

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



| RELEASE Versione 2023.05.01 | |
|------------------------------------|----------------------------|
| Applicativo: | GECOM REDDITI |
| Oggetto: | Aggiornamento procedura |
| Versione: | 2023.05.01 (Update) |
| Data rilascio: | 08.11.2023 |
| Riferimento: | Implementazioni |
| Classificazione: | Guida utente |

IMPLEMENTAZIONI

| | |
|---|----------|
| Gestione versamenti | 2 |
| QUA740 | 2 |
| <i>Proroga al 16.01.2024 del pagamento del II acconto delle Imposte dirette</i> | <i>2</i> |

Proroga al 16.01.2024 del pagamento del II acconto delle Imposte dirette

Il D.L. 18.10.2023 n. 145, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 244 del 19.10.2023, ha rinviato, per le imprese ed i professionisti, il versamento del II acconto di tutte le imposte dirette (ad esempio IRPEF, cedolare secca, forfettari) dal 30.11.2023 al 16.01.2024.

La proroga al 16.01.2024 della II rata degli acconti d'imposta che risultano dal modello dichiarativo 2023, interessa le persone fisiche titolari di partita Iva che nel 2022 dichiarano ricavi o compensi non superiori a € 170.000.

Tale proroga, applicabile per il solo periodo d'imposta 2023, si applica a tutti i tributi risultanti dalla dichiarazione dei redditi, ad esclusione dei contributi previdenziali e assistenziali e dei premi assicurativi INAIL, il cui versamento resta confermato al 30.11.2023.

Rientrano, pertanto, nella proroga, oltre all'IRPEF, l'imposta sostitutiva per il regime di vantaggio e per il regime forfetario, la cedolare secca sulle locazioni di immobili abitativi, l'IVIE e l'IVAFE, la tassa etica e l'imposta sostitutiva per compensi da ripetizioni.

Sono esclusi da tale rinvio di versamento le persone fisiche titolari di partita Iva che nel 2022 dichiarano ricavi o compensi superiori a € 170.000, le persone fisiche non titolari di partita Iva (soci e associati trasparenti), nonché i soggetti diversi dalle persone fisiche (società di capitali, società di persone, enti commerciali e non commerciali), per i quali il termine di versamento resta confermato al 30.11.2023.

La II rata degli acconti potrà essere versata in un'unica soluzione al 16.01.2024 oppure in 5 rate mensili di pari importo, sempre a decorrere dal 16.01, con scadenza il giorno 16 di ciascun mese.

Sulle rate successive alla prima vanno applicati gli interessi nella misura del 4% annuo.



ATTENZIONE

Si precisa che, al momento, la procedura effettua solamente lo spostamento dei tributi a gennaio 2024 e che il versamento in modalità rateizzata di quanto prorogato a gennaio sarà consentita con un successivo rilascio.

L'implementazione che viene fornita con il presente aggiornamento prevede, quindi, la possibilità, per i contribuenti individuali in possesso di partita Iva, di scegliere se prorogare il II acconto al 16.01.2024.

A tal proposito, per identificare il contribuente come titolare di partita Iva, viene controllato in Gestione anagrafica, nel folder "Versamento/Telematico", il rigo "Tipo scadenza rateizzazione" in cui è presente la scelta "Titolare partita Iva".

Dichiarante: 67000 VERDINI

DATI ANAGRAFICI DATI CONTRIBUENTE POSIZIONI CONTRIBUTIVE INPS **VERSAMENTO/TELEMATICO**

Versamento

Compensazione verticale: ☒ Come da tabella (Nessuna)
☐ Primo acconto IRPEF
☐ Entrambi
☐ Nessuno

Blocco compensazione

Tipo scadenza rateizzazione: ☒ Titolare partita iva ☐ No titolare partita iva

Stabilimenti produzione Sicilia: ☐ <

Versamenti F24: ABI: CAB:

Pertanto, per i soli contribuenti titolari di partita Iva, nella gestione quadri, nella scelta **“Versamenti/Rateizzazioni”**, ed a sua volta all'interno di **“Rateizzazione versamenti”**, è stato inserito il pulsante **“Acconto Novembre”**, al cui interno è presente la scelta per spostare gli acconti da novembre 2023 a gennaio 2024.

Tale pulsante è attivo, sia per le dichiarazioni ancora aperte che per quelle già chiuse.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 67000 VERDINI

Data naturale di versamento: 20/07/2023

Generazione II Acconto: 30/11/2023

Dati consegna dichiarazione

Presentazione: Telematica

Intermediario: 1

Scadenza presentazione: ELABORAZIONE DA Novembre fine mese

Soggetto non obbligato

☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione

☐ Quadro VO ☐ Correttiva nei termini

☒ Quadro RW ☐ Integrativa

☐ Quadro AC ☐ Integrativa art. 2

☐ ISA ☐ Integrativa errori contabili

Tipo delega: Mod F24-Banca

Delega compensativa: Non attiva

Compensazione verticale: Nessuna

Crediti totali: Compensabili: Utilizzi: Rimborso:

☐ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE: 176.695,70

☐ Ricalcolo rate non stampate

☐ Versamento dopo la scadenza

☐ Decreto alluvione

☐ Decreto alluvione (rateizza senza interessi)

Al 20 luglio

Numero rate

| Nr Rata | Data versamento | Giorni | Importo | Stato | Anteprima |
|---------|-----------------|--------|------------|-------|-----------|
| 1 | 20/07/2023 | | 176.695,70 | | |

Anteprima/stampa deleghe F24 di tutte le rate

Funzioni: versamenti **acconto Novembre** Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita

Alla sua selezione appare la seguente videata, in cui sono visualizzati tutti i tributi dichiarativi di cui il contribuente deve versare il II acconto (IRPEF, cedolare secca, IVIE/IVAFE, imposta sostitutiva forfetari/minimi), compresi quelli il cui decreto in oggetto ha indicato non prorogabili a gennaio 2024 (contributi previdenziali INPS/Premi assicurativi INAIL).

Non sono, ovviamente, visualizzati, i tributi di importo inferiore a € 52, che è l'importo minimo di versamento. Mentre, poiché non è ancora chiaro se sono esclusi dal differimento coloro che non hanno versato la I rata a giugno in quanto di ammontare non superiore a € 103, verrà lasciata al contribuente la decisione se posticipare o meno gli acconti versabili in un'unica soluzione.

DR 23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Versa da gennaio

Numero Rate

☐ <

36.000,00

| Tributo | Descrizione | 30/11/2023 |
|---------|-----------------------------------|------------|
| 1841 | Cedolare II ^a Acconto | 262,50 |
| 1791 | LM-Forf. II ^a Acconto | 603,00 |
| 4034 | IRPEF II ^a Acconto | 27.625,00 |
| 4724 | Quadro RM II ^a Acconto | 7.000,00 |
| 1855 | Lezioni private-II ^a | 2.520,00 |
| 4004 | Tassa etica II ^a Accon | 332,00 |
| 4045 | II ^a Acconto RW7 | 7.500,00 |
| 4048 | II ^a Acconto RW6 | 168,00 |
| CP | Acc. IVS commerciant | 8.678,20 |

Conferma

Varia

Uscita

In testa ai tributi del II acconto sono visualizzati i ricavi dal 01.01.2022 al 31.12.2022, dato importante per valutare i contribuenti esclusi dal rinvio di versamento a gennaio come deciso dal decreto in oggetto per le persone fisiche titolari di partita Iva che, nel 2022, dichiarano ricavi o compensi superiori a € 170.000. Non avendo ricevute indicazioni precise in merito ai rigli della dichiarazione che debbono essere considerati al fine di determinare l'ammontare dei ricavi da considerare, ci siamo attenuti allo schema già adottato dall'Agenzia delle Entrate per la presentazione dell'istanza del contributo a fondo perduto Covid-19, di cui all'art.25 del D.L. 34/2020.

| MODELLO DICHIARATIVO | RICAVI/COMPENSI | REGIME | RIGHI DI REDDITO |
|-------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| REDDITI PERSONE FISICHE | Ricavi | Contabilità ordinaria | RS116 |
| | | Contabilità semplificata | RG2, col.2 |
| | Compensi | | RE2, col.2 |
| | Ricavi/Compensi | Regime L. 190/2014 | da LM22 a LM27, col. 3 |
| | Ricavi/Compensi | Regime D.L. n. 98/2011 | LM2 |

Come spiegato più avanti, è comunque possibile gestire la proroga anche in assenza di ricavi.

A fianco il rigo dei ricavi è presente il check “**Versa da gennaio**”, da selezionare per consentire lo spostamento dei tributi dal 30.11.2023 al 16.01.2024.

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Versa da gennaio

Numero Rate

☒ <

36.000,00

1

Se selezionato il check, e se i ricavi del dichiarativo sono di ammontare inferiore a € 170.000 nella videata in cui sono elencati i tributi del II acconto, oltre alla colonna “30.11.2023” sarà visualizzata anche la colonna “16.01.2024” in cui saranno stati spostati i tributi versabili a gennaio 2024.

GESTIONE SECONDO ACCONTO

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022
36.000,00

Versa da gennaio
Numero Rate ☒ < 1

| Tributo | Descrizione | 30/11/2023 | 16/01/2024 |
|---------|-----------------------------------|------------|------------|
| 1841 | Cedolare II ^a Acconto | | 262,50 |
| 1791 | LM-Forf. II ^a Acconto | | 603,00 |
| 4034 | IRPEF II ^a Acconto | | 27.625,00 |
| 4724 | Quadro RM II ^a Acconto | | 7.000,00 |
| 1855 | Lezioni private-II ^a a | | 2.520,00 |
| 4004 | Tassa etica II ^a Accon | | 332,00 |
| 4045 | II ^a Acconto RW7 | | 7.500,00 |
| 4048 | II ^a Acconto RW6 | | 168,00 |
| CP | Acc. IVS commerciant | 8.678,20 | |

Conferma **Varia** **Uscita**



Esempio:

nell'esempio di cui sopra, tutti i tributi del II acconto sono stati spostati alla scadenza del 16.01.2024 ad eccezione dell'acconto IVS che come previsto dal decreto in questione non può essere rinviato a gennaio 2024.

Alla conferma appare un messaggio di *alert* con cui si avvisa che il II acconto verrà aggiornato alla nuova scadenza, sia in gestione versamenti che in F24, alla conferma della gestione versamenti.

GESTIONE SECONDO ACCONTO

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022
36.000,00

Versa da gennaio
Numero Rate ☒ < 1

| Tributo | Descrizione | 30/11/2023 | 16/01/2024 |
|---------|-------------------------------------|------------|------------|
| 1841 | Cedolare II ^a Acconto | | 262,50 |
| 1791 | LM-Forf. II ^a Acconto | | 603,00 |
| 4034 | IRPEF II ^a Acconto | | |
| 4724 | Quadro RM II ^a Acconto | | |
| 1855 | Lezioni private-II ^a a | | |
| 4004 | Tassa etica II ^a Acconto | | |
| 4045 | II ^a Acconto RW7 | | |
| 4048 | II ^a Acconto RW6 | | |
| CP | Acc. IVS commerciant | | |

Si vuole aggiornare il secondo acconto alla conferma della Gestione versamenti?

Sì **No**

QUA740

Conferma **Varia** **Uscita**

F9 Uscita

REDDITI - IMPLEMENTAZIONI

Rispondendo “Si”, entrando in gestione versamenti apparirà un avviso che indica che i tributi di cui al II acconto sono stati prorogati a gennaio 2024,

| Tributo | Anno | Descrizione | Debiti | Crediti | 20/07/2023 | Debito compensato | Tributo | Descrizione | II Acconto |
|---------|------|-----------------------------------|-----------|---------|------------|-------------------|---------|-----------------------------------|------------|
| 1123 | 2022 | Imposta sostit. RQ19 | 504,00 | | 504,00 | | | | |
| 4722 | 2022 | Imposta sostit. RM18 | 14.000,00 | | 14.000,00 | | | | |
| 4723 | 2023 | Quadro RM I ^a Acconto | 7.000,00 | | 7.000,00 | | 4724 | Quadro RM II ^a Acconto | 7.000,00 |
| 4001 | 2022 | Saldo IRPEF | 55.250,00 | | 55.250,00 | | | | |
| 4200 | 2022 | Acconto 20% Imp. Sos. | 9.530,00 | | 9.530,00 | | | | |
| 4033 | 2023 | IRPEF I ^a Acconto | 27.625,00 | | 27.625,00 | | 4034 | IRPEF II ^a Acconto | 27.625,00 |
| 3844 | 2022 | Addizionale comunale | 1.160,00 | | 1.160,00 | | | | |
| 1856 | 2022 | Lezioni private | 5.040,00 | | 5.040,00 | | | | |
| 1854 | 2023 | Lezioni private-I ^a ac | 2.520,00 | | 2.520,00 | | 1855 | Lezioni private-II ^a a | 2.520,00 |
| 4003 | 2023 | Tassa etica I ^a Accont | 332,00 | | 332,00 | | 4004 | Tassa etica II ^a Accon | 332,00 |
| 4005 | 2022 | Tassa etica Saldo | 664,00 | | 664,00 | | | | |
| 3801 | 2022 | Addizionale r. marche | 2.401,00 | | 2.401,00 | | | | |
| 1792 | 2022 | LM-Regime forfettari | 1.206,00 | | 1.206,00 | | | | |
| 1790 | 2023 | LM-Forf. I ^a Acconto | 603,00 | | 603,00 | | 1791 | LM-Forf. II ^a Acconto | 603,00 |
| 3843 | 2023 | Acconto Add. comunale | 348,00 | | 348,00 | | | | |
| 4041 | 2022 | Imposta rigo RW7 | 15.000,00 | | 15.000,00 | | | | |
| 4044 | 2023 | I ^a Acconto RW7 | 7.500,00 | | 7.500,00 | | 4045 | II ^a Acconto RW7 | 7.500,00 |
| 4043 | 2022 | Imposta rigo RW6 | 336,00 | | 336,00 | | | | |
| 4047 | 2023 | I ^a Acconto RW6 | 168,00 | | 168,00 | | 4048 | II ^a Acconto RW6 | 168,00 |
| 1840 | 2023 | Cedolare I ^a Acconto | 262,50 | | 262,50 | | 1841 | Cedolare II ^a Acconto | 262,50 |
| 1842 | 2022 | Cedolare secca | 525,00 | | 525,00 | | | | |
| CP | 2022 | S. do IVS commerciant | 16.043,00 | | 16.043,00 | | | | |

SECONDI ACCONTI PROROGATI A GENNAIO

Mentre, entrando in F24, vedremo che i tributi interessati dallo spostamento sono generati a gennaio 2024, meta mese.

| Tributi | Descrizione | Rate | Rg En | Pr | Ente emittente | Riferimento MM | Anno | Importi a debito | Importi compensati |
|---------|----------------------|------|-------|----|----------------|----------------|------|------------------|--------------------|
| 1791 | IMP.SOST. FORF. II A | | | | | | 2023 | 603,00 | |
| 1841 | CED. SECCA ACC II RA | | | | | | 2023 | 262,50 | |
| 1855 | IMPOSTA SOSTITUTIVA | | | | | | 2023 | 2.520,00 | |
| 4004 | ADD IRPEF ACC II RAT | | | | | | 2023 | 332,00 | |
| 4034 | IRPEF ACC. SEC. RATA | | | | | | 2023 | 27.625,00 | |
| 4045 | IVIE DL 201/11 II AC | | | | | | 2023 | 7.500,00 | |

Saldo sezione (A - B) 38.842,50 Totale A 38.842,50 B 0,00

Saldo finale delega 38.842,50

Rientrando nel main dei quadri viene evidenziato, tramite apposita descrizione, che il II acconto è stato prorogato a gennaio.

The screenshot shows the '2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri' interface. On the left, there is a list of income types (Quadri) with columns for 2021, 2022, and info. On the right, there is a section for 'Dichiarazioni' (Declarations) with a list of declarations and a table for 'Versamento' (Payment) with columns for Data, N Rate, and Scadenza. The 'Secondo acconto prorogato a Gennaio' checkbox is highlighted in red.

Se il check **"Versa da gennaio"** viene selezionato per un contribuente i cui ricavi risultanti dal dichiarativo sono di ammontare superiore a € 170.000, nel momento in cui si va ad imposta il check per la proroga comparirà un messaggio di *alert* con cui si avvisa che i ricavi dichiarati superano il limite consentito per beneficiare della proroga di versamento degli acconti a gennaio, ma viene lasciata comunque la possibilità di spostare tali acconti a gennaio 2024:

The screenshot shows the 'GESTIONE SECONDO ACCONTO' interface. A warning message is displayed: 'Ricavi superiori a 170.000 euro. Confermi la proroga degli acconti?'. The message has two buttons: 'SI' (Yes) and 'NO' (No). The background shows the 'Dati consegna dichiarazione' section with a table for 'Versamento' (Payment) and a section for 'Tipologia dichiarazione' (Declaration type).

Rispondendo “No” non verrà eseguito alcun spostamento di tributi da novembre a gennaio, in caso contrario, ovvero rispondendo “Si” i tributi del II acconto saranno posticipati a gennaio 2024.

Se il check “**Versa da gennaio**” viene selezionato per un contribuente che non ha ricavi dichiarativi tra quelli contemplati per poter permettere la proroga degli acconti a gennaio 2024, nel rigo “*Ricavi dal 01.01.2022 al 31.12.2022*” non sarà indicato alcun valore, ma sarà comunque possibile prorogare gli acconti, se confermato il seguente messaggio di *alert*:

The screenshot shows the 'GESTIONE SECONDO ACCONTO' window. At the top, there is a text box labeled 'Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022' and a checkbox labeled 'Versa da gennaio'. Below this is a table with columns 'Tributo', 'Descrizione', and '30/11/2023'. The table contains one row: '4034 IRPEF II^ Acconto' with a value of '5.865,60'. A modal dialog box is displayed in the center with the text: 'Ricavi uguali a ZERO euro. Confermi la proroga degli acconti?'. It has two buttons: 'Si' (pink) and 'No' (blue). Below the dialog box is a text box containing 'QUA740'. At the bottom of the window are three buttons: 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'. There is also a small 'F9 Uscita' button in the bottom right corner.

Come sopra accennato in premessa, al momento non sono state fornite indicazioni normative dettagliate, nel caso in cui tra gli acconti ve ne siano alcuni di importo al di sotto del limite di versamento, tale per cui ne è consentito il versamento in un' unica soluzione.

Con l'intento di lasciare libero arbitrio, in PERSPRO4 “**Tabella personalizzazione procedura**”, nel folder “**Funzioni**”, è stato inserito il flag “**Spostamento unico acconto**” per il quale sono previste le seguenti opzioni:

The screenshot shows the 'PERSONALIZZAZIONE PROCEDURA' window. On the left is a tree view with 'Personalizzazione Procedure 740' expanded, showing 'Flag funzioni', 'Flag trasferimento', 'Flag di stampa', and 'Flag parametri'. The main area is titled 'FUNZIONI' and contains several settings: 'Anno corrente dichiarazione' (2022), 'Blocco anagrafiche' (Si), 'Visualizza familiari a carico in entrata del quadro RN' (No), 'Gestione quadri previsti' (No), 'Gestione IMU' (Si), and 'Spostamento unico acconto' (Si). A red box highlights the 'Spostamento unico acconto' setting. Below the settings is a section titled 'Guida alla compilazione' with the text: 'Spostamento unico acconto. ** = Al momento della proroga verrà chiesto se posticipare anche gli acconti versabili in un'unica soluzione; *S = Proroga sempre gli acconti versabili in un'unica soluzione senza chiedere conferma; *N = Non prorogare mai gli acconti versabili in un'unica soluzione.' At the bottom are three buttons: 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

- ✓ “**Spazio**” = al momento della proroga verrà chiesto se posticipare anche gli acconti versabili in un’ unica soluzione;
- ✓ “**S**” = proroga sempre gli acconti versabili in un’ unica soluzione senza chiedere conferma;
- ✓ “**N**” = non prorogare mai gli acconti versabili in un’ unica soluzione;

Pertanto, in relazione a quanto indicato nel suddetto flag, in fase di gestione della proroga, in presenza di acconti da versare in un’unica soluzione, la procedura si comporterà in modo differente.

Più precisamente:

- ✓ se il flag in questione è lasciato a “**Spazio**”, come previsto di default, andando a gestire la proroga, il programma visualizza il seguente messaggio di *alert*:

The screenshot shows the 'GESTIONE SECONDO ACCONTO' window. At the top, it displays 'Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022' with a value of 6.000,00 and 'Versa da gennaio' with a checkbox and 'Numero Rate' with a value of 1. Below this is a table with columns 'Tributo', 'Descrizione', and '30/11/2023'. The table contains two rows: '1841 Cedolare II^ Acconto' with a value of 252,00 and '4034 IRPEF II^ Acconto' with a value of 200,00. A modal dialog box is overlaid on the table, asking 'Posticipare anche gli acconti versabili in un'unica soluzione?' with 'Si' and 'No' buttons. The dialog box also has a 'QUA740' label and a 'F9 Uscita' button.

Rispondendo “**Si**”, all’ulteriore richiesta se si vuole aggiornare il II acconto alla conferma della gestione versamenti, saranno spostati a gennaio 2024 tutti i tributi presenti, e quindi anche quelli relativi all’unica rata di acconto (come da immagine successiva):

The screenshot shows the 'GESTIONE SECONDO ACCONTO' window after the 'Si' response. The 'Versa da gennaio' checkbox is now checked, and the 'Numero Rate' is still 1. The table now has two columns for the dates '30/11/2023' and '16/01/2024'. The values for '1841 Cedolare II^ Acconto' are 252,00 for both dates, and for '4034 IRPEF II^ Acconto' they are 200,00 for both dates. The '16/01/2024' column is highlighted with a red border.

mentre rispondendo “No”, saranno prorogati soltanto gli acconti superiori al limite di versamento e quindi rimarranno alla scadenza di novembre 2023 quelli versabili con un unico acconto (come da immagine successiva):

D.R. 23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022: 6.000,00

Versa da gennaio: ☒ <

Numero Rate: 1

| Tributo | Descrizione | 30/11/2023 | 16/01/2024 |
|---------|----------------------|------------|------------|
| 1841 | Cedolare II^ Acconto | | 252,00 |
| 4034 | IRPEF II^ Acconto | 200,00 | |

Conferma Varia Uscita F9 Uscita

- ✓ se nel flag in questione è stato indicato “S”, andando a gestire la proroga, la procedura sposta a gennaio 2024 automaticamente anche i tributi versabili in un'unica soluzione, senza chiedere alcuna conferma all'utente per cui non appare il messaggio di *alert* di cui sopra, in cui viene chiesto se accettare il posticipo anche dei tributi versabili in un'unica soluzione; ovvero il programma procede direttamente allo spostamento anche di tali tributi.
- ✓ se nel flag in questione è stato indicato “N”, andando a gestire la proroga, la procedura sposta a gennaio 2024 tutti i tributi ad eccezione di quelli versabili in un'unica soluzione ed anche in tal caso non appare il messaggio di *alert* per procedere con il posticipo di tali tributi; ovvero tramite l'impostazione di tale opzione nel flag in **PERSPRO4** si decide di escludere sempre il posticipo a gennaio 2024 dei tributi versabili in un'unica soluzione.




ATTENZIONE

Nella videata di gestione della proroga del II acconto è presente anche il campo “Numero rate”. Al momento tale campo non è gestibile.

Come sopra citato in premessa, la possibilità di rateizzare l'importo dei secondi acconti prorogati a gennaio 2024 sarà consentito con un successivo aggiornamento.

Pertanto, ad oggi, il campo “Numero rate” è compilato in automatico dalla procedura con l'indicazione fissa del numero “1”.


**D.R.
23**

GESTIONE SECONDO ACCONTO

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022

36.000,00

Versa da gennaio ☒ <

Numero Rate

| Tributo | Descrizione | 30/11/2023 | 16/01/2024 |
|---------|-----------------------------------|------------|------------|
| 1841 | Cedolare II ^a Acconto | | 262,50 |
| 1791 | LM-Forf. II ^a Acconto | | 603,00 |
| 4034 | IRPEF II ^a Acconto | | 27.625,00 |
| 4724 | Quadro RM II ^a Acconto | | 7.000,00 |
| 1855 | Lezioni private-II ^a a | | 2.520,00 |
| 4004 | Tassa etica II ^a Accon | | 332,00 |
| 4045 | II ^a Acconto RW7 | | 7.500,00 |
| 4048 | II ^a Acconto RW6 | | 168,00 |
| CP | Acc. IVS commerciant | 8.678,20 | |

Conferma

Varia

Uscita

Al fine di individuare i contribuenti interessati dalla suddetta proroga, ovvero i soli contribuenti titolari di partita Iva, e di avere un report dei dati interessati dalla proroga, in **STA740**, nella cartella **“Controlli/Situazioni dichiarazioni”**, è stata prevista la nuova stampa **“Elenco acconti posticipati”**.

2023 - STA740 - PF-Stampe di servizio

Funzioni

- Dichiaranti/Terreni/Fabbricati
 - Anagrafica dichiaranti
 - Etichette dichiaranti
 - Terreni acquistati/venduti
 - Fabbricati acquistati/venduti
 - Fabbricati in affitto
 - Annotazioni terreni/fabbricati
 - Imprese familiari
 - Dichiaranti con figli a carico al 100%
- Controlli/Situazioni dichiarazioni
 - Comuni utilizzati per addiz. comunale
 - Controllo anagrafica multi redditi
 - Controllo fabbricati non congrui
 - Controlli congruita' quadri
 - Appunti inibitori
 - Quadri val. + saldi e acconti
 - Situazione dichiarazioni
 - Situazione invio telematico redditi
 - Elenco dichiaranti per comune add.
 - Elenco messaggi errore
 - Elenco dich. provvisorie collegate
 - Elenco dichiaraz. con F24 disallineato
 - Elenco dichiaraz. comuni alluvionati
 - Elenco dichiaraz. decreto alluvioni
 - Elenco settori posticipabili**
- Trasferimenti / Prospetti
- Versamenti / Acconti
- I.S.A.

LIMITE 1

Lista

Data Stampa: 07/11/2023

Ordinamento:

- ☒ Alfabetico
- ☐ per Codice

☐ Gestione manuale dichiarazioni in griglia

Stato dichiarazione: Tutte

Intern. Redditi: Tutti

Intern. IRAP: Tutti

Tipo Anagrafica: Tutte le Anagrafiche

Da codice:

A codice:

Da nominativo:

A nominativo:

Da alias:

A alias:

| Codice | Denominazione |
|--------|---------------|
|--------|---------------|

Conferma Vania Annulla <Ind. Av> Uscita

Viene prodotto il seguente tabulato, in cui sono stampati solo i contribuenti titolari di partita Iva.

| Elenco contribuenti con acconti imposte dirette posticipabili | | | | | Data : 07/11/2023 Pagina : 1 |
|---|------------------|------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Codice | Denominazione | Ricavi | Secondi acconti | Acconti in un'unica rata | Acconti già posticipati |
| 67000 | VERDINI VERONICA | 36.000,00 | 46.010,50 | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 67007 | GRANARELLI PAOLO | 175.000,00 | 66.948,00 | 137,00 | <input type="checkbox"/> |
| 67011 | PIERONI FABIOLA | 6.000,00 | 252,00 | 200,00 | <input checked="" type="checkbox"/> |

- Nella colonna "Ricavi" sono stampati i ricavi dal 01.01.2022 al 31.12.2022, gli stessi visualizzati in gestione versamenti, nel prospetto per la gestione della proroga, cui si accede selezionando il pulsante "Acconti novembre".

D.R.
23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Versa da gennaio ☒ <
Numero Rate

- Nella colonna "Secondi acconti" viene riportato l'importo del II acconto che il contribuente deve versare. Tale importo, desunto dalla gestione versamenti, è ovviamente decurtato dell'importo dei tributi che non possono essere prorogati (ad es.: IVS).

| Elenco contribuenti con acconti imposte dirette posticipabili | | | | | Data : 07/11/2023 Pagina : 1 |
|---|------------------|-----------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Codice | Denominazione | Ricavi | Secondi acconti | Acconti in un'unica rata | Acconti già posticipati |
| 67000 | VERDINI VERONICA | 36.000,00 | 46.010,50 | | <input checked="" type="checkbox"/> |

| ☆ 2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------------------------|------------|---------|------------|-----------------|---------|----------------------|------------|
| Dichiarante | | 67000 VERDINI VERONICA | | | | | | | |
| Tributo | Anno | Descrizione | Debiti | Crediti | 20/07/2023 | Debito compensa | Tributo | Descrizione | Il Acconto |
| CP | 2023 | Acc. IVS commerciant | 8.678,20 | | 8.678,20 | | CP | Acc. IVS commerciant | 8.678,20 |
| | | TOTALE | 176.695,70 | | 176.695,70 | | | | 54.688,70 |



Esempio:

nell'esempio di cui sopra, l'importo totale dei secondi acconti risultante dalla dichiarazione è € 54.688,70 ma l'importo che può essere prorogato è € 46.010,50 ovvero è calcolato al netto dell'acconto IVS commercianti pari a € 8.678,20.

- ✚ Nella colonna “*Acconti in un'unica rata*” viene riportato l'eventuale importo degli acconti versabili in un'unica rata in quanto di ammontare al di sotto del minimo di versamento e che, come sopra detto, non possono essere posticipati a gennaio 2024.

| Elenco contribuenti con acconti imposte dirette posticipabili | | | | | |
|---|------------------|------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Data : 07/11/2023 Pagina : 1 | | | | | |
| Codice | Denominazione | Ricavi | Secondi acconti | Acconti in un'unica rata | Acconti già posticipati |
| 67007 | GRANARELLI PAOLO | 175.000,00 | 66.948,00 | 137,00 | <input type="checkbox"/> |
| 67011 | PIERONI FABIOLA | 6.000,00 | 252,00 | 200,00 | <input checked="" type="checkbox"/> |

- ✚ Nell'ultima colonna, “*Acconti già posticipati*”, viene apposto il flag una volta che gli acconti sono stati prorogati, così che possano essere individuati i contribuenti che hanno usufruito della proroga a gennaio 2024.

| Elenco contribuenti con acconti imposte dirette posticipabili | | | | | |
|---|------------------|------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Data : 07/11/2023 Pagina : 1 | | | | | |
| Codice | Denominazione | Ricavi | Secondi acconti | Acconti in un'unica rata | Acconti già posticipati |
| 67000 | VERDINI VERONICA | 36.000,00 | 46.010,50 | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 67007 | GRANARELLI PAOLO | 175.000,00 | 66.948,00 | 137,00 | <input type="checkbox"/> |
| 67011 | PIERONI FABIOLA | 6.000,00 | 252,00 | 200,00 | <input checked="" type="checkbox"/> |