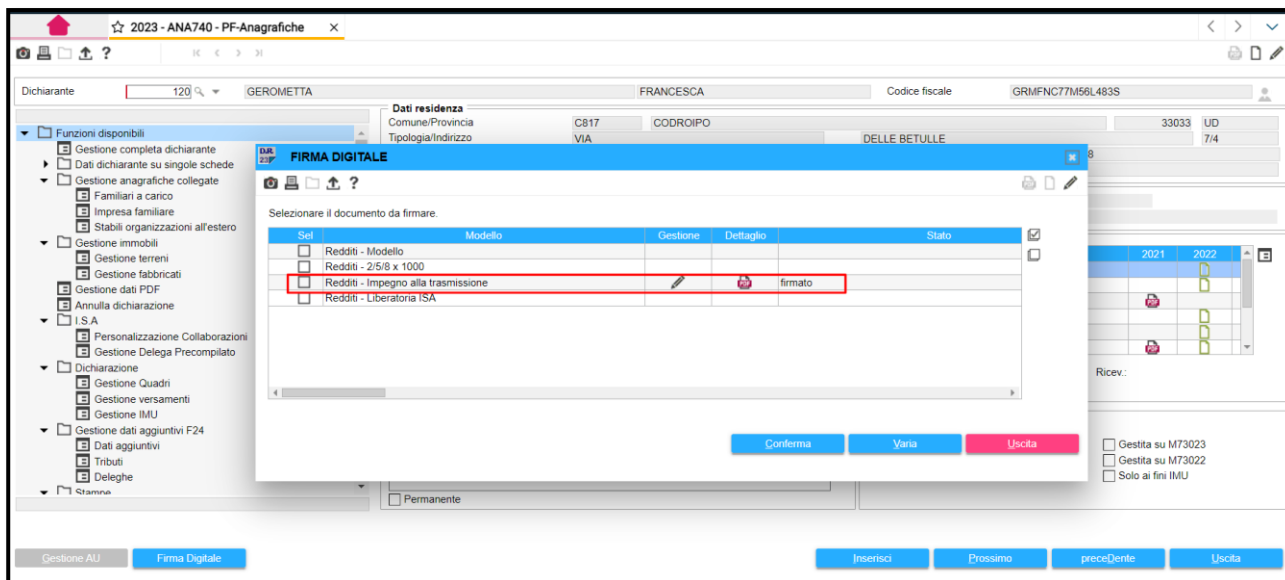
Con entrambe le firme apposte, rientrando in Gestione quadri, sarà visibile il nuovo stato dell'impegno digitale che da *"alla firma"* o *"parzialmente firmato"* risulterà ora *"firmato"*.

The screenshot shows the 'Gestione quadri' interface for the year 2023. The top bar indicates the user is logged in as 'GEROMETTA' (Dichiarante) and 'FRANCESCA' (Dichiarazioni). The central table lists various tax forms (RA, RB, RC, etc.) with columns for the year (2021, 2022) and an 'info' column. The right-hand panel displays a summary of the declarations, including a list of forms (1-6) and a section for 'Impegno Digitale Singolo: firmato' (highlighted with a red box). Below this, there are sections for 'Dichiarazione' (Normal, Corrective, Integrative), 'Versamento' (Data, N Rate, Scadenza), and 'Consegna Dichiarazione' (Telematica, Recapito Telefonico). The 'Stato Dichiarazione' section shows 'ELDIC anomalie da verificare' and a 'Gestione Messaggi' button.



Entrando, invece, nella sezione **"Ricevuta e flag conferma"**, è ora visibile la data dell'impegno, coincidente con la data in cui è stata apposta l'ultima delle due firme richieste e verrà visualizzato anche lo stato dell'impegno.

The screenshot shows the 'Ricevuta e flag conferma' interface. The top bar indicates the user is logged in as 'GEROMETTA' (Dichiarante) and 'FRANCESCA' (Dichiarazioni). The central form displays the commitment date as '22/05/2023' (highlighted with a red box). Below this, there is a section for 'Flag conferma per i modelli REDDITI' with checkboxes for 'Generale', 'I.S.A.', and 'Situazioni particolari'. The 'RICEVUTA INVIO TELEMATICO' section shows the 'numero invio' and 'Data ricevuta' (10/12/2023). The 'Impegno Digitale Singolo: firmato' (highlighted with a red box) is also visible. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', and 'Uscita'.

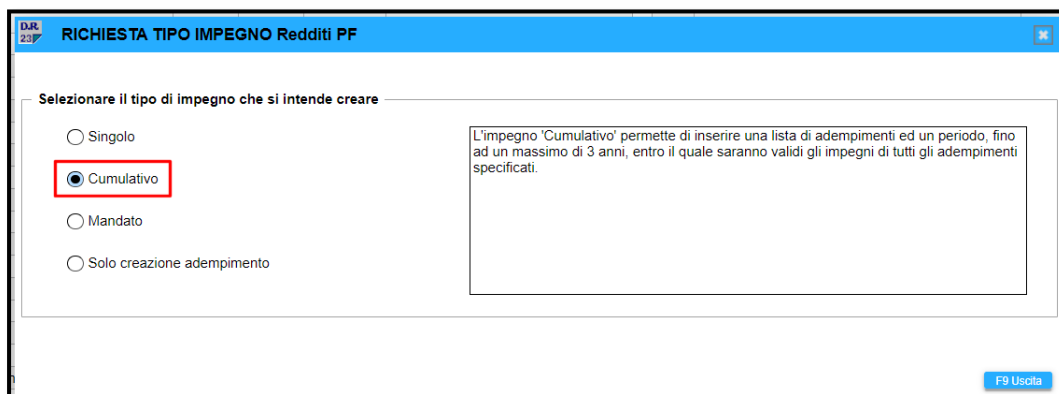
L'impegno alla trasmissione, ed il relativo stato, può essere visualizzato anche da **ANA740-750-760-ANACONS**, selezionando il bottone **"Firma digitale"**, presente a fondo pagina.



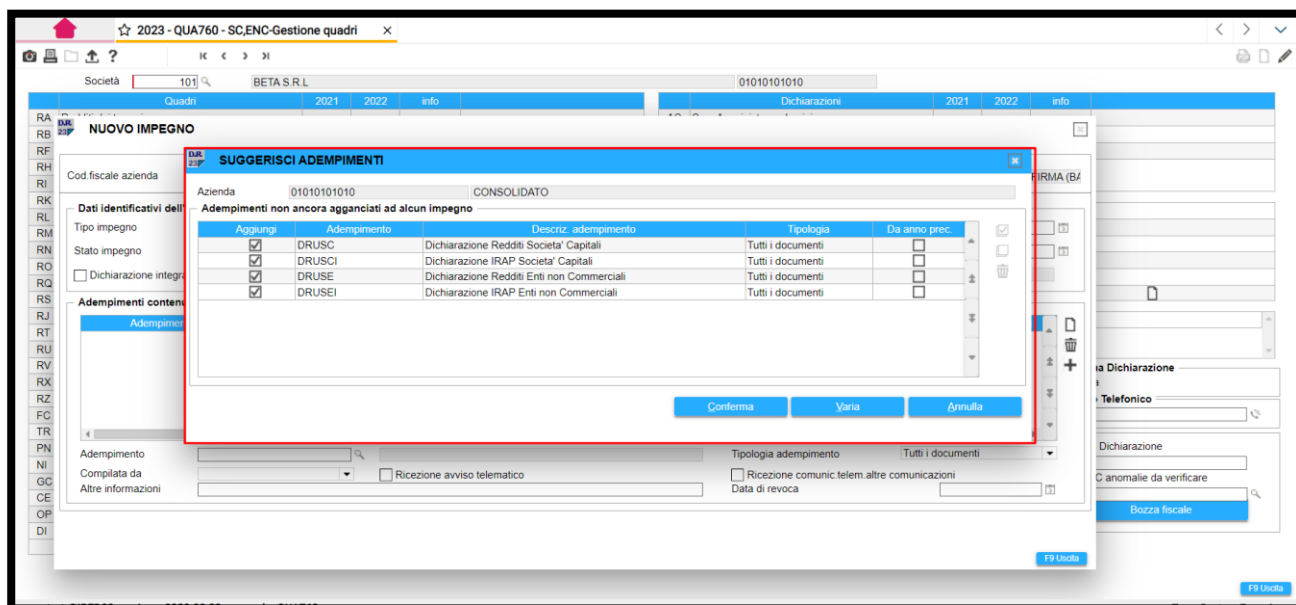
Posizionando il cursore sul modello **"Impegno alla trasmissione"** e selezionando il bottone **"PDF"**, viene visualizzato il documento prodotto con le firme digitali.

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	
Dati Intermediario	
Cognome e Nome o Denominazione Digitale Agyo	
Codice Fiscale 01679980183	
Si impegna a presentare in via telematica il modello Dichiarazione Redditi Persone Fisiche 2023	
La dichiarazione è stata predisposta dal Contribuente	
Ricezione avviso telematico Non accetta di ricevere l'avviso telematico	Ricezione comunicazione telematica altre comunicazioni Non accetta di ricevere l'avviso telematico
Dati Contribuente	
Cognome e Nome o Denominazione GEROMETTA FRANCESCA	
Codice Fiscale GRMFNC77M56L483S	
Dati Dichiarante diverso dal contribuente	
Cognome e Nome In qualità di	Codice fiscale
Firma leggibile dell'intermediario  Digital Agyo 23/03/2023 11:39 333622597	
Il sottoscritto - conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto - si impegna a fornire tempestivamente all'intermediario la comunicazione di eventuali futuri cambiamenti di recapito, onde permettere di effettuare nei termini la prescritta comunicazione, esonerando fin d'ora l'intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancata comunicazione delle variazioni di indirizzo	
Firma leggibile del contribuente  FRANCESCA GEROMETTA 23/03/2023 11:39 333622597	
L'impegno si ritiene valido dalla data di firma digitale del contribuente sopra riportata	
Trattamento dei dati personali I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016). Per avere un'informazione completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento.	

- **“Cumulativo”**: questa scelta consente di gestire un unico impegno per una lista di adempimenti e per un periodo che può essere valido fino al 31.12 del 3° anno consecutivo a quello in cui è stato rilasciato. Come nell'opzione precedente, impegno **“Singolo”**, anche l'impegno **“Cumulativo”** prevede che l'impegno venga generato contestualmente per la dichiarazione Redditi e per la dichiarazione Irap, ove presente, con la differenza che con l'opzione **“Cumulativo”** è possibile aggiungere anche altri adempimenti, relativi ad altri modelli dichiarativi, come ad esempio la dichiarazione Iva, la liquidazione periodica iva, ecc...e comunque solamente quegli adempimenti per i quali non è stato ancora generato il relativo impegno.



Confermando l'adempimento, viene proposta la maschera di creazione dell'impegno in cui sono evidenziati, al momento, i soli adempimenti Redditi/Irap, purché non agganciati ad alcun impegno.



Alla conferma, appare la videata contenente gli adempimenti relativi al modello dichiarazione redditi e Irap. Nel caso in cui, ai suddetti si volesse aggiungere anche adempimenti relativi ad altri modelli dichiarativi, come potrebbe essere l'impegno per la presentazione del modello di dichiarazione Iva, oppure per la presentazione della liquidazione periodica, ecc...è possibile utilizzare il bottone

“F3=Inserisci” () presente nella toolbar a destra.

NUOVO IMPEGNO

Cod fiscale azienda: 010101010 CONSOLIDATO Cod intermediario: 90 TEAMSYSTEM SPA PER AGO FIRMA (B/

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno: Cumulativo Periodo di competenza: Data inizio impegno: Data fine impegno: Data firma impegno:

Stato impegno: Aperto Anno d'imposta:

☐ Dichiarazione integrativa

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUSC	Dichiarazione Redditi Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSCI	Dichiarazione IRAP Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSE	Dichiarazione Redditi Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSEI	Dichiarazione IRAP Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Adempimento: DRUSC Dichiarazione Redditi Società Capitali Tipologia adempimento: Tutti i documenti

Compilata da: Chi invia ☐ Ricezione avviso telematico ☐ Ricezione comunic telem altre comunicazioni

Altre informazioni: Data di revoca:

F3 Inserisci

Selezionando il bottone “**F3=Inserisci**” il cursore si predispone all’inserimento di un nuovo adempimento, preparando un nuovo rigo all’interno della griglia e posizionandosi sul campo “Adempimento” dove, tramite la ricerca, sarà possibile visualizzare l’elenco degli adempimenti.

NUOVO IMPEGNO

Cod fiscale azienda: 010101010 CONSOLIDATO Cod intermediario: 90 TEAMSYSTEM SPA PER AGO FIRMA (B/

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno: Cumulativo Periodo di competenza: Data inizio impegno: Data fine impegno: Data firma impegno:

Stato impegno: Aperto Anno d'imposta:

☐ Dichiarazione integrativa

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUSC	Dichiarazione Redditi Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSCI	Dichiarazione IRAP Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSE	Dichiarazione Redditi Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSEI	Dichiarazione IRAP Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Adempimento: Tipologia adempimento: Tutti i documenti

Compilata da: Chi invia ☐ Ricezione avviso telematico ☐ Ricezione comunic telem altre comunicazioni

Altre informazioni: Data di revoca:

F3 Inserisci

Elenco adempimenti

Filtra per: Codice Inizia con

Codice	Descrizione	Segla procedura
CERUNI	Certificazione Unica	UNICA
DR730	Dichiarazione Redditi 730	730
DR73073C	Comunicazione dati rettificati da Caf o Professionista	730
DR730PRE	Comunicazione richiesta 730 precompilato	730
DRDIPF	Richiesta precompilato ISA PF	UPF
DRDISC	Richiesta precompilato ISA SC	USC
DRDISP	Richiesta precompilato ISA SP	USP
DRIM3	Dichiarazione IMU EC 730	730
DRIM4	Dichiarazione IMU EC 740	UPF
DRIM5	Dichiarazione IMU EC 750	USP
DRIM6	Dichiarazione IMU EC 760	USC
DRIME	Dichiarazione IMU ENC	USC
DRISPF	Dichiarazione Imposta di Soggiorno PF	UPF
DRISPF20	Dichiarazione Imposta di Soggiorno PF 2020	UPF
DRISSC	Dichiarazione Imposta di Soggiorno SC	USC

Seleziona **Uscita**

Una volta individuato in elenco l'adempimento da includere nell'impegno cumulativo, posizionare il cursore su di esso e procedere con la sua selezione.

Nell'impegno cumulativo l'autorizzazione che l'intermediario riceve dal contribuente può avere durata triennale e comunque per tutto il periodo indicato negli appositi campi, "Data inizio impegno" e "Data fine impegno".

2023 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 101 BETA S.R.L. 010101010

Quadri: 2021 2022 info Dichiarazioni: 2021 2022 info

NUOVO IMPEGNO

Cod. fiscale azienda: 010101010 CONSOLIDATO Cod. intermediario: 90 TEAMSYSTEM SPA PER AGO FIRMA (B/

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno: Cumulativo Periodo di competenza: Data inizio impegno: 01/01/2023 Data fine impegno: 31/12/2025

Stato impegno: Aperto Anno d'imposta: Data firma impegno:

☐ Dichiarazione integrativa

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRDISC	Richiesta precompilato ISA SC	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSC	Dichiarazione Redditi Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSCI	Dichiarazione IRAP Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSE	Dichiarazione Redditi Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSEI	Dichiarazione IRAP Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Adempimento: DRDISC Richiesta precompilato ISA SC Tipologia adempimento: Tutti i documenti

Compilata da: Chi invia ☐ Ricezione avviso telematico ☐ Ricezione comunic telem. altre comunicazioni

Altre informazioni: Data di revoca:

Export Griglia F9 Uscita

La "Data firma impegno" verrà inserita una volta che l'impegno risulterà firmato digitalmente sia dall'intermediario che dal contribuente.

Per cui, nel momento in cui viene "chiuso" l'impegno in creazione,

2023 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 101 BETA S.R.L. 010101010

Quadri: 2021 2022 info Dichiarazioni: 2021 2022 info

NUOVO IMPEGNO

Cod. fiscale azienda: 010101010 CONSOLIDATO Cod. intermediario: 90 TEAMSYSTEM SPA PER AGO FIRMA (B/

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno: Cumulativo Periodo di competenza: Data inizio impegno: 01/01/2023 Data fine impegno: 31/12/2025

Stato impegno: Aperto Anno d'imposta: Data firma impegno:

☐ Dichiarazione integrativa

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRDISC	Richiesta precompilato ISA SC	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSC	Dichiarazione Redditi Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSCI	Dichiarazione IRAP Società Capitali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSE	Dichiarazione Redditi Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DRUSEI	Dichiarazione IRAP Enti non Commerciali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Adempimento: DRDISC Richiesta precompilato ISA SC Tipologia adempimento: Tutti i documenti

Compilata da: Chi invia ☐ Ricezione avviso telematico ☐ Ricezione comunic telem. altre comunicazioni

Altre informazioni: Data di revoca:

Export Griglia F9 Uscita

Si intende chiudere l'impegno appena inserito?

Si **No**

CONSOLE

alla conferma, la procedura presenta la videata per avviare il processo di firma digitale, con la stessa operatività descritta sopra, trattando dell'impegno singolo.

Ricordiamo ancora che, solo dopo che l'impegno è stato firmato digitalmente dall'intermediario e dal contribuente sarà validata la data dell'impegno nei modelli dichiarativi per cui l'impegno è stato generato e solo da allora sarà possibile il relativo invio telematico.

Oltre a poter verificare lo stato del processo di firma accedendo dalla gestione quadri della singola dichiarazione, è possibile verificare l'impegno ed il suo stato di firma da Console (CON.TE), richiamando la scelta di **"Interrogazione impegni" (CONTEIMT)**, che permette di visualizzare, in modalità massiva, tutti gli impegni generati.

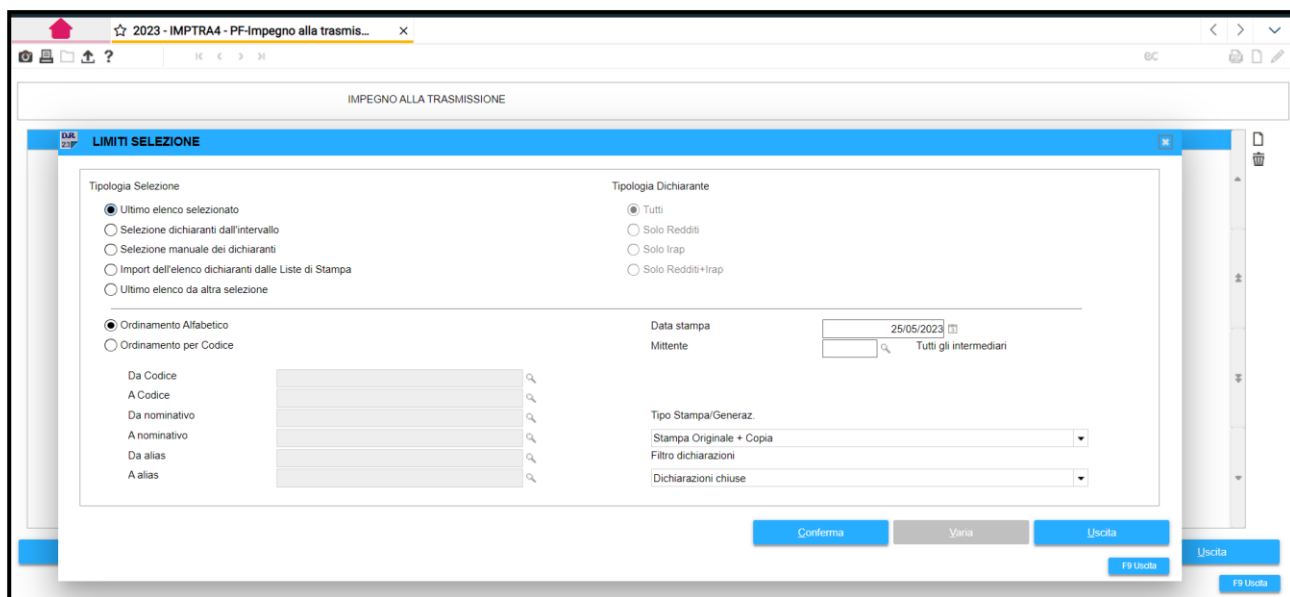


ATTENZIONE

Se gestito l'impegno digitale, **PERSPRO "Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"** impostato ad **"S"**, una volta che il suddetto è stato firmato, le scelte effettuate in Console (CON.TE.) per i flag **"Ricezione avviso telematico"** e **"Ricezione altre comunicazioni telematiche"**, presenti anche in anagrafica, nel folder **"Versamento/Telematico"**, sono considerate quelle definitive e quindi come tali recepite dall'anagrafica dell'applicativo Redditi dove, quindi, tali flag risultano valorizzati come presenti nell'impegno in Console e non è permesso all'utente, da **ANA740-750-760-ANACONS**, effettuare alcuna variazione su di essi.

Stampa Impegno alla trasmissione dei modelli dichiarativi

Nella cartella **"Stampe e telematico"** è presente il comando **IMPTRA4-5-6-8 "Impegno alla trasmissione"** tramite il quale è possibile sia stampare, in formato *"pdf"*, l'Impegno alla trasmissione telematica relativo ai modelli dichiarativi Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali, Enti non Commerciali, Consolidato che l'intermediario è tenuto a rilasciare al contribuente quando riceve una dichiarazione già compilata o quando assume l'incarico per la predisposizione della stessa, sia per validare la *"Data impegno"* nelle dichiarazioni comprese nel range indicato nella richiesta dati.



E' possibile filtrare l'*"Ordinamento"*, e l'intervallo di dichiaranti, scegliendo *"Da codice"* *"A codice"*, *"Da nominativo"* *"A nominativo"*, *"Da alias"* *"Ad alias"*.

E', inoltre, richiesta la *"Data di stampa"* ed il *"Mittente"* per il quale elaborare l'impegno.

Nel filtro *"Tipo stampa /Generazione"*, se selezionata la scelta *"Genera impegni e Firma"*, è necessaria la presenza del mittente telematico abilitato alla firma digitale.

Se selezionata tale opzione, è possibile generare l'impegno in modalità digitale e massiva.

2023 - IMPTRA4 - PF-Impegno alla trasmis... X

IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE

LIMITI SELEZIONE

Tipologia Selezione

- ☒ Ultimo elenco selezionato
- ☐ Selezione dichiaranti dall'intervallo
- ☐ Selezione manuale dei dichiaranti
- ☐ Import dell'elenco dichiaranti dalle Liste di Stampa
- ☐ Ultimo elenco da altra selezione

Tipologia Dichiarante

- ☒ Tutti
- ☐ Solo Redditi
- ☐ Solo Irap
- ☐ Solo Redditi+Irap

Data stampa: 22/05/2023

Mittente: 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Tipo Stampa/Generaz.: Genera impegni e firma

Filtro dichiarazioni: Dichiarazioni chiuse

Conferma Vai Uscita

Per cui, il comando **IMPTRA4-5-6-8**, oltre ad essere utilizzato per stampare gli impegni oppure per attribuire la “Data impegno” in dichiarazione, la procedura può essere utilizzata anche per generare e inviare alla firma digitale massivamente gli impegni che rientrano nell’intervallo selezionato.



Esempio:

Per il dichiarante non è stato ancora generato un impegno alla trasmissione

Pertanto, nella dichiarazione redditi, nel flag “Ricevuta e flag conferma” la data impegno è assente ed anche in Console (CON.TE), se effettuata una “Interrogazione impegni” (CONTEIMT), per il dichiarante in questione non risulta alcun impegno.

In tal caso, eseguendo il comando IMPTRA4-5-6-8, con il filtro solo “Dichiarazioni chiuse” ed impostando l’opzione “Genera impegno e firma”,

2023 - IMPTRA4 - PF-Impegno alla trasmis... X

IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE

LIMITI SELEZIONE

Tipologia Selezione

- ☐ Ultimo elenco selezionato
- ☒ Selezione dichiaranti dall'intervallo
- ☐ Selezione manuale dei dichiaranti
- ☐ Import dell'elenco dichiaranti dalle Liste di Stampa
- ☐ Ultimo elenco da altra selezione

Tipologia Dichiarante

- ☒ Tutti
- ☐ Solo Redditi
- ☐ Solo Irap
- ☐ Solo Redditi+Irap

Data stampa: 23/05/2023

Mittente: 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

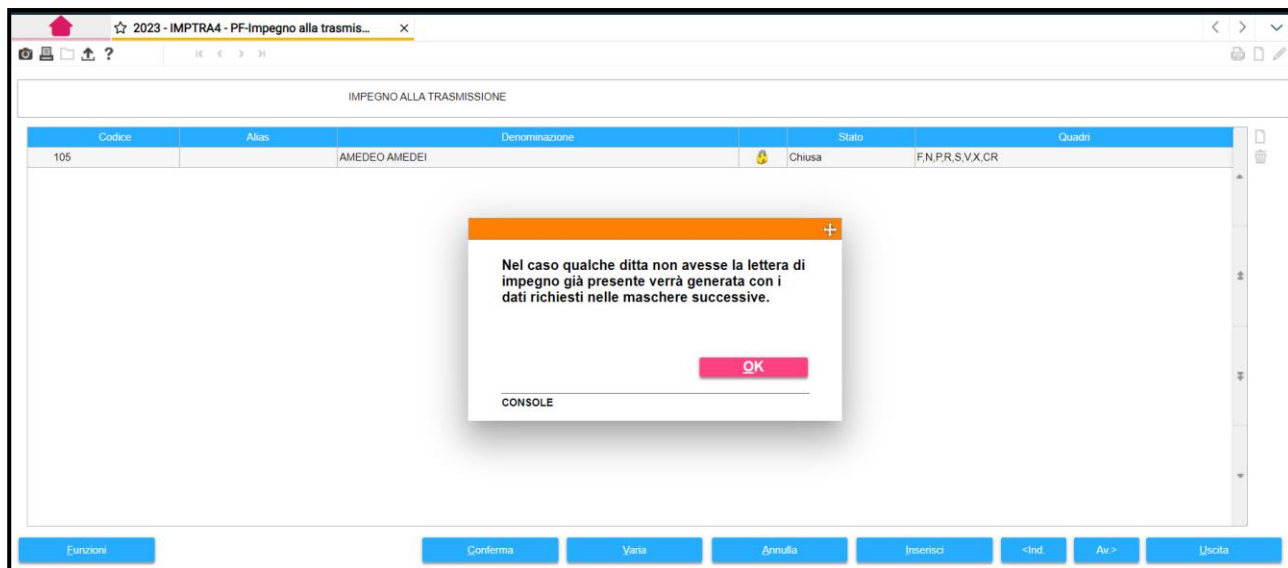
Tipo Stampa/Generaz.: Genera impegni e firma

Filtro dichiarazioni: Dichiarazioni chiuse

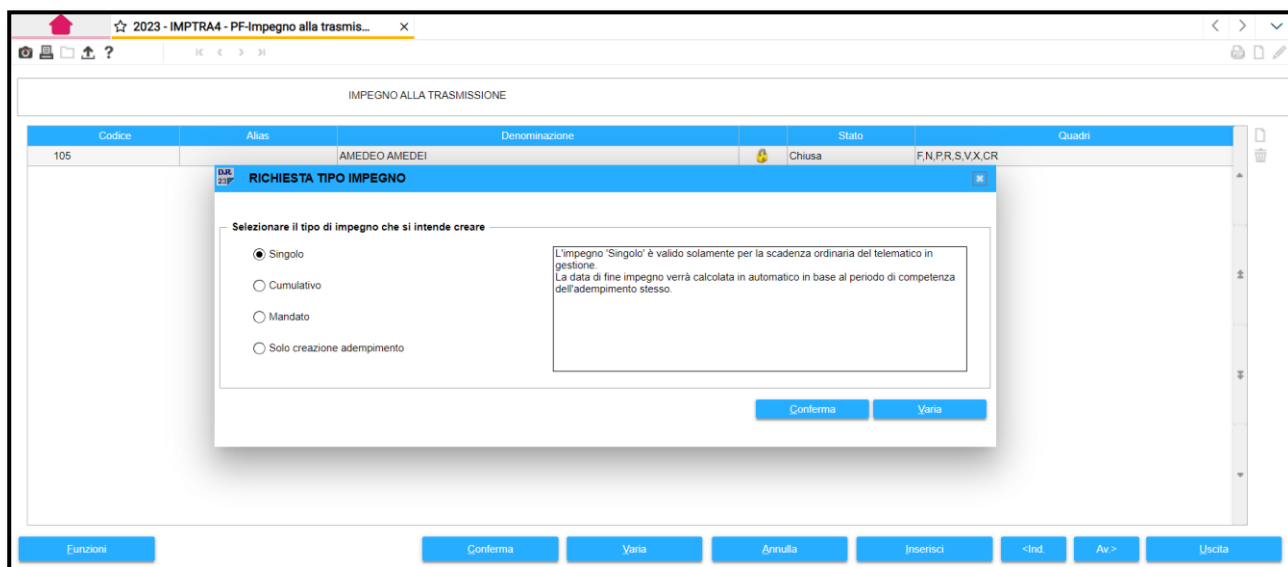
Dichiarazioni chiuse: 105, 105, 22222222222222222222, 22222222222222222222

Conferma Vai Uscita

viene visualizzato il seguente messaggio con cui l'utente è informato che, qualora per il dichiarante in selezione non sia stata già generata la lettera d'impegno, è possibile farlo direttamente dalla funzione IMPTRA4-5-6-8:



e che permette, per il dichiarante in questione, di avviare il flusso operativo per la generazione dell'impegno, potendo, anche in questo caso, scegliere il tipo di impegno, singolo o cumulativo.



Nel caso si scelga l'“Impegno cumulativo”, la procedura chiede di inserire l'adempimento non incluso nella griglia qualora si intenda gestire Redditi ed Irap, in caso di Società di Persone o Capitali o Consolidato.

Inserire adempimento Redditi/Irap nella
griglia degli adempimenti nel caso si
intenda gestire l'impegno per entrambi.

OK

Tramite l'apposito bottone a destra, "**F3 Inserisci**", procedere alla definizione degli adempimenti da comprendere nell'impegno in creazione.

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Una volta completato l'inserimento degli adempimenti ed inserite la data di inizio e fine impegno,

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRDIPF	Richiesta precompilato ISA PF	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

viene generato l'impegno, ed inviato alla firma.

Una volta che l'impegno è stato firmato, sia dall'intermediario che dal contribuente,

Digital Rifiuta Annulla

Non accetta avviso telem. altre comunicazioni

Dati Contribuente

Cognome e Nome o Denominazione
AMEDEO AMEDEI

Codice Fiscale
MDAMDAB5R15A001K

Dati Dichiarante diverso dal contribuente

Cognome e Nome
In qualità di

Codice fiscale

Firma leggibile dell'intermediario

Il sottoscritto

- conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto
- si impegna a fornire tempestivamente all'Intermediario la comunicazione di eventuali futuri cambiamenti di recapito, onde permettere di effettuare nei termini la prescritta comunicazione, esonerando fin d'ora l'Intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancata comunicazione delle variazioni di indirizzo

Firma leggibile del contribuente

Fine valida* in data 31/12/2025

Trattamento dei dati personali

I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016).
Per avere un'informazione completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento.

entrando in Console, e precisamente nell' "Interrogazione impegni" (CONTEIMT), ora sarà presente il nuovo impegno, la cui generazione è avvenuta dal comando IMPTRA4-5-6-8.

CONTEIMT - Interrogazione impegni

IMPEGNO PARAMETRI

Stato	Scadenza	Data inizio impegno	Tipo impegno	Integrativa	Stato firma	Data invio in firma	Data firma	Azienda
	99/99/9999	13/04/2021	Singolo	<input type="checkbox"/>	Firmato	13/04/2021	13/04/2021	ALBERTO SC
	31/12/2025	01/01/2022	Cumulativo	<input type="checkbox"/>	Parzialmente firmato	13/04/2023		MINT MNC
	31/12/2025	01/01/2023	Cumulativo	<input type="checkbox"/>	Firmato	23/05/2023	23/05/2023	AMEDEO AMEDEI

Dati identificativi dell'impegno

Intermediario 01679980183 Generazione 23/05/2023 - e perlini

Dati firmatario

Titolo
Denominazione AMEDEO AMEDEI
Codice fiscale MDAMDAB5R15A001K
E-mail
Cellulare

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Completo
DRDIPF	Richiesta precompilato ISA PF	Tutti i documenti	Chi invia
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia

Per chi utilizza l'impegno digitale cumulativo per l'invio delle dichiarazioni Redditi/Irap/Consolidato, è stato previsto che, ad ogni accesso alla gestione quadri (QUA740-750-760), sia interrogata la Console, al fine di controllare la "Data fine impegno" la quale, se non ancora scaduta, farà sì che, in dichiarazione redditi, nel campo "Data dell' impegno a presentare la dichiarazione", presente nella scelta "Ricevuta e flag conferma", venga trascritta la "Data firma impegno" presente in Console, visibile selezionando l'impegno in questione e cliccando sulla funzione "Visualizza dettaglio".

CONTEMT - Interrogazione impegni

IMPEGNO PARAMETRI

Stato Scadenza Data inizio impegno Tipo impegno Integrativa Stato firma Data invio in firma Data firma Azienda

MANUTENZIONE IMPEGNO

Cod fiscale azienda MDAMDA85R15A001K AMEDEO AMEDEI Cod intermediario 90 TEAMSYSTEM SPA PER AGYO FIRMA (B/

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno Cumulativo Periodo di competenza Data inizio impegno 01/01/2023
 Stato impegno Chiuso Anno d'imposta Data fine impegno 31/12/2023
 Data firma impegno 23/05/2023

☐ Dichiarazione integrativa

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRDIPF	Richiesta precompilato ISA PF	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Adempimento DRDIPF Richiesta precompilato ISA PF Tipologia adempimento Tutti i documenti
 Compilata da Chi invia Ricezione avviso telematico
 Altre informazioni Ricezione comunic. telem. altre comunicazioni

Data di revoca

Funzioni firma Digitale altri dati Conferma Uscita

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 105 AMEDEO AMEDEI

Soggetto intermediario 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO
 Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione
 Soggetto che ha predisposto la dichiarazione 23/05/2023
 Numero protocollo interno 2
 Impegno Digitale Cumulativo: firmato

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
 I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari
 Anomalia 8 x mille ☐
 Anomalia 5 x mille ☐
 Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
 Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio
 del
 protocollo
 Data ricevuta ☒ Da riepilogo spedizioni
 Data utilizzo crediti 10/12/2023 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Gestione veloci

DIREDD23

GEV740-750-760

Gestione veloce intermediario

Nell'ambito delle Gestione veloci, **GEV740-750-760**, la scelta **Gestione veloci Intermediario** va utilizzata per modificare massivamente, nell'anagrafica dei dichiaranti indicati nell'intervallo, alcune informazioni quali il "Codice intermediario", la "Data impegno presentazione" ed i "flag" relativi agli avvisi telematici.

Tale funzionalità continua ad essere operativa per tutti i modelli (Persone Fisiche, Società di Persone, Società di capitali, Enti non Commerciali) tranne che per il Consolidato.



ATTENZIONE

Se il flag "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**" presente in **PERSPRO** è impostato a "**S**" e quindi l'utente opta per la generazione dell'impegno digitale, se successivamente alla generazione dell'impegno ed alla sua firma che quindi valida la "**Data dell'impegno**" all'interno dei modelli dichiarativi, decide di modificare l'intermediario utilizzato per la generazione dell'impegno ed utilizza la procedura **GEV740-750-760 Gestione veloce intermediario**, nel folder "**Ricevuta e Flag conferma**" viene azzerata la "**Data impegno**".

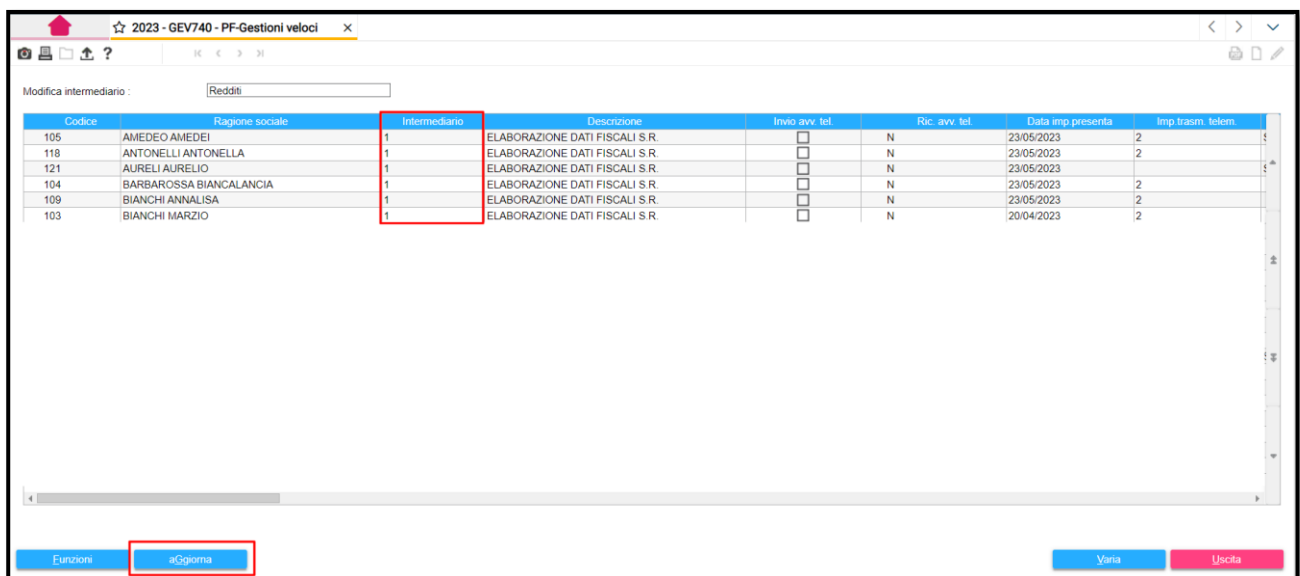
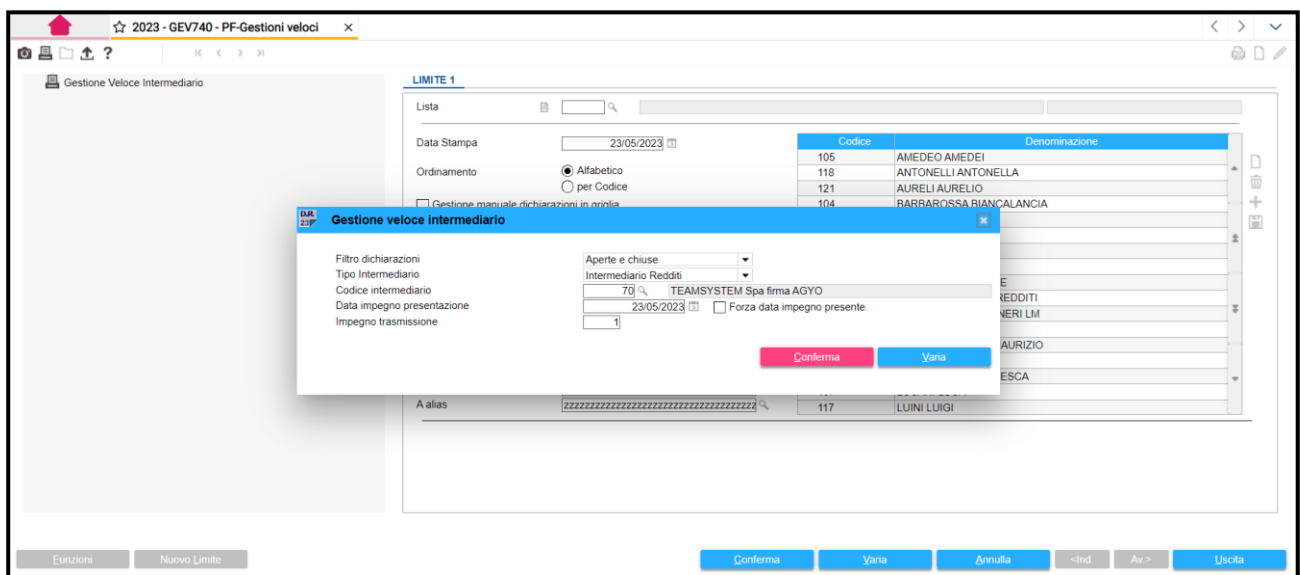
Se invece il flag in **PERSPRO** "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**" viene lasciato a "**Spazio**"/ "**N**", se utilizzato il programma **GEV740-750-760 Gestione veloci intermediario** per variare massivamente l' "**Intermediario**" e/o la "**Data impegno**" queste saranno modificate come indicato in **GEV740-750-760**.



Esempio:

Supponiamo di utilizzare la procedura **GEV740 Gestione veloce intermediario** per modificare l'intermediario utilizzato per l'impegno.

Quindi, nella richiesta dati viene indicato il codice dell'intermediario da modificare massivamente nelle anagrafiche dei dichiaranti di cui all'intervallo (invece dell'intermediario "70" si vuole utilizzare l'intermediario "1").



Per confermare la variazione, selezionare il bottone **“Aggiorna”** presente a fondo pagina.

Entrando nelle dichiarazioni dei dichiaranti elaborati in **GEV740** per la variazione dell'intermediario utilizzato per l'impegno, nella sezione **“Ricevuta e flag conferma”** troveremo modificato il codice dell'intermediario ed azzerata la **“Data impegno”**.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 105 AMEDEO AMEDEI

Soggetto intermediario 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 2
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione
Numero protocollo interno

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari
Anomalia 8 x mille ☐
Anomalia 5 x mille ☐
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo
Data ricevuta 10/12/2023 ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzione Conferma Varia Annulla Uscita

Nel caso in cui fosse rieseguito il programma **GEV740 Gestione veloci intermediario** per ripristinare il precedente intermediario (si riutilizza l'intermediario "70"), verrà ripristinata anche la "Data impegno" validata al momento della firma apposta dall'intermediario originario.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 105 AMEDEO AMEDEI

Soggetto intermediario 70 TEAMSISTEM Spa firma AGYO
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 23/05/2023
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione
Numero protocollo interno
Impegno Digitale Cumulativo: firmato

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari
Anomalia 8 x mille ☐
Anomalia 5 x mille ☐
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo
Data ricevuta 10/12/2023 ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzione Conferma Varia Annulla Uscita

precisazione

A prescindere dall'impostazione, "S" o "N", del flag in **PERSPRO "Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"**, per le sole dichiarazioni per le quali si è generato almeno una volta l'impegno digitale, la *"Data impegno"* e gli altri flag relativi alla ricezione sono modificabili solo intervenendo manualmente dall'apposita scelta **"Ricevuta e flag conferma"** della gestione quadri e non tramite il comando delle Gestioni veloci.

Per la variazione del *"Codice intermediario"* l'operatività è invece quella sopra descritta.


Calcolo ISA Società di Persone

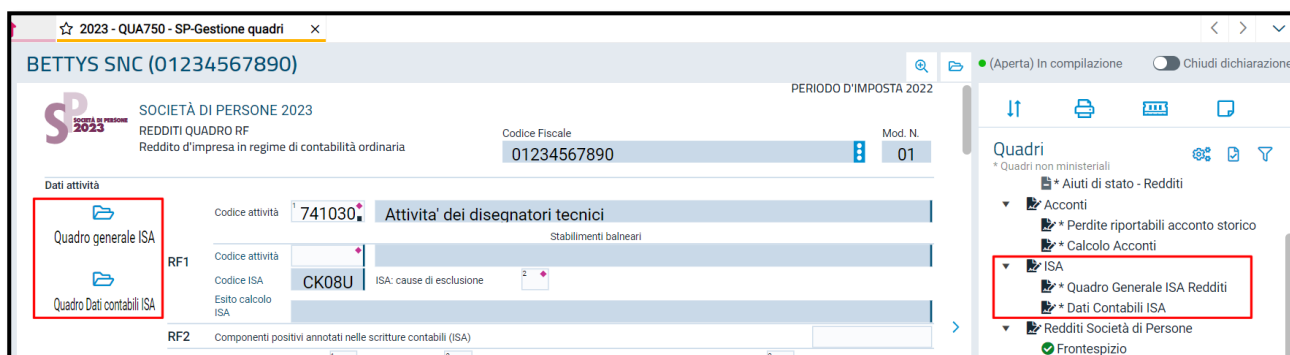
DIRED23

QUA750

Calcolo risultato premiale e adeguamento ISA

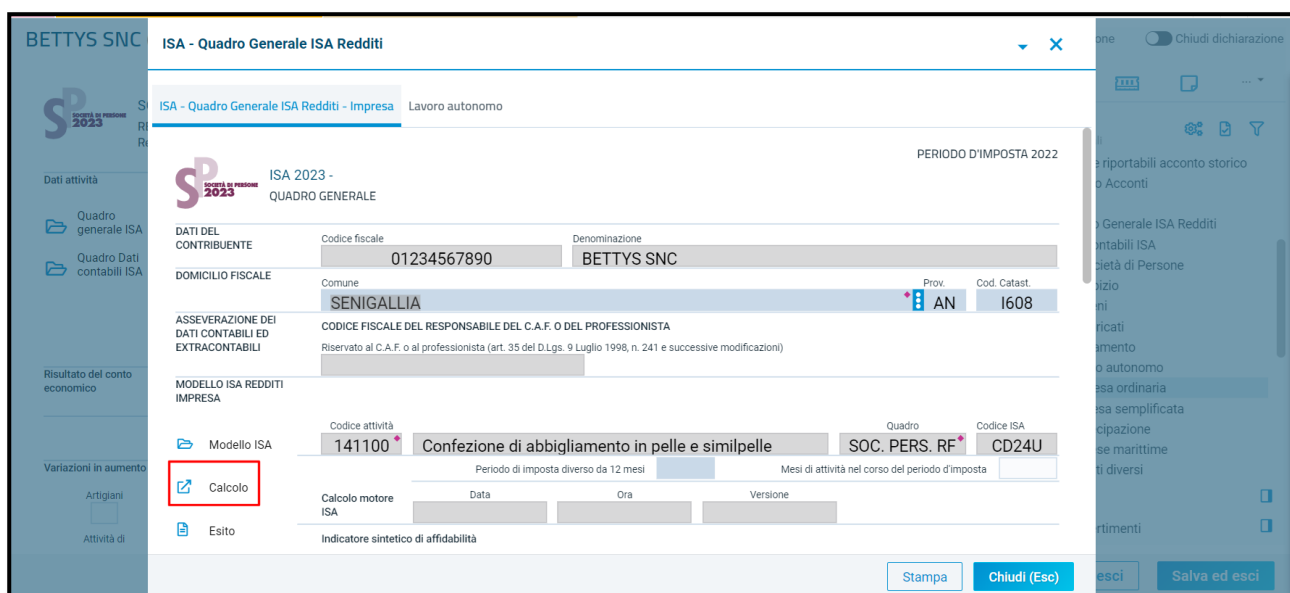
Nel caso in cui si stia compilando il modello dichiarativo di una Società di Persone, per accedere al calcolo dell'indice di affidabilità, occorre accedere, dapprima alla Gestione ISA, e ciò è possibile sia all'interno dei

quadri di reddito, dove le apposite funzioni **"Richiamo prospetto"** () consentono di richiamare, senza uscire dal quadro in compilazione, sia i dati generali ISA che il quadro dei dati contabili ISA oppure entrando dalle apposite scelte contenute nella cartella **"ISA"**.



Apri quadro Generale ISA

A sua volta, selezionando la scelta **"Quadro generale ISA redditi"** presente nel menu dei quadri, si accede alla gestione del quadro generale ISA, dove a sua volta è presente la funzione per eseguire il calcolo ISA.



In compilazione degli ISA, nel caso in cui siano presenti eventuali errori nei dati extra contabili comunicati al Fisco, l'utente avrà la possibilità di correggerli prima di effettuare il calcolo del grado di affidabilità fiscale. I quadri incompleti o che contengono dati errati sono evidenziati in colore rosso ed è quindi necessario intervenire per sanare l'errore.

BETTYS SNC (01234567890)

2023
Indici sintetici di affidabilità fiscale
Modello CK08U

CODICE FISCALE
01234567890

Codice attività: 741030

Domicilio fiscale: Comune: SENIGALLIA, Provincia: AN

Altre attività: Lavoro dipendente a tempo pieno o a tempo parziale, Pensionato, Altre attività professionali e/o d'impresa

Altri dati: Tipologia di reddito (1 = impresa; 2 = lavoro autonomo), Periodo d'imposta diverso da 12 mesi, Mesi di attività nel corso del periodo d'imposta (vedere istruzioni)

Imprese multiattività: 1 Prevalente, 2 Secondaria, 3 Agg o ricavi fissi, 4 Altre attività

Quadri: * Quadri non ministeriali
☒ Quadro A
☒ Quadri B, C
☒ Quadro F
☒ Quadro H
☒ * Dati forniti dall'Agenzia
☒ * Note aggiuntive
☒ * Sintesi adeguamento

3 Errori e avvertimenti

Collabora con il tuo cliente

Annulla ed esci Salva ed esci

Completata la correzione degli errori segnalati nel quadro (o quadri), nel tree-view dove sono visualizzati i quadri, a correzioni avvenute i quadri completati e corretti saranno contraddistinti dalla spunta verde e si potrà selezionare la funzione di **"Calcolo"** che trasmette il prospetto di sintesi.

0111110886 BETTYS SNC

INDICATORE SINTETICO

ISA

Codice	Indice	Punteggio
IIISAAFF	Il tuo Isa, con punteggio pari o superiore a 8, ti permette l'accesso ai benefici premiali di cui all'art. 9-bis c. 11 del D.L. n. 50 /2017. Ulteriori condizioni di accesso ai benefici premiali sono previste con apposito provvedimento del direttore dell'Agenzia delle entrate. Il punteggio ISA tiene conto degli effetti di natura straordinaria derivanti dalla crisi economica e dei mercati conseguente ai mutamenti del quadro economico nazionale ed internazionale mediante appositi correttivi.	8,39

Codice	Indice	Valore
IIISAAVM	Ulteriori componenti positivi per massimizzare il profilo di affidabilità	1.197,00

Indicatori elementari di affidabilità'

Codice	Indice	Punteggio
IIIE00101	Ricavi per addetto	5,16
IIIE00201	Valore aggiunto per addetto	10,00
IIIE00301	Reddito per addetto	10,00

Indicatori elementari di anomalia

Terminato il calcolo, il quadro generale ISA viene completato con le informazioni relative all'indicatore sintetico di affidabilità e quindi visualizzerà le informazioni imputate nel quadro di reddito e necessarie per la creazione del modello ISA e le informazioni relative all'esito del calcolo ovvero oltre al punteggio di affidabilità ottenuto, anche l'eventuale importo degli ulteriori componenti positivi da dichiarare per adeguarsi agli ISA.

BETTYS SNC (01111110886)

Impresa Lavoro autonomo

DATI CONTABILI ED EXTRACONTABILI Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 Luglio 1998, n. 241 e successive modificazioni)

MODELLO ISA REDDITI IMPRESA

Modello ISA **141400** **Confezione di camice, T-shirt, corsetteria e altra biancheria intima** **SOC. PERS. RF** **CD07U**

Periodo di imposta diverso da 12 mesi **23/05/2023** **16:07:25** **010000**

Calcolo motore **23/05/2023** **16:07:25** **010000**

Esito

Dati forniti dall'Agenzia

Indicatore sintetico di affidabilità

Indice dell'anno **8,39**

Indice anno precedente **8,39**

Codice attività anno precedente **141400**

Codice ISA anno precedente **CD07U**

Indice medio **8,39**

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 1197

Dal quadro generale ISA, selezionando la funzione “Esito” sarà possibile rivisualizzare l'esito del calcolo ISA in PDF.

BETTYS SNC (01111110886)

Impresa Lavoro autonomo

EXTRACONTABILI Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 Luglio 1998, n. 241 e successive modificazioni)

MODELLO ISA REDDITI IMPRESA

Modello ISA **141400** **Confezione di camice, T-shirt, corsetteria e altra biancheria intima** **SOC. PERS. RF** **CD07U**

Periodo di imposta diverso da 12 mesi **23/05/2023** **14:32:34** **010000**

Calcolo motore **23/05/2023** **14:32:34** **010000**

Esito

Dati forniti dall'Agenzia

Indicatore sintetico di affidabilità

Indice dell'anno **8,39**

Indice anno precedente **8,39**

Codice attività anno precedente **141400**

Codice ISA anno precedente **CD07U**

Indice medio **8,39**

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 1197

Apri il pdf dell'esito del calcolo completo ISA

Esito

01111110886 BETTYS SNC

INDICATORE SINTETICO

ISA

Codice	Indice	Punteggio
IIISAAFF	Il tuo Isa, con punteggio pari o superiore a 6, ti permette l'accesso ai benefici premiali di cui all'art. 9-bis c. 11 del D.L. n. 50 /2017. Ulteriori condizioni di accesso ai benefici premiali sono previste con apposito provvedimento del direttore dell'Agenzia delle entrate. Il punteggio ISA tiene conto degli effetti di natura straordinaria derivanti dalla crisi economica e dei mercati conseguente ai mutamenti del quadro economico nazionale ed internazionale mediante appositi correttivi.	8,39

Codice	Indice	Valore
IIISAAVM	Ulteriori componenti positivi per massimizzare il profilo di affidabilità	1.197,00

Indicatori elementari di affidabilità'

Codice	Indice	Punteggio
IIIE00101	Ricavi per addetto	5,16
IIIE00201	Valore aggiunto per addetto	10,00
IIIE00301	Reddito per addetto	10,00

Indicatori elementari di anomalia

Nell prospetto “**Sintesi Adeguamento**”, al primo ingresso nel modello, il campo “*Modalità di adeguamento*” non è compilato, risultando a “**Spazio**” (nessuna scelta).

BETTYS SNC (01111110886)

Impresa Lavoro autonomo

Accertamenti solo analitici

Esonero dall'apposizione del visto di conformità

Soggetto potenzialmente rientrante nelle liste di controllo

Adeguamento Redditi

Ricavi dichiarati 10.000 Tipologia dati precompilati NON DISPONIBILE

Componenti positivi già indicati nel modello (F03)

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità 1.197

Modalità di adeguamento NESSUNA SCELTA Valore adeguamento

Ricavi di riferimento 10.000

Adeguamento IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

Aliquota IVA media 22,00 Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media

Aliquota IVA dichiarata Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA

L'utente sulla base del risultato ottenuto dovrà scegliere tra:

- adeguarsi al valore massimo, codice “1”,
- adeguarsi manualmente, codice “2”,
- non adeguarsi, codice “3”
- non effettuare alcuna scelta, codice “0”.

BETTYS SNC (01111110886)

Impresa Lavoro autonomo

Accertamenti solo analitici

Esonero dall'apposizione del visto di conformità

Soggetto potenzialmente rientrante nelle liste di controllo

Adeguamento Redditi

Ricavi dichiarati 35.000 Tipologia dati precompilati NON DISPONIBILE

Componenti positivi già indicati nel modello (F03)

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità 11.197

Modalità di adeguamento NESSUNA SCELTA Valore adeguamento

Ricavi di riferimento 10.000

Adeguamento IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

Aliquota IVA media 22,00 Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media

Aliquota IVA dichiarata Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA

0 Nessuna scelta

1 Adeguamento al valore massimo

2 Adeguamento manuale

3 Nessun adeguamento

Effettuare, pertanto, l'opportuna scelta di adeguamento.

BETTYS SNC (01111110886) 23/05/2023 16:33:57 010000 (Aperta) In compilazione

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITÀ E ADEGUAMENTO Punteggio **8,39** ≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI
PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI
ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 1197

Ricavi dichiarati 10.000
Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)
Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità 1.197

Modalità di adeguamento 1 ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO Valore adeguamento 1197

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

IVA aliquota e imposte Aliquota IVA media 22,00 Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media
Aliquota IVA dichiarata Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA

Quadri
* Quadri non ministeriali
✓ Quadri di servizio
✓ Quadro INFO
✓ * Quadro Generale ISA
✓ Quadri A, B, C
✓ Quadro F
✓ * Dati forniti dall'Agenzia
* Note aggiuntive
⚠ * Sintesi adeguamento

1 Errori e avvertimenti

Ogni qual volta viene modificato un dato che impatta sull'esito, è necessario rieseguire la funzione di **"Calcolo"**, come evidenziato dalla funzione **"Calcolo"** che torna contrassegnata con il colore rosso.

(Aperta) In compilazione

Quadri
* Quadri non ministeriali
▶ ✓ Quadri di servizio
✓ Quadri A, B, C
✓ Quadro F
✓ * Dati forniti dall'Agenzia
* Note aggiuntive
⚠ * Sintesi adeguamento

Una volta rieseguito il calcolo, come richiesto dalla scelta di adeguamento effettuata, tutti i quadri ISA avranno la spunta in colore verde e non saranno evidenziati errori/anomalie.

(Aperta) In compilazione

Quadri
* Quadri non ministeriali
▶ ✓ Quadri di servizio
✓ Quadri A, B, C
✓ Quadro F
✓ * Dati forniti dall'Agenzia
* Note aggiuntive
✓ * Sintesi adeguamento

L'esito sintetico del calcolo e l'opzione di adeguamento saranno visualizzati nel quadro Situazione Generale ISA.

Le informazioni relative all'adeguamento sono riportate in dichiarazione, nel relativo quadro di reddito.

BETTYS SNC (01111110886)

☐ Società agricola comma 1093
☐ Impresa agricola comma 1094
☐ Energia da fonti rinnovabili
☐ Attività di enoturismo e/o oleoturismo

Tonnage Tax RJ15 1094 enoturismo

RF9 Redditi determinati con criteri non analitici Energia fonti rinnovabili Altro

RF10 Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività Gestione Terreni / Fabbricati Da gestione terreni/fabbricati Altro

RF11 Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 e costi derivanti dall'attività di agriturismo e/o enoturismo e/o oleoturismo

RF12 Ricavi non annotati

Modalità adeguamento 1 ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO
Indice di affidabilità 10,00 Indice ISA anno corrente
Esonero apposizione visto di conformità X

ISA 1 1.197
Altro 2 1.197

RF13 Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92-bis, 93, 94)

RF14 Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art. 95, comma 5)

RF15 Interessi passivi indeducibili Art.61 del TUIR Altro

RF16 Imposte indeducibili o non pagate (art. 99, comma 1)

Erogazioni liberali Altro

Chiusura dichiarazione

Con il presente aggiornamento vengono rilasciati i programmi per la chiusura della dichiarazione Redditi di tutti i contribuenti Persone Fisiche, Società di Capitali ed Enti non Commerciali, compresi quelli soggetti ad ISA, essendo già stato fornito con il precedente aggiornamento il Calcolo ISA ed anche dei contribuenti che hanno chiuso la dichiarazione Iva a credito e che compensano tale credito nella dichiarazione redditi. I programmi per la chiusura delle dichiarazioni delle Società di Persone saranno forniti con il prossimo aggiornamento.



ATTENZIONE

Ricordiamo che l'utilizzo dei crediti IVA è condizionato dalla presentazione delle relative dichiarazioni (GIVA23 e TR) in quanto questi diventano disponibili 10 gg. dopo la presentazione del modello.

Affinché, dunque, il credito IVA possa essere utilizzato per compensare eventuali debiti risultanti dalla dichiarazione dei redditi, e quindi prelevato nella Gestione versamenti di DIREDD, è necessario che la dichiarazione IVA da cui è scaturito risulti inviata telematicamente.

Il prelievo del credito IVA è possibile solamente se barrato l'apposito flag **"Compensa credito IVA nei REDDITI"** presente nella sezione **"Crediti e versamenti IVA"** della Gestione **"Prospetti"** nei quadri di reddito.

CREDITI E VERSAMENTI IVA	
Solo quadro VO	<input type="checkbox"/> <
Progressivo dichiarazione IVA	<input type="text"/>
Debito IVA risultante dalla dichiarazione (VX1)	<input type="text"/>
Debito IVA da versare insieme ai tributi dei REDDITI (VX1)	<input type="text"/>
Compensa credito IVA nei REDDITI	<input checked="" type="checkbox"/> <
Eccedenza di versamento dichiarazione IVA 2023 (VX3)	16.946,00
Credito IVA risultante dalla dichiarazione (VX2)	16.946,00
Importo utilizzato nelle dichiarazioni periodiche	
Credito IVA richiesto a rimborso (VX4)	
Credito IVA ceduto per consolidato fiscale (VX6)	
Visto di conformità compilato in IVA	<input type="checkbox"/> <
Esonero apposizione visto di conformità* (compilato in IVA)	<input type="checkbox"/> <
Data invio telematico	28/04/2023
Data utilizzo credito IVA	15/01/2023


Al termine della compilazione di tutti i quadri è opportuno **“chiudere”** la dichiarazione, onde evitare che si intervenga di nuovo su un quadro, modificando erroneamente quanto già inserito e controllato.

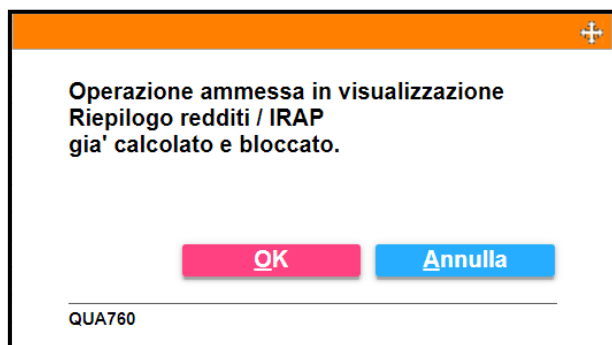
La **“chiusura”** della dichiarazione è possibile solo se tutti i quadri risultano compilati e solo se risulta confermato anche il quadro RN di liquidazione.

Anche nel caso si utilizzi la gestione **“Quadri previsti”** è necessario che tutti i quadri di cui è stata prevista la compilazione siano compilati.

Per **“chiudere”** la dichiarazione è sufficiente, dalla **“Gestione quadri”**, selezionare l'ultima scelta **“6 – Stato dichiarazione”**, e digitare il tasto **INVIO**. Verrà visualizzato un messaggio con la **“Data presentazione”** per la quale viene proposta la data del giorno.



Se sussistono i requisiti per poter confermare la **“chiusura”**, la procedura blocca la gestione della dichiarazione inserendo accanto allo **“Stato dichiarazione”** l'icona raffigurante un **“Lucchetto”** () ad indicare che la dichiarazione in questione è stata **“Chiusa”** e che quindi qualsiasi richiamo dei quadri è limitato alla sola visualizzazione non essendo più consentito l'inserimento di nuovi quadri.



Se il modello dichiarativo prevede anche la presentazione della dichiarazione Irap, Società di Capitali ed Enti non Commerciali, e questa è agganciata alla dichiarazione Redditi, viene contemporaneamente **“Chiusa”** sia la dichiarazione Redditi che Irap e quindi il **“Lucchetto”** viene inserito in entrambe le dichiarazioni.

Società: 101 BETA S.R.L. 01010101010

Quadri	2021	2022	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RF Reddito di impresa			
RH Redditi di partecipazione			
RI Imposta sost. fondi pensione			
RK Cessione delle eccedenze			
RL Altri redditi			
RM Redditi a tassazione separata			
RN Determinazione dell'IRPEF			
RO Elenco amministratori			
RQ Imposta sostitutiva			
RS Prospetti redd. impresa			
RJ Imprese marittime			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Prospetto di riconciliazione			
RX Risultato della dichiarazione			
RZ Dich. sostituti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
TR Impoziz in uscita e val. fisc. in ingr.			
PN Imputazione reddito Trust			
NI Interruzione tass. gruppo			
GC Operazioni straordinarie			
CE Crediti per red. esteri			
OP Comunicazioni per i regimi opzionali			
DI Dichiarazione Integrativa			

Dichiarazioni	2021	2022	info
AC Com Amministr. condomini			
IC IRAP			
IV IVA			

- Quadri da Compilare
- Gestione Acconti
- Gestione Anagrafiche
- Prospetti
- Versamenti/Rateizzazioni
- Stato Dichiarazione

☒ Impegno Digitale non creato

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data: 30/06/2023
 N. Rate: Scadenza
 Fine Mese

Consegna Dichiarazione
 Telematica
 Recapito Telefonico:

Annotazioni
☐ Permanente

Stato Dichiarazione
 ELDIC anomalie da verificare
[Bozza fiscale](#)

Nell'eventualità fosse necessario riaprire anche una sola delle dichiarazioni, occorre richiamare la scelta "6 – Stato dichiarazione" e digitare di nuovo il tasto **INVIO**; in tal caso viene rimossa la "Chiusura" in entrambe le dichiarazioni, Redditi ed Irap, ed il "Lucchetto" è sostituito dal "Foglio Word".

Società: 101 BETA S.R.L. 01010101010

Quadri	2021	2022	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RF Reddito di impresa			
RH Redditi di partecipazione			
RI Imposta sost. fondi pensione			
RK Cessione delle eccedenze			
RL Altri redditi			
RM Redditi a tassazione separata			
RN Determinazione dell'IRPEF			
RO Elenco amministratori			
RQ Imposta sostitutiva			
RS Prospetti redd. impresa			
RJ Imprese marittime			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Prospetto di riconciliazione			
RX Risultato della dichiarazione			
RZ Dich. sostituti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
TR Impoziz in uscita e val. fisc. in ingr.			
PN Imputazione reddito Trust			
NI Interruzione tass. gruppo			
GC Operazioni straordinarie			
CE Crediti per red. esteri			
OP Comunicazioni per i regimi opzionali			
DI Dichiarazione Integrativa			

Dichiarazioni	2021	2022	info
AC Com Amministr. condomini			
IC IRAP			
IV IVA			

- Quadri da Compilare
- Gestione Acconti
- Gestione Anagrafiche
- Prospetti
- Versamenti/Rateizzazioni
- Stato Dichiarazione

☒ Impegno Digitale non creato

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data: 30/06/2023
 N. Rate: Scadenza
 Fine Mese

Consegna Dichiarazione
 Telematica
 Recapito Telefonico:

Annotazioni
☐ Permanente

Stato Dichiarazione
 ELDIC anomalie da verificare
[Bozza fiscale](#)

Le Società di Capitali ed Enti non Commerciali possono però anche scegliere di chiudere separatamente la dichiarazione Redditi dalla dichiarazione Irap utilizzando il flag "Compensazione tributi IRAP distinta da tributi Redditi" presente in anagrafica, nel folder "Versamento/Telematico".

Tale flag va attivato quando non si desidera compensare i debiti/crediti Irap con quelli generati dalla dichiarazione Redditi tanto che la procedura, in tal caso, gestisce distintamente, per la dichiarazione Redditi e per la dichiarazione Irap, sia i versamenti e rateizzazioni che le relative compensazioni tra debiti e crediti, così come le chiusure dei relativi modelli. Quindi tale flag, che può essere impostato a livello di singolo dichiarante direttamente dall'anagrafica oppure per tutti i dichiaranti operando dalla Tabella "Parametri di procedura", (PERSPRO) folder "Gestione e funzioni", Pag. "Gestione", tramite l'apposito flag "Evita il confluire dei tributi IRAP nei Redditi per la compensazione", determina anche la modalità di chiusura della dichiarazione.

In tal caso, ovvero con il suddetto flag attivato, sebbene per la procedura la chiusura delle due dichiarazioni, Redditi e Irap, sia automaticamente separata, viene comunque data la possibilità di effettuare una loro chiusura simultanea.

Infatti, selezionando la scelta **“6 – Stato dichiarazione”**, solo se in **ANA760**, folder **“Versamento/Telematico”**, è stato attivato il flag **“Compensazione tributi IRAP distinta da tributi Redditi”**, appare una videata in cui è data la possibilità all'utente di scegliere se chiudere soltanto i redditi oppure sia i redditi che l'Irap.

1	Chiudi anche IRAP
2	Chiudi soltanto i redditi

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Se selezionata la scelta **“Chiudi soltanto i redditi”**, ovviamente la chiusura è limitata alla sola dichiarazione dei Redditi e l'Irap va chiusa in separata sede. Il **“Lucchetto”** simbolo della **“Chiusura”** è quindi evidenziato solo per la dichiarazione Redditi.

Volendo procedere poi con la chiusura anche della dichiarazione Irap, accedere alla relativa gestione ed utilizzare l'apposito bottone **“Chiudi dichiarazione”**, presente in testa al modello Irap.

BETA S.R.L. (01010101010)

CODICE FISCALE 01010101010

REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA MARCHE

Quadri

- Quadri di servizio
- Quadro Generale

Chiudi dichiarazione

Se selezionata invece la scelta **“Chiudi anche IRAP”** vengono **“Chiuse”**, in concomitanza, sia la dichiarazione Redditi che la dichiarazione Irap. In tal caso il **“Lucchetto”** viene inserito in entrambe le dichiarazioni.

Nell'eventualità fosse necessario riaprire la dichiarazione, selezionare nuovamente la scelta **“6 – Stato dichiarazione”** ed in tal caso è possibile scegliere se **“Aprire soltanto i redditi”** oppure **“Aprire anche l'Irap”**.

1	Apri anche IRAP
2	Apri soltanto i redditi

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Selezionare l'apposita scelta, a seconda che si debba riaprire la sola dichiarazione Redditi oppure entrambe.

Volendo “**Riaprire**” la sola dichiarazione Irap, rientrare nel quadro Irap e selezionare nuovamente il bottone, precedentemente cliccato per la chiusura mentre volendo riaprire entrambe le dichiarazioni selezionare la scelta “**Apri anche Irap**” ed in entrambe le situazioni viene rimossa la chiusura dalle dichiarazioni ed il “**Lucchetto**”, rimosso, sostituito dall'icona “**Foglio Word**”.



NOTA BENE


Si precisa dunque che, anche se le due dichiarazioni, Redditi ed Irap, sono state “**Chiuse**” separatamente, la loro eventuale “**Apertura**” può invece essere simultanea.



NOTA BENE

Qualora si decida di “**Chiudere**” solamente la dichiarazione Irap, non viene chiesto se si vuole “**Chiudere**” in concomitanza anche la dichiarazione Redditi. Quindi, soltanto all'atto della “**Chiusura**” della dichiarazione Redditi viene chiesto se si vuole chiudere anche la dichiarazione Irap ma non viceversa.



Da quest'anno, nelle dichiarazioni Persone Fisiche non è più presente il modello Irap, pertanto rimane solo la chiusura dei Redditi. Confermando la “**chiusura**” la procedura blocca la gestione della dichiarazione e come sopra detto, inserisce accanto allo “**Stato dichiarazione**” l'icona raffigurante il “**Lucchetto**” () ad indicare che la dichiarazione in questione è stata “**Chiusa**”.

Per le Società di Persone, per cui resta ancora vigente il modello Irap e relativo versamento d'imposta, la chiusura del modello Redditi e Irap è stato previsto che avvenga in concomitanza per cui, in anagrafica, nel folder “**Versamento/Telematico**”, è stata rimossa l'opzione di utilizzo del dichiarativo ai soli “**fini Irap**” lasciando le sole opzioni dichiarativo “**Redditi e IRAP**” e “**Solo redditi**”. Di conseguenza è stato rimosso, sempre in anagrafica, il flag “**Compensazione tributi Irap distinta da tributi Redditi**” visto che i due tributi non sono gestiti separatamente. Pertanto, con il prossimo aggiornamento, con cui verrà inviata la chiusura dei dichiarativi delle Società di Persone, la chiusura del modello Redditi, ISA e Irap, avverrà, contemporaneamente, con la selezione dell'apposito bottone ed una volta che la dichiarazione sarà stata chiusa non sarà più possibile effettuare, come negli altri dichiarativi, variazioni né dai vari quadri richiamabili da QUA750 né dal modello web.

Chiusura di una dichiarazione di cui sono state già stampate le deleghe di versamento

Al momento della “**Chiusura**” della dichiarazione i vari tributi derivanti da Redditi vengono trasferiti nella procedura **F24**. Nel caso in cui la delega F24 relativa alla dichiarazione Redditi risulti stampata, qualora si riapra la dichiarazione e si vada a modificare gli importi calcolati appare, al momento della successiva chiusura, un messaggio con segnalato che la relativa delega risulta già stampata e che quindi i tributi in F24 non vengono aggiornati.



Nella situazione di cui sopra, ovvero quando la procedura non può aggiornare i versamenti in F24 in quanto le deleghe di versamento risultano già stampate ed i tributi che si tenta di reinviare in F24 hanno importi diversi dai precedenti, nella Gestione quadri, a fianco della scelta “**Versamenti e rateizzazione**”, viene segnalato tale impedimento con la seguente indicazione: “**F24 disallineato**”.

The screenshot shows a software window titled "2023 - ANA760 - SC.ENG-Anagrafiche". It displays a list of tax categories (RA, RB, RF, etc.) on the left and a summary table on the right. The summary table has columns for "Dichiarazioni", "2021", "2022", and "info". The "info" column for the "Versamenti Rateizzati" row is highlighted in red and contains the text "F24 Disallineato". Below the table, there are sections for "Dichiarazione" (Normal, Corrective, Integrative), "Versamento" (Data, N Rate, Scadenza, Fine Mese), and "Consegna Dichiarazione" (Telematica, Recapito Telefonico). There is also a section for "Annotazioni" with a "Permanente" checkbox.

In presenza di tale segnalazione, qualora si vada a riaprire la dichiarazione e si ripristini nella dichiarazione la compilazione dei quadri come da precedente generazione dei tributi, andando a richiudere la dichiarazione non viene più inviato il messaggio di “*blocco*” così come viene rimossa la segnalazione “**F24 disallineato**”.



IMPORTANTE

Per gli utenti che gestiscono la procedura CON.TE “Console telematici”, all’atto della chiusura della dichiarazione, all’interno di Console Telematici, viene generata la relativa scadenza per l’invio telematico con lo stato “Da generare”.

Per coloro che stampano l’ “Impegno alla trasmissione” digitale, singolo o cumulativo, la “chiusura” di fatto non genera alcuna scadenza ma cambia il suo stato modificandolo “Da presunta” a “Da generare”.

Chiusura dichiarazione di una Società di capitali che gestisce il "Calcolo Fiscalità"

Per le Società di capitali che gestiscono il **"Calcolo Fiscalità"** si fa presente che, nel momento in cui la dichiarazione dei redditi viene **"Chiusa"**, non è più possibile effettuare inserimenti e/o variazioni nella Gestione **"Calcolo Fiscalità"**.

Inoltre, si precisa che la **"Chiusura"** della dichiarazione redditi, nel caso in cui si gestisce il **"Calcolo Fiscalità"**, è possibile solamente dopo avere eseguito la funzione di **"Stanziamento imposte"**, viceversa il quadro d'impresa rimane in **"Bozza"**, come segnalato con apposito messaggio all'interno del quadro di reddito.

The screenshot shows the '2023 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche' window. The 'Princ.' tab is active, displaying the 'Calcolo fiscalità attivo imposte non stanziate' section. The 'Società' is 'BETA S.R.L.' with ID '102'. The 'RF2' field is highlighted with a red box, indicating the 'Calcolo fiscalità attivo imposte non stanziate' section. The 'RF3' field is also highlighted, showing the 'Opzioni' section. The 'RF4' field is highlighted, showing the 'A) Utile risultante dal conto economico' section. The 'RF5' field is highlighted, showing the 'B) Perdita risultante dal conto economico' section. The 'RF6' field is highlighted, showing the 'C) Componenti positivi extracontabili' section. The 'RF7' field is highlighted, showing the 'Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali sopravvenienze attive imputabili all'esercizio' section. The 'RF8' field is highlighted, showing the 'Quota contributi e liberalità cost. sopravvenienze attive' section. The 'RF9' field is highlighted, showing the 'Reddito determinato con criteri non analitici' section. The 'RF10' field is highlighted, showing the 'Redditi immobili non strumentali' section. The 'RF10' field shows a value of 120.000.

The screenshot shows the '2023 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche' window. The 'Princ.' tab is active, displaying the 'Dichiarazione' section. The 'Società' is 'BETA S.R.L.' with ID '102'. The 'Dichiarazione' section shows a list of items to be declared, including 'AC Com Amministratori', 'IC IRAP', 'IV IVA', '1 Quadri da compilare', '2 Gestione Account', '3 Gestione Anagrafiche', '4 Prospetti', '5 Versamenti/Rateizzazioni', and '6 Stato Dichiarazione'. The 'Dichiarazione' section also includes a 'Versamento' section with fields for 'Data', 'N Rate', 'Scadenza', and 'Fine Mese'. The 'Dichiarazione' section also includes a 'Consegna Dichiarazione' section with fields for 'Stato Dichiarazione', 'ELDIC anomalie da verificare', and a 'Calcolo Fiscalità' button.

Visto di conformità per dichiarazioni non soggette ad ISA e per dichiarazioni soggette ad ISA con causa di esclusione diverse dalle cause **“7” “Multiattività”, “14” “Soggetti partecipanti ad un gruppo Iva” e “15” “Soggetti che hanno aperto la partita Iva a partire dal 1° gennaio 2021”**

Per poter eseguire la compensazione orizzontale dei crediti che scaturiscono dal modello Redditi/IRAP (principalmente per le imposte IRPEF, IRES, relative Addizionali e IRAP) qualora nella dichiarazione non sia stato apposto il visto di conformità, il limite è 5.000 Euro (D.L n. 50 del 24/04/2017).

Se invece è apposto il visto, è permessa la compensazione orizzontale di tutti i crediti scaturiti dalla dichiarazione anche oltre il limite di 5.000 Euro.

In questo caso vengono riportati i dati del professionista o del CAF e la relativa firma nel campo *“Firma del responsabile del caf o del professionista”*.

Si precisa che nella sezione **“Visto di conformità”**, in Anagrafica contribuente, è possibile apporre separatamente il visto, sia ai fini Redditi che ai fini IRAP, ad eccezione delle Persone Fisiche non più tenute alla presentazione del modello IRAP.

Ai fini IRAP, per permettere la compensazione orizzontale del credito IRAP superiore al limite di 5.000 euro, l'utente deve appositamente apporre il visto indicando il codice del CAF o del professionista nell'apposita casella **“IRAP”**.

Le Istruzioni Ministeriali prevedono alcune situazioni in cui il visto non può essere validamente rilasciato.

A tal proposito, sono previsti dei controlli, al fine di individuare tali situazioni.

La procedura, sulla base delle informazioni di cui dispone, è in grado di controllare solamente alcuni dei suddetti casi, tra tutti quelli previsti dalla normativa, per cui spetta all'utente il controllo dei casi residui.

Di fatto, in automatico, la procedura è in grado di controllare solamente i seguenti casi, per i quali viene rilasciato apposito messaggio:

- se il codice fiscale del soggetto professionista (*“Tipo” “P”* nella Tabella **“CAF”, ANACAF**) ovvero di colui che appone il visto di conformità è diverso dal codice fiscale dell'intermediario persona fisica, viene segnalato che il visto di conformità non è valido;
- se colui che appone il visto è un soggetto professionista (*“Tipo” “P”* nella Tabella **“CAF”, ANACAF**) ed il codice fiscale dell'intermediario è quello di una società, viene segnalato un messaggio di attenzione per invitare a controllare che il professionista che appone il visto sia collegato alla società che trasmette la dichiarazione.

Per quanto riguarda la compensazione verticale non sussiste invece alcun limite per la compensazione di crediti eccedenti l'importo di 5.000 Euro, anche se i tributi sono esposti in F24 (la procedura considera come verticale quella compensazione che avviene tra il credito d'imposta e gli eventuali acconti della stessa tipologia d'imposta, come ad esempio tra il saldo IRPEF a credito e gli acconti della stessa IRPEF).

Alla chiusura della dichiarazione, se si è in presenza di un credito IRPEF/IRES/IRAP/ADDIZIONALI superiore a 5.000 Euro, tutto il credito viene riportato in F24, anche in assenza del visto di conformità.

Tale credito, in F24, viene definito come **“Assenza visto di conformità D.L. n.50 del 24/04/2017”** e la procedura F24 controlla che l'utilizzo illimitato avvenga solo con tributi della stessa tipologia del credito (compensazione verticale): ad esempio, se si tratta di un credito IRPEF, la compensazione può avvenire con l'acconto IRPEF.

La procedura Redditi, alla chiusura della dichiarazione, segnala l'eventuale assenza del visto e la presenza di crediti superiori a 5.000 Euro.

Utilizzo dei crediti superiori a 5.000 Euro dietro presentazione di dichiarazione

Per i crediti IRPEF/IRES/IRAP maturati nel corso dell'anno di dichiarazione e se di importo superiore a 5.000 euro annui, la compensazione orizzontale, nel modello F24, può essere effettuata esclusivamente a decorrere dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione da cui scaturisce l'eccedenza d'imposta.

A tal proposito, nel Prospetto **"Ricevute e Flag Conferma"**, sezione **"Versamenti/Rateizzazioni"** della Gestione quadri, sia di Redditi che di Irap, (anche in caso di versamenti congiunti), sono presenti le seguenti informazioni:

- **"Data ricevuta"**: dove viene riportata la data della ricevuta presente in **740TEL-750TEL-760TEL**, dopo aver effettuato lo scarico delle ricevute; l'informazione può essere inserita anche manualmente, anche se la dichiarazione è chiusa (Redditi e Irap).
- **"Da riepilogo spedizioni"**: flag che viene barrato in automatico dalla procedura se la **"Data ricevuta"** viene prelevata da **740TEL-750TEL-760TEL**, **"Dettaglio fornitura"**, ed in tal caso il campo **"Data ricevuta"** non è modificabile. Di default risulta barrato.
- ✓ **"Data utilizzo crediti"**: la procedura vi riporta una data calcolata in automatico considerando 10 giorni di calendario in più rispetto a quanto presente nel campo **"Data ricevuta"**. Nel caso in cui la dichiarazione non risulti ancora inviata, appare, a lato, l'indicazione **"Data presunta"** e come **"Data utilizzo crediti"** una data successiva di 10 giorni rispetto alla data di scadenza invio telematico. Tale informazione non può essere gestita manualmente.

2023 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 101 BETA S.R.L. 01010101010

Soggetto intermediario: 70 TEAMSISTEM Spa firma AGYO
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: 2
Numero protocollo interno

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari ☐
Anomalia 8 x mille ☐
Anomalia 5 x mille ☐
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo
Data ricevuta: 10/12/2023 ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti: 10/12/2023 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita



ATTENZIONE

Le suddette informazioni, **"Data ricevuta"**, **"Data riepilogo spedizioni"** e **"Data utilizzo crediti"** sono presenti nel presente prospetto, ovvero sono inserite in automatico, solo dopo che la dichiarazione è stata inviata telematicamente.

Nel caso in cui la chiusura della dichiarazione Irap, nei dichiarativi in cui è prevista la sua compilazione, avviene distintamente dalla chiusura della dichiarazione dei Redditi, e quindi i versamenti delle due imposte avvengono disgiuntamente, anche le informazioni suddette, “Data ricevuta”, “Data riepilogo spedizioni” e “Data utilizzo crediti”, sono memorizzate distintamente per ciascun modello dichiarativo tanto che, per la dichiarazione redditi sono visualizzabili dalla sezione “Ricevuta e flag conferma” richiamabile dalla Gestione quadri mentre per l'Irap sono richiamabili dalla sezione “Ricevuta e flag conferma” cui si accede direttamente dal modello Irap.

2023 - QUA760 - SC.ENC-Gestione quadri

BETA S.R.L. (01010101010)

CODICE FISCALE 01010101010

TIPO DI DICHIARAZIONE CODICE REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA 11 REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA MARCHE

DATI DEL CONTRIBUENTE PARTITIVA 01010101010

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE PRLLBT62M591608B PERLINI ELISABETTA

Ricevuta e flag conferma

2023 - QUA760 - SC.ENC-Gestione quadri

Società 101 BETA S.R.L. 01010101010

Soggetto intermediario 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione

RICEVUTA INVIO TELEMATICO numero invio del

Data ricevuta 10/12/2023

Data utilizzo crediti 10/12/2023

Ricevuta e flag conferma

In questo caso, anche i dati di versamento sono tenuti separati e per la dichiarazione redditi sono richiamabili dalla Gestione versamenti presente nella Gestione quadri mentre per l'Irap dalla Gestione versamenti richiamabile dal modello Irap.

☆ 2023 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri x

BETA S.R.L. (01010101010)

CODICE FISCALE 01010101010

TIPO DI DICHIARAZIONE

CODICE REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA 11 REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA MARCHE

DATI DEL CONTRIBUENTE

PARTITA IVA 01010101010

Indirizzo di posta elettronica

Denominazione o ragione sociale BETA S.R.L.

Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto

Periodo d'imposta 01/01/2022 al 31/12/2022

Stato 1 Natura giuridica 02 Situazione 6

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE

Codice fiscale (obbligatorio) PRLLBT62M59I608B

Cognome PERLINI Nome ELISABETTA

Data di nascita 19/08/1962 Comune (o Stato estero) di nascita SENIGALLIA

Data carica Data di inizio procedura Provincia AN

Procedura non ancora terminata Data di fine procedura

Versamenti

Visto di conformità per dichiarazioni soggette ad ISA con elevato indice premiale

Il regime premiale prevede che, in relazione ai diversi livelli di affidabilità fiscale conseguenti all'applicazione degli ISA, possa essere riconosciuta una serie di benefici.

Il grado di affidabilità fiscale è un valore che varia su una scala da 1 a 10: ad un basso valore dell'indice corrisponde una bassa affidabilità fiscale, ad un alto valore, un'alta attendibilità.

In base a tale indice si accede al cosiddetto "*regime premiale*", che riconosce interessanti benefici graduati a seconda del punteggio raggiunto, quali l'esonero dall'apposizione del visto di conformità, la preclusione dagli accertamenti basati sulle presunzioni semplici, la riduzione di un anno del termine di decadenza dell'attività di accertamento, ecc.

I benefici premiali possono essere riconosciuti anche ai contribuenti che abbiano raggiunto un determinato livello di affidabilità fiscale calcolato in base alla media semplice dei "voti" attribuiti su due periodi d'imposta, il precedente e l'attuale.

Per cui, l'accesso ai benefici premiali è possibile anche per i contribuenti che non raggiungono i livelli di affidabilità previsti per la sola annualità 2022; il contribuente, pertanto, qualora non ottenesse il punteggio idoneo per l'accesso in relazione al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2022, ha l'ulteriore possibilità di usufruire del regime premiale attraverso il punteggio ottenuto facendo la media tra l'indice ottenuto lo scorso anno e quello dell'anno corrente.

Il contribuente ha diritto a:

- ✓ non apporre il visto di conformità sui Modd. IVA/IVA TR per rimborso/compensazione crediti fino a Euro 50.000 e sui Modd. REDDITI/IRAP 2023 per compensazione crediti 2022 fino a Euro 20.000 in caso di livello di affidabilità:
 - pari ad "8" nel periodo d'imposta 2022 o, in alternativa
 - pari a "8,5" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2022 e 2021;
- ✓ non veder applicata la disciplina delle società di comodo in caso di livello di affidabilità:
 - pari a "9" nel periodo d'imposta 2022 o, in alternativa
 - pari a "9" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2022 e 2021;
- ✓ non veder applicato l'accertamento sulle presunzioni semplici in caso di livello di affidabilità:
 - pari a "8,5" nel periodo d'imposta 2022 o, in alternativa
 - pari a "9" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2022 e 2021;
- ✓ riduzione di un anno dei termini di accertamento in caso di livello di affidabilità pari ad "8" nel periodo d'imposta 2022;
- ✓ redditometro solo se il reddito complessivo accertabile eccede i 2/3 quello dichiarato in caso di livello di affidabilità:
 - pari a "9" nel periodo d'imposta 2022 o, in alternativa
 - pari a "9" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2022 e 2021.

A tal proposito, nei quadri impresa, la gestione tiene conto sia dell'indice dell'anno che della media degli indici 2021/2022.

Nel quadro verrà riportato l'indice più alto, che terrà conto anche dell'eventuale adeguamento, se effettuato.

Il flag di esonero, presente nel modello ministeriale, è un campo ad uso interno, sempre all'intero dei quadri di impresa ed è barrato se il livello di affidabilità calcolato sugli ISA è pari o superiore ad 8 o nel caso in cui la media tra l'indice ISA 2021 e 2022 è pari a 8,5.

Tale indice determinerà, nella Gestione versamenti, l'apposizione oppure l'esonero dall'apposizione del visto di conformità.

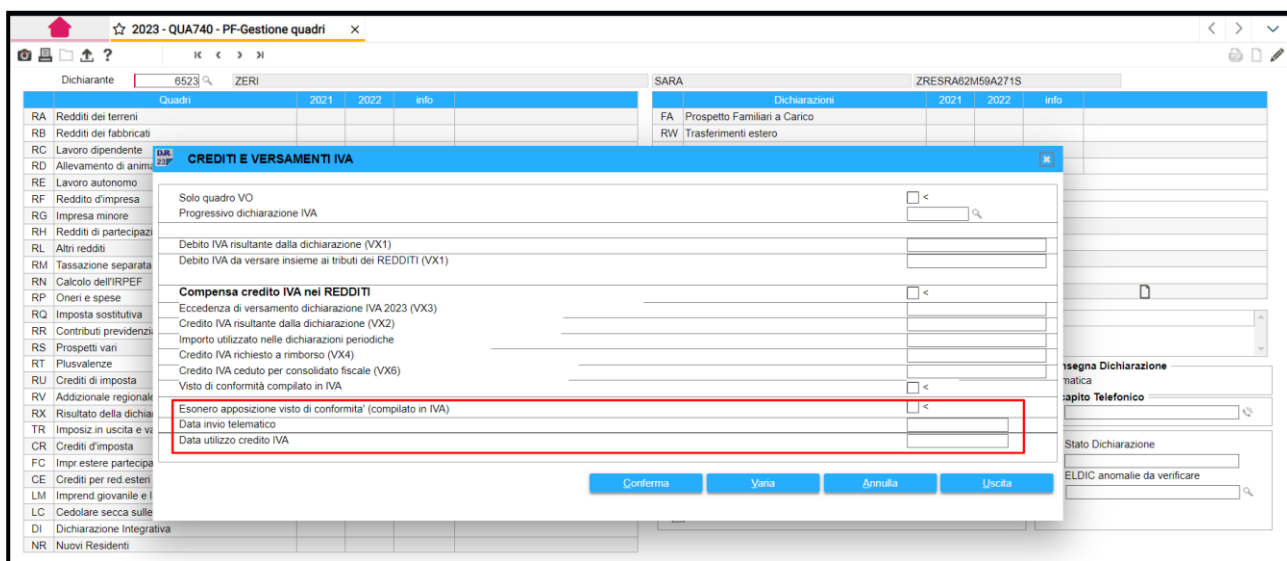
Per gli stessi crediti per cui è richiesto il visto per utilizzi superiori a 5.000 Euro, in presenza, nei quadri d'impresa, del flag **"Esonero apposizione visto di conformità"**, il programma controlla il limite di utilizzo fino a 20.000 Euro.

Regime premiale e credito Iva annuale nel limite di 50.000 Euro

Il credito che scaturisce dalla dichiarazione IVA può essere inserito nella Gestione versamenti Redditi al fine di compensare eventuali imposte a debito scaturite dalla dichiarazione redditi.

Il credito IVA annuale viene trasferito in Gestione versamenti Redditi solo se risulta inviata telematicamente la dichiarazione IVA da cui è scaturito.

A tal proposito, nella Gestione prospetti, nella sezione **“Collegamento Iva”**, vengono riepilogati i dati relativi ai versamenti a credito oppure a debito risultanti dalla dichiarazione IVA e dove sono presenti alcune informazioni.



- ✓ **“Esonero apposizione visto di conformità (Compilato in Iva):** tale flag viene barrato in automatico se nella sezione **“Dati anagrafici”** di **GIVA23 (MULTI)**, sezione **“Firma della dichiarazione”**, risulta barrato il flag **“Esonero apposizione del visto”** da chi poteva beneficiare dell'esonero dall'apposizione del visto con riferimento all'indice di affidabilità ISA, presentato nella dichiarazione redditi 2022.



NOTA BENE

Il flag **“Esonero apposizione del visto”** presente in **GIVA23** è condizionato dall'indice di affidabilità ISA calcolato nella dichiarazione redditi 2022;

Il flag **“Esonero apposizione del visto”** presente in **DIREDD23** fa invece riferimento all'indice di affidabilità ISA che è calcolato nella dichiarazione redditi 2023.

- ✓ **“Data invio telematico”:** tale data viene prelevata dai Dati Chiusura di **GIVA23** ed è la data di invio del modello IVA. Se la dichiarazione IVA non è stata ancora inviata, la data presunta corrisponde alla scadenza.

- ✓ **“Data utilizzo credito IVA”**: anche tale data è prelevata dai Dati Chiusura di GIVA23 ed è calcolata aggiungendo 10 giorni alla **“Data invio telematico”**. Questa è la data da cui è possibile iniziare ad utilizzare il credito IVA, qualora superiore a 5.000 Euro.

The screenshot displays the 'CREDITI E VERSAMENTI IVA' section of the TeamSystem software. The interface is divided into several parts:

- Top Bar:** Shows the user's session information, including the year '2023', the user 'QUA740', and the role 'PF-Gestione quadri'.
- Left Sidebar:** A list of tax categories (RA, RB, RC, etc.) with checkboxes for selection.
- Main Table:** A table with columns for 'Quadri', '2021', '2022', and 'info'. It contains data for various tax categories, including 'Redditi dei terreni', 'Redditi dei fabbricati', 'Lavoro dipendente', 'Lavoro autonomo', 'Reddito d'impresa', 'Impresa minore', 'Redditi di partecipazioni', 'Altri redditi', 'Tassazione separata', 'Calcolo dell'IRPEF', 'Oneri e spese', 'Imposta sostitutiva', 'Contributi previdenziali', 'Prospetti vari', 'Plusvalenze', 'Credito IVA ceduto per consolidato fiscale (VX5)', 'Visto di conformità compilato in IVA', 'Esonero apposizione visto di conformità (compilato in IVA)', 'Data invio telematico', and 'Data utilizzo credito IVA'.
- Right Panel:** A detailed form for 'CREDITI E VERSAMENTI IVA'. It includes fields for 'Solo quadro VO', 'Progressivo dichiarazione IVA', 'Debito IVA risultante dalla dichiarazione (VX1)', 'Debito IVA da versare insieme ai tributi dei REDDITI (VX1)', 'Compensa credito IVA nei REDDITI', 'Eccedenza di versamento dichiarazione IVA 2023 (VX3)', 'Credito IVA risultante dalla dichiarazione (VX2)', 'Importo utilizzato nelle dichiarazioni periodiche', 'Credito IVA richiesto a rimborso (VX4)', 'Credito IVA ceduto per consolidato fiscale (VX5)', 'Visto di conformità compilato in IVA', 'Esonero apposizione visto di conformità (compilato in IVA)', 'Data invio telematico' (15/05/2023), and 'Data utilizzo credito IVA' (25/05/2023).

Visto di conformità e visto Superbonus

Nella scelta 5 “**Versamenti/Rateizzazioni**”, opzione 4 “**Visto di conformità**”, è presente la casella “**Visto Superbonus**” che, come da istruzioni, deve essere barrata qualora sia assente il “**Visto di conformità**” ma si voglia comunque poter usufruire del Superbonus e quindi portare in detrazione le spese di ristrutturazione al 110% o al 90% per le società a cavallo d’anno.

I due visti sono quindi alternativi, per cui, se presenti entrambi, la procedura visualizza un avviso di attenzione.

The screenshot shows the '2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'VISTO DI CONFORMITA'' section has the 'Visto Superbonus' checkbox checked. A modal dialog box is displayed in the center with the text: 'In presenza "Visto conformità", il flag "Presenza visto Superbonus" non deve essere presente. Verificare compilazione'. The dialog has an 'OK' button and the identifier 'QUA740' at the bottom.

Se presente il “**Visto di conformità**” riservato al CAF o al professionista, il contribuente ha comunque diritto alla detrazione del 110% relativo al Superbonus.

Se non è presente il “**Visto di conformità**” riservato al CAF o al professionista ma si vuole usufruire della detrazione del 110% relativo al Superbonus è necessario barrare la presente casella “**Visto Superbonus**”.

Se non sono presenti entrambi i visti, ma al contribuente spetta la detrazione al 110%, ha quindi correttamente compilato il quadro RP con le informazioni richieste per usufruire del superbonus 110%, entrando nel quadro di liquidazione viene visualizzato un messaggio di attenzione.

The screenshot shows the '2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'MESSAGGI QUADRI' section is active, displaying a table with the following data:

Quadro	Modello	Sez.	Tipo Errore	Messaggio
RN				Assenza per visto superbonus 110% Verificare che le spese sostenute siano antecedenti al 12/11/2021

Below the table, there is a legend:

- [R] = Errore bloccante: chiusura dichiarazione non consentita
- [D] = Errore non bloccante: chiusura consentita
- [A] = Avviso

The 'Assenza per visto superbonus 110%' message is highlighted with a red box. The 'Verifica' button is visible at the bottom left of the message area.



ATTENZIONE

Si precisa che tale messaggio viene sempre visualizzato se presenti spese detraibili al 110% relative all' anno 2021 anche se, di fatto, la norma prevede che il "**Visto superbonus**" debba essere apposto per spese al 110% sostenute dal 12.11.2021, limite temporale che non è possibile controllare.

Ignorare, pertanto, il suddetto messaggio di *alert* quando il "**Visto superbonus**" o il "**Visto di conformità**" non sono stati barrati per spese al 110% sostenute prima del 12.11.2021, per le quali non è necessaria la selezione del visto.



Riferimenti normativi

IMU Enti non Commerciali

Con Decreto 4 maggio 2023, il MEF ha approvato il nuovo modello di dichiarazione IMU per gli Enti non Commerciali, con le relative istruzioni per la compilazione e le specifiche tecniche per la trasmissione telematica.

La novità più importante riguarda il fatto che il nuovo modello è l'unico che gli Enti non Commerciali dovrebbero utilizzare per tutti gli immobili posseduti, compresi quelli che non rientrano in nessuna delle fattispecie di esenzione e deve essere presentato ogni anno, anche in assenza di variazioni.

Ovvero, il nuovo modello deve essere utilizzato anche per gli immobili in cui non vengono svolte attività meritevoli o in cui tali attività sono svolte ma con modalità commerciali mentre prima dell'approvazione del nuovo modello, gli Enti non Commerciali dovevano utilizzare l'apposita dichiarazione IMU ENC approvata con il D.M. 26 giugno 2014 solo per gli immobili utilizzati per lo svolgimento delle attività meritevoli e quindi oggetto dell'esenzione, mentre dovevano presentare l'ordinaria dichiarazione IMU per gli immobili che non erano utilizzati per lo svolgimento delle attività considerate meritevoli.

La dichiarazione IMU degli Enti non Commerciali deve essere presentata al Comune competente ogni anno, entro il 30 giugno, ed anche in assenza di variazioni intervenute negli immobili posseduti.



Calcolo IMU Enti non Commerciali



NOTA BENE

Nel presente fascicolo si è deciso di non riportare l'intera documentazione relativa alla compilazione del modello IMU ENC (vedi note operative Redditi vers. 2022.02.01 del 12.05.2022) ma di trattare solamente le principali novità che hanno interessato tale modello a seguito del suddetto Decreto MEF del 4 maggio 2023.

Fondamentalmente, il nuovo modello si è reso necessario al fine di aggiornare il precedente che era quello previsto dal Decreto MEF del 26 giugno 2014 ormai non più in linea con quanto previsto dalla recente normativa IMU e con le specifiche tecniche del modello stesso che invece nel corso degli anni venivano adeguatamente aggiornate, generando quindi un disallineamento tra le informazioni presenti nel modello e quelle richieste nel file telematico.

Ricordiamo che, per poter gestire il modello IMU ENC è necessario che in anagrafica, nel folder **"Versamento/Telematico"**, sia barrato il flag **"Gestione modello IMU/ENC"**.

The screenshot shows the 'Versamento/Telematico' section of the software interface. The 'Gestione modello IMU/ENC' checkbox is highlighted with a red box. The interface includes various fields for company information, tax data, and management preferences.

Inoltre, in **PERSPRO**, nel folder **"Riservati"**, pag. 5, è presente il flag **"Versamento IMUENC in 3 rate"** in cui è consigliato impostare l'opzione **"X"** al fine di gestire correttamente la dichiarazione IMU ENC per tutti gli Enti non Commerciali indipendentemente dall'attività che svolgono.

2023 - PERSPRO - Parametri di procedura r...

Personalizzazione Procedure

- Flag conversioni
- Flag di stampa e PDF
- Flag gestione e funzioni
- Flag riservati

PAG.1 PAG.2 PAG.3 PAG.4 **PAG.5** PAG.6 PAG.7

Riservato (2-04)	<input type="checkbox"/>
Riservato (2-05)	<input type="checkbox"/>
Riservato (2-07)	<input type="checkbox"/>
Riservato (2-08)	<input type="checkbox"/>
Riservato (2-10)	<input type="checkbox"/>
Riservato (2-12)	<input type="checkbox"/>
Versamento IMUENC in 3 rate	<input checked="" type="checkbox"/>
Riservato (2-16)	<input type="checkbox"/>
Recupero progressivo telematico	<input checked="" type="checkbox"/>

Una volta gestiti entrambi i flag, è possibile procedere con la compilazione dei dati richiesti nel modello che, come già previsto dalle specifiche tecniche del 2019, può essere anche un modello dichiarativo “*Sostitutivo*”. Tale informazione, non presente nel precedente modello, è stata invece inserita nel nuovo, precisamente nella seconda pagina, dove è visibile la casella “**Sostitutiva**” da barrare se si sta presentando una dichiarazione IMU “*Sostitutiva*”.

IMU ENC IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA
ENTI NON COMMERCIALI
DICHIARAZIONE 20__⁽¹⁾
PERIODO D'IMPOSTA 20__

☒ **SOSTITUTIVA**

COMUNE DI

CONTRIBUENTE (compilare sempre)

Denominazione

Codice fiscale o partita IVA (obbligatorio)

Telefono: PREFISSO NUMERO

E-mail

Domicilio fiscale (o Sede legale)
Via, piazza, n. civico, scala, piano, interno

Tale casella viene barrata in automatico se in IMUENC, nella sezione “**Ricevuta e quadri**”, è stata selezionata l'opzione “**Sostitutiva**”.

Nel nuovo modello, nelle sezioni **“Contribuente”** e **“Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione”** è stato inserito il nuovo campo **“Codice Stato Estero”** che era già presente nelle specifiche tecniche del 2019 per cui l'informazione, nella procedura, era stata già prevista ed inserita nella sezione **“Prospetto Altri dati”**.

DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE

Codice fiscale (obbligatoria) Codice della Carica

Cognome Nome Sesso (barrare la relativa casella) ☐ M ☐ F

Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita Provincia (sigla) Residente all'estero ☐

Codice Stato estero Stato federato, provincia, contea Località di residenza estera

Indirizzo estero

Telefono o cellulare prefisso numero Codice fiscale società o ente dichiarante

2023 - IMUENC - Modello IMU Enti non co... x

Società 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale 01010123216

Comuni			
A271	ANCONA		
E388	JESI		
I608	SENIGALLIA		

IMU a debito
IMU a credito

Anagr. Terreni	Anagr. Edificabili
Ricalcola	Stampa Brogliaccio
Gestione Vers F24	Scadenze Console
Gestione Trib F24	Gestione Del F24
Gestione Telematico	Genera Fornitura

ALTRI DATI FRONTESPIZIO

Dati contribuente

Codice Stato Estero Prefisso Numero

Società Rappresentante firmatario

Rappresentante firmatario - estero

Codice Stato Estero Contea Località Indirizzo

F2 F9 Usata

Nella sezione **"Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione"** è stato inserito anche il nuovo campo **"Residente all'estero"** che deve essere barrato se per il rappresentante firmatario è stato indicato un **"Codice stato estero"**. Anche tale informazione può essere gestita in automatico, per cui il campo **"Residente all'estero"** sarà barrato in caso risultino compilate le informazioni relative ai dati esteri del rappresentante presenti sempre nella sezione **"Prospetto Altri dati"**.

The screenshot displays the IMUENC software interface. At the top, a title bar indicates the application is '2023 - IMUENC - Modello IMU Enti non co...'. The main window is divided into several sections. On the left, there is a table of municipalities (Comuni) with columns for code, name, and status. Below this table, there are input fields for 'IMU a debito' and 'IMU a credito'. In the center, a large dialog box titled 'ALTRI DATI FRONTESPIO' is open. This dialog box contains two main sections: 'Dati contribuente' and 'Rappresentante firmatario - estero'. The 'Rappresentante firmatario - estero' section is highlighted with a red rectangle. It includes fields for 'Codice Stato Estero', 'Codice', 'Contea', 'Località', and 'Indirizzo'. The 'Dati contribuente' section includes fields for 'Codice Stato Estero', 'Prefisso', 'Numero', 'Società', and 'Rappresentante firmatario'. On the right side of the dialog box, there are buttons for 'F2' and 'F9 Uscita'. The background of the main window shows a table of municipalities with columns for code, name, and status. The table lists municipalities such as ANCONA, JESI, and SENIGALLIA. The sidebar on the right contains navigation buttons for 'Note', 'Gestione Vers F24', 'Gestione Trib F24', and 'Gestione Telematico'.

DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE									
Codice fiscale (obbligatorio)								Codice della Carica	
<div></div>								<div></div>	
Cognome					Nome			Sesso (iscrivere la relativa casella)	
<div></div>					<div></div>			<div>M</div> <div>F</div>	
Data di nascita		Comune (o Stato estero) di nascita			Provincia (sigla)			Residente all'estero	
giorno	me	anno	<div></div>			<div></div>			
<div></div>	<div></div>	<div></div>	<div></div>			<div></div>			
Codice Stato estero		Stato federato, provincia, contea				Località di residenza estera			
<div></div>		<div></div>				<div></div>			
Indirizzo estero									
<div></div>									
Telefono o cellulare					Codice fiscale società o ente dichiarante				
prefisso		numero			<div></div>				
<div></div>		<div></div>			<div></div>				

TABELLA GENERALE DEI CODICI DI CARICA

1	Rappresentante legale, negoziante o di fatto, socio amministratore
2	Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, amministratore di sostegno, ovvero curatore dell'eredità giacente, amministratore di eredità devoluta sotto condizione sospensiva o in favore di nascituro non ancora concepito
3	Curatore fallimentare
4	Commissario liquidatore (liquidazione coatta amministrativa ovvero amministrazione straordinaria)
5	Custode giudiziario (custodia giudiziaria), ovvero amministratore giudiziario in qualità di rappresentante dei beni sequestrati ovvero commissario giudiziale (amministrazione controllata)
6	Rappresentante fiscale di soggetto non residente
7	Erede
8	Liquidatore (liquidazione volontaria)
9	Soggetto tenuto a presentare la dichiarazione per conto del soggetto estinto a seguito di operazioni straordinarie o altre trasformazioni sostanziali soggettive (cessionario d'azienda, società beneficiaria, incorporante, conferitaria, ecc.); ovvero, rappresentante della società beneficiaria (scissione) o della società risultante dalla fusione o incorporazione
10	Soggetto esercente l'attività tutoria del minore o interdetto in relazione alla funzione istituzionale rivestita
11	Liquidatore (liquidazione volontaria di ditta individuale - periodo ante messa in liquidazione)
12	Amministratore di condominio

L'informazione viene automaticamente riportata in IMUENC se il codice carica del rappresentante è presente nell'anagrafica della società, nella sezione **"Versamento/Telematico"**, nel campo **"Codice carica dichiarazione IMU"**.

The screenshot displays the 'Versamento/Telematico' section of the IMUENC software. The interface includes a top navigation bar with the company name '2023 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche'. Below this, there are tabs for 'ANAGRAFICA', 'DATI SOCIETÀ', 'VERSAMENTO/TELEMATICO', and 'RAPPRESENTANTE/DICHIARANTE'. The 'VERSAMENTO/TELEMATICO' tab is active, showing various fields for tax declarations. The 'Codice carica dich IMU' field is highlighted with a red box and contains the value 'Rappresentante Legale'. Other fields include 'Codice fiscale' (01010123216), 'Versamento' (Compensazione verticale), 'Dati telematico modello Redditi', 'Dati telematico modello IRAP', and 'Preferenze di gestione'. The bottom of the screen features a navigation bar with buttons for 'Funzioni', 'Gestione AU', 'Conferma', 'Vai a', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.

Nelle sezioni del modello riservate agli immobili, Quadri A “Immobili totalmente imponibili o esenti” e B “Immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti”, nella parte relativa ai dati identificativi catastali degli immobili, sono stati rivisti, dal Decreto del 4 maggio, i contenuti dei seguenti campi:

IMMOBILI TOTALMENTE IMPONIBILI O ESENTI ⁽¹⁾ Quadro A

N. d'ordine: 1

Caratteristiche ⁽²⁾: 2

Indirizzo:

Dati catastali identificativi dell'immobile

Sezione	Foglio	Particella	Subalterno	Categoria/Qualità	Classe	T/U	N. Protocollo	Anno
<input type="text"/> 3	<input type="text"/> 4	<input type="text"/> 5	<input type="text"/> 6	<input type="text"/> 7	<input type="text"/> 8	<input type="text"/> 9	<input type="text"/> 10	<input type="text"/> 11

Riduzioni ⁽³⁾: 11

Valore: 12

% Possesso: 13

Esenzione ⁽⁴⁾: 14

Inizio/termine del possesso o variazione d'imposta: 15

Esenzione Quadro temporanea Aiuti di Stato: 16

Acquisto: 17

Cessione: 18

Altro: 19

Descrizione Altro: 20

AGENZIA DELLE ENTRATE DI:

ESTREMI DEL TITOLO:

IMMOBILI PARZIALMENTE IMPONIBILI O TOTALMENTE ESENTI Quadro B

N. d'ordine:

TIPOLOGIA DI ATTIVITÀ SVOLTA ⁽¹⁾: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Caratteristiche ⁽²⁾: 1

Indirizzo:

Dati catastali identificativi dell'immobile

Sezione	Foglio	Particella	Subalterno	Categoria/Qualità	Classe	T/U	N. Protocollo	Anno
<input type="text"/> 3	<input type="text"/> 4	<input type="text"/> 5	<input type="text"/> 6	<input type="text"/> 7	<input type="text"/> 8	<input type="text"/> 9	<input type="text"/> 10	<input type="text"/> 11

Riduzioni ⁽³⁾: 11

Valore: 12

% Possesso: 13

Esenzione ⁽⁴⁾: 14

Inizio/termine del possesso o variazione d'imposta: 15

Esenzione Quadro temporanea Aiuti di Stato: 16

Acquisto: 17

Cessione: 18

Altro: 19

Descrizione Altro: 20

AGENZIA DELLE ENTRATE DI:

ESTREMI DEL TITOLO:

- Campo “1” “**Caratteristiche**”: sono state eliminate le seguenti caratteristiche:
 - “Immobili non produttivi di reddito fondiario”
 - “Immobili locati”
- Campo “11” “**Riduzioni**”: nel modello precedente tale campo era denominato “**Storico/Inagibile/Inabitabile**” ed era un campo che andava barrato nel caso di immobile rientrante in uno dei suddetti casi; nel nuovo modello diventa invece numerico e deve contenere uno tra i seguenti codici:
 - “1” “**Immobile storico e artistico**”: verrà riportato in automatico tale codice se in GESIMM l'immobile risulta “**Immobile Storico**”, essendo barrato tale flag.
 - “2” “**Immobile inagibile**”: verrà riportato in automatico tale codice quando l'immobile risulta “**Inagibile**”, come da apposita informazione presente nell'anagrafica del fabbricato.
 - “3” “**Altre riduzioni**”: per tutte le altre riduzioni non previste dalle precedenti.
- Campo “14” “**Esenzione**”: è un nuovo campo, precedentemente non presente nel Quadro A, che va barrato nel caso in cui l'immobile è completamente “**Esente**”. La procedura lo barra in automatico per i seguenti immobili
 - Terreni agricoli con il flag “**CD/IAP**” barrato che quindi sono completamente “**Esenti**”
 - Terreni agro silvo pastorale, se è fornita l'opportuna indicazione presente nel campo “**Esenzione**” nell'anagrafica dei terreni.

- Terreni Montani
 - Per tutti i fabbricati in cui è presente la lettera “E” “Esenzione” nell’apposito campo dell’anagrafica dei fabbricati.
- Campo “16” “Esenzione quadro temporaneo aiuti di Stato”: è un nuovo campo del modello che va barrato nel caso in cui lo scorso anno sia stato barrato nel fabbricato il campo “Esenzione 2022”. Per cui, se nell’anagrafica del fabbricato, nella sezione “Totali IMUENC” risulta barrato tale flag, il campo “16” “Esenzione quadro temporaneo aiuti di Stato” è, a sua volta, barrato in automatico. Il campo è alternativo a campo “14” “Esenzione”.

Nel quadro B, sezione “Attività didattica”, le nuove istruzioni hanno modificato il controllo tra i primi due campi “Cm” e “Cms” prevedendo che, nel caso in cui i due valori risultino uguali, diversamente da quanto avveniva negli anni precedenti, l’immobile deve essere assoggettato ad IMU.

Pertanto, se dai valori dichiarati viene barrato il flag di cui al punto h) l'immobile viene assoggettato ad IMU.

2022 - IMUENC - Modello IMU Enti non co...

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

IMMOBILE ATTIVITÀ DIDATTICA (A) - C) ATTIVITÀ DIDATTICA (D) - K)

d) Percentuale di imponibilità: $a + a1 + b + b1 + c =$ %

e) Valore da considerare ai fini dell'applicazione dell'IMU, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento n.200 del 2012 = BASE IMPONIBILE X percentuale di imponibilità (d) = €

f) Valore da considerare ai fini dell'applicazione / esenzione dell'IMU, del 2012 = Valore - Valore assoggettato ad IMU = €

g) Nel caso in cui il Cm <= Cms il valore di cui al rigo f) non è assoggettato a IMU ☐ <

h) Nel caso in cui il Cm > Cms occorre verificare quanta parte del valore di cui al rigo f) è assoggettato a IMU. Si deve, quindi, procedere al seguente calcolo della quota esente: ☒ <

i) Cms / Cm = 50.00 %

j) Valore di cui alla lett. f) x (1 - i) costituisce la quota del valore di cui al rigo f) da assoggettare a IMU = €

k) Valore da assoggettare a IMU = Valore di cui al rigo e) + Valore di cui al rigo j) = €

Conferma Vania <Ind Av > Uscita

Enti non Commerciali residenti nella Regione Friuli Venezia Giulia

La legge regionale n. 17 del 14 novembre 2022 ha istituito su tutto il territorio del Friuli-Venezia Giulia la nuova imposta ILIA in sostituzione dell'IMU.

Pertanto, gli Enti non Commerciali con sede nella regione Friuli Venezia Giulia versano tale imposta in luogo dell'IMU, tale per cui anche i tributi generati in F24 saranno propri dell'ILIA e non quelli nazionali dell'IMU.

In merito a ciò si precisa che tali contribuenti per quanto concerne il saldo da versare, poiché ancora relativo all'IMU questo verrà generato e quindi andrà versato con i tributi dell'IMU mentre quanto calcolato in acconto verrà generato considerando i nuovi tributi decisi per l'ILIA.

Nel Quadro C “**Determinazione dell'imposta**”, in presenza di tributi ILIA, questi vengono evidenziati con una scritta di colore “rosso” per differenziarli ed evidenziarli rispetto ai tributi IMU.

2023 - IMUENC - Modello IMU Enti non co...

Società: 23260 IMUENC E ILIA Codice fiscale: 05514330884

3914 3916 TOTALE

Quadro C - Determinazione dell'imposta

Determinazione IMU - anno 2022
Comune di GORIZIA - GO

1) Imposta dovuta 518.18

2) Eccedenza risultante precedente dichiarazione

3) Eccedenza risultante precedente dichiarazione compensata in F24

4) Rate versate 650.00

5) Imposta a debito

6) Imposta a credito 131.82

Quadro D - Compensazioni e rimborsi

1) Imposta risultante dalla presente dichiarazione 131.82

2) Credito di cui si chiede il rimborso

3) Credito da utilizzare in compensazione 131.82

Gestione acconti

I° Acconto 259.09 di cui Fabbr tipo 'D' Strumentali Fabbr tipo 'D' NON Strumentali Fabbr Strumentali NO tipo 'D'

II° Acconto 259.09

Imposte ILIA - Il versamento degli acconti verrà effettuato con il tributo 5905 - Aree Fabbricabili

Conferma Vania Annulla <Ind Av > Uscita

Inoltre, sempre nel Quadro C, nel folder **"Totali"**, nel riepilogo degli importi da versare, per i fabbricati sono state previste tre diverse colonne per accogliere rispettivamente l'ILIA dei *"Fabbricati tipo D strumentali"*, dei *"Fabbricati tipo D non strumentali"* nonché dei *"Fabbricati strumentali No tipo D"*.

2023 - IMUENC - Modello IMU Enti non co... X

Società 23260 IMUENC E ILIA Codice fiscale 05514330884

3914 3916 **TOTALE**

Quadro C - Determinazione dell'imposta

Determinazione IMU - anno 2022
Comune di GORIZIA - GO

1) Imposta dovuta			635,00
2) Eccedenza risultante precedente dichiarazione	Ecc. Totali	Comp. Verticale	
3) Eccedenza risultante precedente dichiarazione compensata in F24			
4) Rate versate			950,00
5) Imposta a debito			
6) Imposta a credito			315,00

Quadro D - Compensazioni e rimborsi

1) Imposta risultante dalla presente dichiarazione		315,00
2) Credito di cui si chiede il rimborso		
3) Credito da utilizzare in compensazione		315,00

Gestione acconti

I° Acconto	317,00	di cui	Fabbr. tipo D' Strumentali	Fabbr. tipo D' NON Strumentali	Fabbr. Strumentali NO tipo D'
II° Acconto	318,00				

Conferma Vana Annulla <Ind. Av > Uscita