

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



RELEASE Versione 2023.05.03	
Applicativo:	<b>REDDITI</b>
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	<b>2023.05.03</b>
Data di rilascio:	<b>13.12.2023</b>
Riferimento:	<b>Implementazioni</b>
Classificazione:	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

<b>Gestione versamenti .....</b>	<b>2</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>2</b>
<i>Proroga al 16.01.2024 del pagamento del II acconto delle Imposte dirette: rateazione di versamento . 2</i>	
<b>Gestione Certificazione utili .....</b>	<b>10</b>
<b>Riferimenti normativi .....</b>	<b>10</b>
<i>Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi ..... 10</i>	
<b>Implementazioni Software .....</b>	<b>12</b>
<b>CEU760G .....</b>	<b>13</b>
<i>Gestione modello certificazione utili ..... 13</i>	
<b>CEU760M .....</b>	<b>34</b>
<i>Stampa modello certificazione utili ..... 34</i>	

## Gestione versamenti

DIRED23

QUA740

### Proroga al 16.01.2024 del pagamento del II acconto delle Imposte dirette: rateazione di versamento

In merito alla proroga di versamento al 16.01.2024 del II acconto delle imposte dirette, l'art.4 del D.L.18 ottobre 2023, n.145, di approvazione della suddetta proroga, ha previsto che anziché in un'unica soluzione il versamento possa essere effettuato in cinque rate mensili di pari importo, a decorrere dal mese di gennaio, aventi scadenza il giorno 16 di ciascun mese. Sulle rate successive alla prima sono dovuti gli interessi nella misura del 4% annuo.

Con il presente aggiornamento, la gestione della proroga del II acconto delle Imposte dirette viene implementata della rateazione di versamento.

Pertanto, entrando nella gestione quadri, nella scelta **"Versamenti/Rateizzazioni"**, ed a sua volta all'interno di **"Rateizzazione versamenti"**, se richiamato il pulsante **"Acconto Novembre"** per spostare gli acconti da novembre 2023 a gennaio 2024,

The screenshot shows the 'Gestione quadri' interface for the year 2023. The 'acconto Novembre' button is highlighted with a red box. The interface includes fields for 'Dichiarante' (67000), 'VERDINI', 'VERONICA', and 'Codice fiscale' (VRDVC80P45I608C). It also displays 'Data naturale di versamento' (20/07/2023) and 'Generazione II Acconto' (30/11/2023). The 'Dati consegna dichiarazione' section shows 'Presentazione Intermediario' (1) and 'Scadenza presentazione' (Novembre fine mese). The 'Soggetto non obbligato' section has checkboxes for 'Dichiarazione esonerata' and 'Invio telematico soggetti esonerati'. The 'Tipologia dichiarazione' section includes checkboxes for 'Quadro VO', 'Quadro RW', 'Quadro AC', 'ISA', 'Correttiva nei termini', 'Integrativa', 'Integrativa art.2', and 'Integrativa errori contabili'. The 'Rate e versamenti' section shows 'IMPORTO DA VERSARE' (176.695,70) and 'Numero rate' (1). A table below shows the rate details: 'Nr Rate', 'Data versamento', 'Giorni', 'Importo', 'Stato', and 'Anteprima'. The table has one row with '1', '20/07/2023', and '176.695,70'. The 'Anteprima' column shows a red icon. The bottom of the screen has buttons for 'Funzioni', 'versamenti', 'acconto Novembre', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'pag.ind', and 'Uscita'.

entrando nella videata di gestione del II acconto, nel momento in cui viene selezionato il check **"Versa da gennaio"**, nel successivo campo **"Numero rate"**, sino ad ora non gestibile e compilato in automatico dalla procedura con l'indicazione fissa del numero "1", è possibile, dal presente aggiornamento, inserire il numero di rate (da 1 a 5) con cui sarà effettuato il versamento della II rata, qualora si intenda rateizzare tale versamento.

DR 23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

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

75.000,00

Versa da gennaio ☒ <

Numero Rate

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		15.090,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		6.924,60
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup>		3.024,00
CP	Acc. IVS commerciant	7.151,56	
	TOTALE	7.151,56	25.038,60

Conferma

Varia

Uscita

F9 Uscita

Pertanto:

- se per il contribuente non è stata sino ad ora inserita la proroga, è possibile, effettuando ora l'operazione, scegliere se versare il II acconto in un'unica soluzione, come già previsto nelle precedenti versioni, per cui, entrando nella gestione del II acconto, dopo avere inserito il check **"Versa da gennaio"**, si mantiene il **"Numero rate"** valorizzato ad **"1"**, così come proposto dalla procedura ed in tale situazione il versamento avviene in un'unica soluzione al 16.01.2024; nella griglia di gestione i tributi che possono essere prorogati a gennaio sono visualizzati nell'unica colonna **"16/01/2024"**.

DR 23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

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

75.000,00

Versa da gennaio ☒ <

Numero Rate

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		15.090,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		6.924,60
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup>		3.024,00
CP	Acc. IVS commerciant	7.151,56	
	TOTALE	7.151,56	25.038,60

Conferma

Varia

Uscita

F9 Uscita

- 2) se, invece, per il contribuente per cui non è stata ancora inserita la proroga si opta per la proroga con versamento rateizzato, dopo avere inserito il check **"Versa da gennaio"**, tramite il pulsante **"Varia"**, posizionare il cursore nel campo **"Numero rate"** ed inserire il numero delle rate mensili previste per il versamento (da 1 a 5).

**GESTIONE SECONDO ACCONTO**

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022  Versa da gennaio ☒ < Numero Rate

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		262,50
1791	LM-Forf. II <sup>a</sup> Acconto		603,00
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		27.625,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		7.000,00
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup>		2.520,00
4004	Tassa etica II <sup>a</sup> Accon		332,00
4045	II <sup>a</sup> Acconto RW7		7.500,00
4048	II <sup>a</sup> Acconto RW6		168,00
CP	Acc. IVS commerciant	8.678,20	
	<b>TOTALE</b>	8.678,20	46.010,50

Conferma **Varia** Uscita F9 Uscita

67003

Confermando la rateizzazione, vengono generate le rate di versamento, visualizzate nella griglia come da numero indicato.

**GESTIONE SECONDO ACCONTO**

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022  Versa da gennaio ☒ < Numero Rate

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024	16/02/2024	16/03/2024	16/04/2024	16/05/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		52,50	52,50	52,50	52,50	52,50
1791	LM-Forf. II <sup>a</sup> Acconto		120,60	120,60	120,60	120,60	120,60
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup>		504,00	504,00	504,00	504,00	504,00
4004	Tassa etica II <sup>a</sup> Accon		66,40	66,40	66,40	66,40	66,40
4045	II <sup>a</sup> Acconto RW7		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4048	II <sup>a</sup> Acconto RW6		33,60	33,60	33,60	33,60	33,60
CP	Acc. IVS commerciant	8.678,20					
1668	Vers./Rateiz.Acconti			30,36	60,75	91,10	121,44
	<b>TOTALE</b>	8.678,20	9.202,10	9.232,46	9.262,85	9.293,20	9.323,54

Conferma **Varia** Uscita F9 Uscita

In fondo ai tributi è stata, inoltre, inserita la riga dei **"Totali"** per singola rata.

**GESTIONE SECONDO ACCONTO**

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022  Versa da gennaio ☒ < Numero Rate

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024	16/02/2024	16/03/2024	16/04/2024	16/05/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		52,50	52,50	52,50	52,50	52,50
1791	LM-Forf. II <sup>a</sup> Acconto		120,60	120,60	120,60	120,60	120,60
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup> a		504,00	504,00	504,00	504,00	504,00
4004	Tassa etica II <sup>a</sup> Accon		66,40	66,40	66,40	66,40	66,40
4045	II <sup>a</sup> Acconto RW7		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4048	II <sup>a</sup> Acconto RW6		33,60	33,60	33,60	33,60	33,60
CP	Acc. IVS commerciant	8.678,20					
1668	Vers./Rateiz. Acconti			30,36	60,75	91,10	121,44
	<b>TOTALE</b>	<b>8.678,20</b>	<b>9.202,10</b>	<b>9.232,46</b>	<b>9.262,85</b>	<b>9.293,20</b>	<b>9.323,64</b>

Alla conferma, come in precedenza, verrà visualizzato il messaggio per aggiornare, in F24, il versamento del II acconto, come da **"Numero rate"** indicate.

- 3) se per il contribuente è già stata invece inserita la proroga di versamento con le versioni Redditi precedenti (2023.05.01 e 2023.05.02), quando non era ancora possibile inserire la rateazione, tale per cui lo spostamento dei tributi era limitato all'unica rata del 16.01.2024, qualora si decida di effettuare il versamento del II acconto in modalità rateizzata, è possibile rientrare nella gestione della proroga, sempre dalla gestione quadri, **"Versamenti/Rateizzazioni"**, ed a sua volta all'interno di **"Rateizzazione versamenti"**, dove è sempre presente ed attivo il pulsante **"Acconto Novembre"** per modificare il **"Numero rate"** dal valore **"1"**, inserito in automatico dalla procedura, al numero di rate desiderato.

Pertanto, nella videata di gestione, da cui si evince che il contribuente è già stato prorogato, con i tribuiti in griglia spostati al 16.01.2024,

**GESTIONE SECONDO ACCONTO**

Ricavi dal 01/01/2022 al 31/12/2022  Versa da gennaio ☒ < Numero Rate

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		252,00
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		200,00
	<b>TOTALE</b>		<b>452,00</b>

tramite il pulsante **"Varia"**, che posiziona il cursore nel campo **"Numero rate"**, sostituire il valore di default **"1"** con il numero rate scelto per effettuare il versamento.

**GESTIONE SECONDO ACCONTO**

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

Versa da gennaio: ☒ <  
Numero Rate: 3

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024	16/02/2024	16/03/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		84,00	84,00	84,00
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		66,67	66,67	66,67
	TOTALE		150,67	150,67	150,67

Conferma    Varia    Uscita    F9 Uscita

Indipendentemente dalla modalità di versamento, ovvero in un'unica soluzione oppure in modalità rateizzata, rientrando in gestione quadri, nel main rimane sempre evidenziata la descrizione che il II acconto è prorogato a gennaio.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 67011 PIERONI    FABIOLA    PRNFBL68P63I608H

Quadri	2021	2022	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale			
RX Risultato della dichiarazione			
TR Imposiz. in uscita e val. fisc. in ingr.			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

1 Quadri da compilare  
2 Gestione Acconti  
3 Gestione Anagrafiche  
4 Prospetti / Cedolare  
5 Versamenti/Rateizzazioni  
6 Stato Dichiarazione

☒ Secondo acconto prorogato a Gennaio

Dichiarazione: ☒ Normale    ☐ Correttiva    ☐ Integrativa

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

Consegna Dichiarazione: Telematica    Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione: ELDIC anomalie da verificare    Gestione Messaggi

☐ Permanente

Come da indicazioni fornite nel Decreto, sulle rate successive alla prima sono dovuti gli interessi calcolati nella misura del 4% annuo su ogni rata, scadente il 16 del mese.

Pertanto, in presenza di interessi, nella griglia dei tributi sarà riportato, al termine dell'elenco dei tributi da versare, il tributo "1668" "Interessi rateizzazione versamento acconti" che sarà valorizzato a partire dalla rata del 16.02.

DJR 23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

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

Versa da gennaio

☒ <

36.000,00

Numero Rate

5

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024	16/02/2024	16/03/2024	16/04/2024	16/05/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		52,50	52,50	52,50	52,50	52,50
1791	LM-Forf. II <sup>a</sup> Acconto		120,60	120,60	120,60	120,60	120,60
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup> a		504,00	504,00	504,00	504,00	504,00
4004	Tassa etica II <sup>a</sup> Accon		66,40	66,40	66,40	66,40	66,40
4045	II <sup>a</sup> Acconto RW7		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4048	II <sup>a</sup> Acconto RW6		33,60	33,60	33,60	33,60	33,60
CP	Acc. IVS commerciant	8.678,20					
1668	Vers./Rateiz Acconti			30,36	60,75	91,10	121,46
	TOTALE	8.678,20	9.202,10	9.232,46	9.262,85	9.293,20	9.323,56

Conferma

Varia

Uscita

Qualora gli interessi calcolati fossero inferiori al minimo di versamento (€1,03) non saranno totalizzati nella rata da versare.

Altra novità riguarda lo *stato* delle deleghe che, quando stampate, vengono evidenziate, in testa, con il colore giallo.

Nella videata presa ad esempio, sono state stampate solamente le deleghe di novembre, gennaio e febbraio, per cui sono evidenziate in giallo solamente le suddette.

DJR 23

GESTIONE SECONDO ACCONTO

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

Versa da gennaio

☒ <

36.000,00

Numero Rate

5

Tributo	Descrizione	30/11/2023	16/01/2024	16/02/2024	16/03/2024	16/04/2024	16/05/2024
1841	Cedolare II <sup>a</sup> Acconto		52,50	52,50	52,50	52,50	52,50
1791	LM-Forf. II <sup>a</sup> Acconto		120,60	120,60	120,60	120,60	120,60
4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto		5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00
4724	Quadro RM II <sup>a</sup> Acconto		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
1855	Lezioni private-II <sup>a</sup> a		504,00	504,00	504,00	504,00	504,00
4004	Tassa etica II <sup>a</sup> Accon		66,40	66,40	66,40	66,40	66,40
4045	II <sup>a</sup> Acconto RW7		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4048	II <sup>a</sup> Acconto RW6		33,60	33,60	33,60	33,60	33,60
CP	Acc. IVS commerciant	8.678,20					
1668	Vers./Rateiz Acconti			30,36	60,75	91,10	121,46
	TOTALE	8.678,20	9.202,10	9.232,46	9.262,85	9.293,20	9.323,56

Conferma

Varia

Uscita

In tal caso risulterà evidenziata in giallo anche la colonna “Il Acconto” presente nella videata “Versamenti”, cui si accede selezionando l'apposito pulsante presente in gestione quadri.

Data naturale di versamento

Generazione II Acconto

**Dati consegna dichiarazione**

Presentazione Telematica  
Intermediario 1 ELABORAZIONE DA  
Scadenza presentazione 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)

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 Vana Annulla pag.ind Uscita

☆ 2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 67003 PROROGA NOVEMBRE UNO

Tributo	Anno	Descrizione	Debiti	Crediti	20/07/2023	Debito compensal	Tributo	Descrizione	Il 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 <sup>a</sup> Acconto	7.000,00		7.000,00		4724	Quadro RM II <sup>a</sup> 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 <sup>a</sup> Acconto	27.625,00		27.625,00		4034	IRPEF II <sup>a</sup> 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-II <sup>a</sup> ac	2.520,00		2.520,00		1855	Lezioni private-II <sup>a</sup> a	2.520,00
4003	2023	Tassa etica I <sup>a</sup> Accont	332,00		332,00		4004	Tassa etica II <sup>a</sup> Accon	332,00
4006	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 <sup>a</sup> Acconto	603,00		603,00		1791	LM-Forf. II <sup>a</sup> Acconto	603,00
3843	2023	Acconto Add.comunale	348,00		348,00				
4041	2022	Imposta nigo RW7	15.000,00		15.000,00				
4044	2023	I <sup>a</sup> Acconto RW7	7.500,00		7.500,00		4045	II <sup>a</sup> Acconto RW7	7.500,00
4043	2022	Imposta nigo RW6	336,00		336,00				
4047	2023	I <sup>a</sup> Acconto RW6	168,00		168,00		4048	II <sup>a</sup> Acconto RW6	168,00
1840	2023	Cedolare I <sup>a</sup> Acconto	262,50		262,50		1841	Cedolare II <sup>a</sup> 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

Funzioni <Ind. Av > Uscita



Nelle Stampe di servizio, **STA740**, il versamento del II acconto in modalità rateizzata è visibile anche nella Stampa **"Elenco versamenti"**, dove è stato inserito un nuovo parametro per filtrare i contribuenti che hanno posticipato il versamento degli acconti.  
Tale filtro è stato inserito anche nella stampa **"Elenco versamenti"** in rtf.

**Elenco versamenti**

**LIMITE 1**

Data Stampa: 12/12/2023

Ordinamento: ☐ Alfabetico ☒ per Codice

☒ Gestione manuale dichiarazioni in griglia

Stato dichiarazione: Tutte

Interm. Redditi: Tutti

Interm. IRAP: Tutti

Tipo Anagrafica: Tutte le Anagrafiche

Da codice:

A codice:

Da nominativo:

A nominativo:

Da alias:

A alias:

Tipo versamenti rateizzati: Tutti

☐ Versamenti dei familiari [S/N]

☐ Solo versamento dopo la scadenza

☐ Stampa diritti camerali

☒ Solo contrib. con proroga acc. Novembre

Funzioni Nuovo Limite Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

ELENCO VERSAMENTI		AL	12.12.2023	pag. 1	
Dichiarante : 67003					
VIA PO 4 60019 SENIGALLIA tel.		AN			
Situazione versamenti/crediti	Credito	Debito	I acconto	II acconto	
1855				2.520,00	
4001 Saldo IRPEF		55.250,00	27.625,00	27.625,00	
4200 Acconto 20% Imp.Sos.		9.530,00			
1123 Imposta sostit. RQ19		504,00			
4722 Imposta sostit. RM18		14.000,00	7.000,00	7.000,00	
3844 Addizionale comunale		1.160,00			
1856 Lezioni private		5.040,00			
1854 Lezioni private-I^ac			2.520,00		
4005 Tassa etica Saldo		664,00	332,00	332,00	
1668 Vers./Rateiz.Saldo				303,67	
3801 Addizionale regional		2.401,00			
1792 LM-Regime forfettari		1.206,00	603,00	603,00	
3843 Acconto Add.comunale		348,00			
4041 Imposta rigo RW7		15.000,00	7.500,00	7.500,00	
4043 Imposta rigo RW6		336,00	168,00	168,00	
1842 Cedolare Secca		525,00	262,50	262,50	
IVS IVS titolare		16.043,00	8.678,20	8.678,20	
TOTALE VERSAMENTI		122.007,00	54.688,70	54.992,37	
Versamenti da eseguire: saldo 20.07.2023 176.695,70					
II rata acconto IVS .....	30.11.2023	8.678,20			
II acconto redditi:	1a rata 16.01.2024	9.202,10			
	2a rata 16.02.2024	9.232,46			
	3a rata 16.03.2024	9.262,85			
	4a rata 16.04.2024	9.293,20			
	5a rata 16.05.2024	9.323,56			



### Riferimenti normativi

#### Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi

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

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

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

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



#### **NOTA BENE**

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

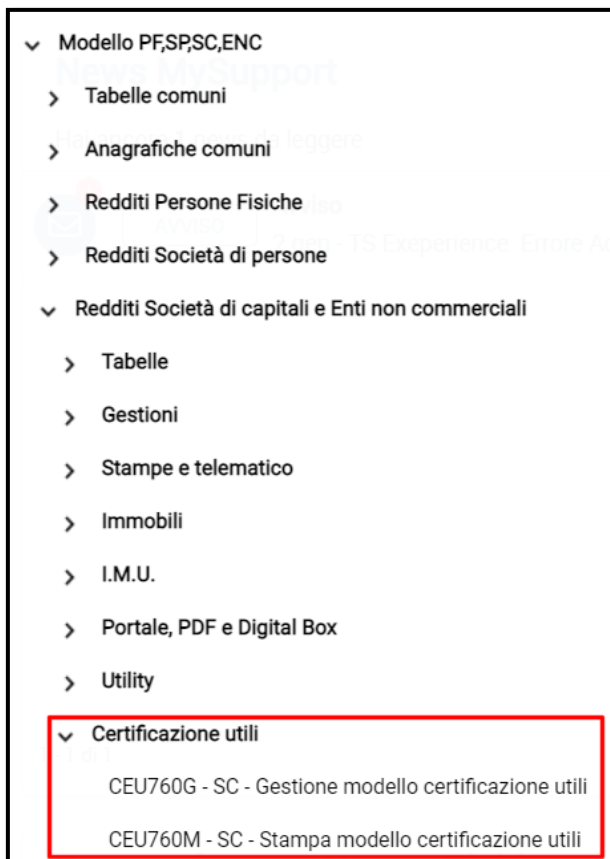
CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI UTILI ED AGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI CORRISPOSTI NELL'ANNO _____										€
DATI RELATIVI AL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE	Codice fiscale		Cognome e Nome o Denominazione							
	Comune							Prov.	Cap	
	Via e numero civico							Codice del soggetto che rilascia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



#### **Certificazione utili e altri proventi equiparati**

**CEU760G-CEU760M**

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



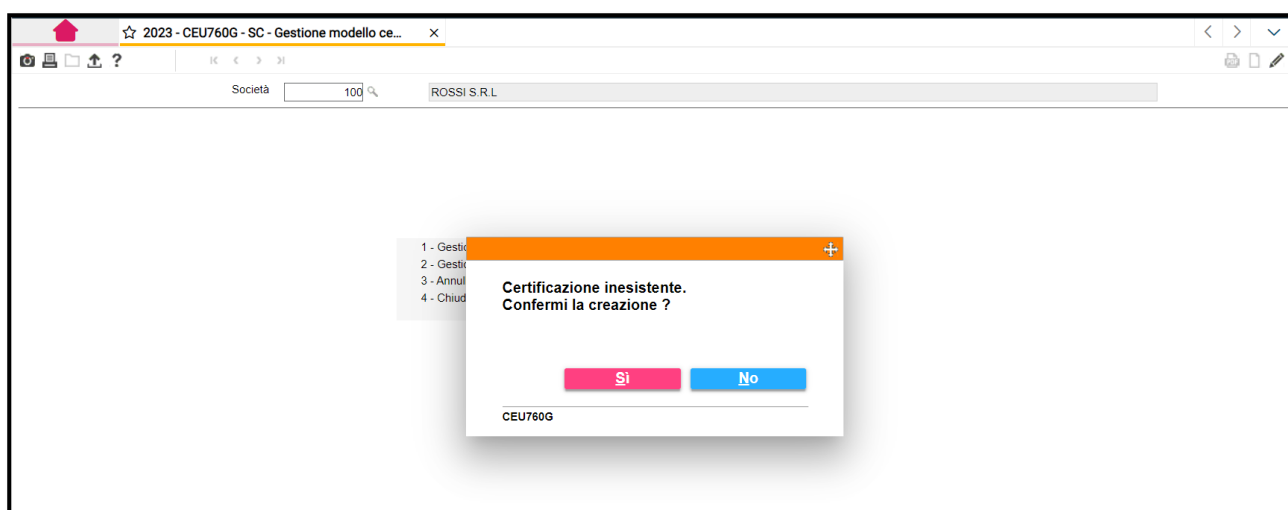
### Certificazione utili

**CEU760G**

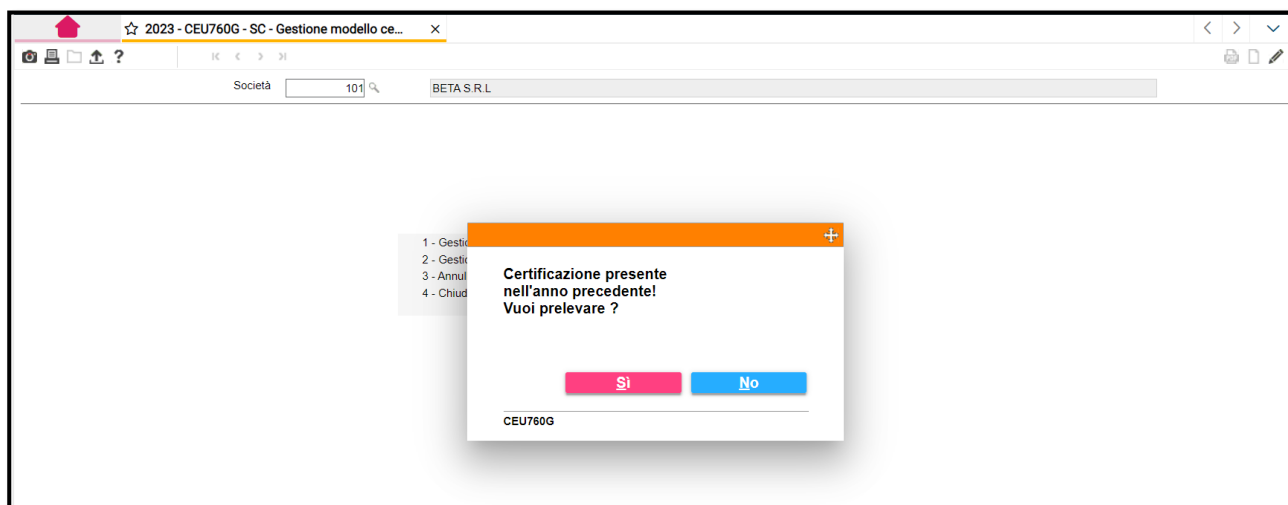
### Gestione modello certificazione utili

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

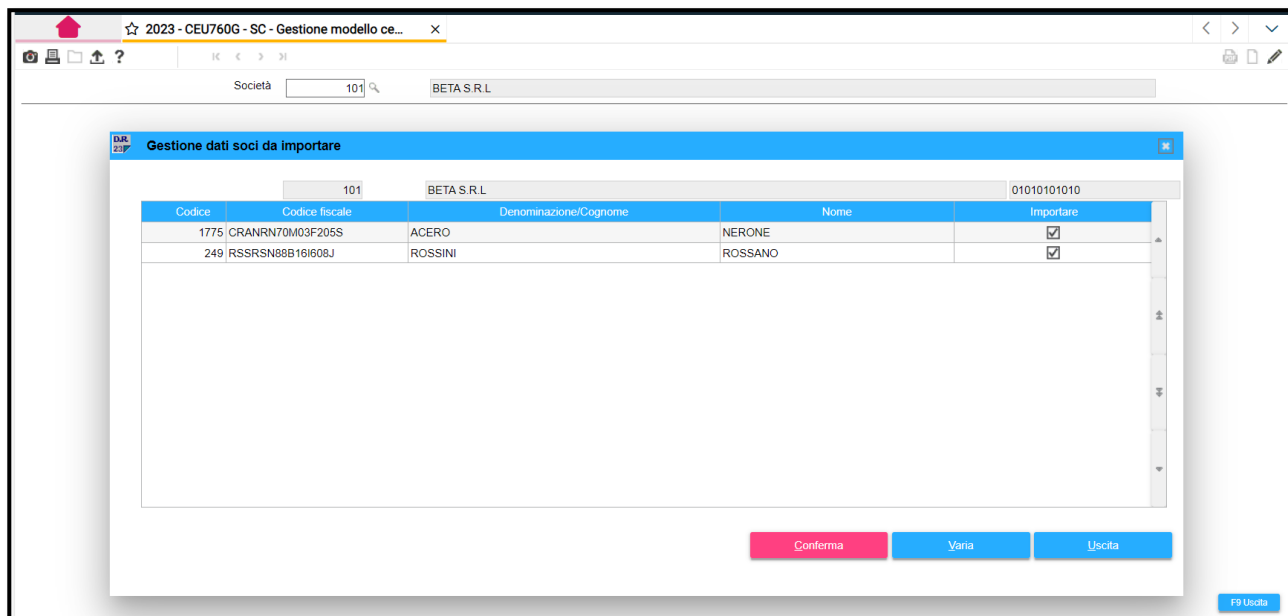
Indicare, innanzitutto, il codice della ditta che deve inoltrare il modello di certificazione ai soci percettori. Se in **CEU760G** non è presente alcuna certificazione per la ditta selezionata, appare il messaggio per procedere con la sua creazione.



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



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



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

Per i soci prelevati, entrando da **CEU760G** nella scelta n. 2 **“Gestione dati soci”**



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

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...

Società: 101 BETA S.R.L. 01010101010

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

Funzioni Inserisci Conferma Varia Annulla Uscita

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

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...

Società: 101 BETA S.R.L. 01010101010

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

Gestione utili

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce... X

Società 101 BETA S.R.L. 01010101010

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

Socio : 1 ACERO NERONE Modello

25) Numero azioni o quote  
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007  
37) Interessi riq. dividendi  
42) Imposta sostitutiva

26) Percentuale contitolarietà  
32) Str.fin.da utili post 31/12/2007 a 31/12/2016  
38) Netto frontiera  
43) Imposta estera

27) Dividendo unitario  
33) Strum.finanz.da utili post 31/12/2016  
39) Utili SIIQ SIIINQ  
44) Dividendo dei soci in trasparenza

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

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

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

Note

Numero progressivo modello F2 F9 Uscita

Inserendo il “Numero modulo” sono importati, se presenti, i valori di cui ai campi 25 “Numero azioni o quote” e 26 “Percentuale contitolarietà”.

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce... X

Società 101 BETA S.R.L. 01010101010

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

Socio : 1 ACERO NERONE Modello 1

25) Numero azioni o quote 10000.00  
26) Percentuale contitolarietà 50.00 %

27) Dividendo unitario  
33) Strum.finanz.da utili post 31/12/2016  
39) Utili SIIQ SIIINQ  
44) Dividendo dei soci in trasparenza

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

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

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

Note

Conferma Varia Annulla Uscita

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



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

The screenshot shows a web application window titled "2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...". It displays a table of shareholders for the company "BETA S.R.L." (Codice 101, Codice fiscale 01010101010). The table has columns: Codice, Codice fiscale, Denominazione/Cognome, Nome, Sez. utili compilata, and Num. Schede. Two shareholders are listed: CRANRIN70M03F205S (ACERO, NERONE) and RSSRSN88B16I608J (ROSSINI, ROSSANO). Below the table, a menu is open with options: Multi M, Redditi R, **calcola div soci I** (highlighted), and tTotali sez. IV Q. At the bottom, there are buttons for Funzioni, Conferma, Varia, Annulla, and Uscita.

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
1775	CRANRIN70M03F205S	ACERO	NERONE	<input type="checkbox"/>	1
249	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI	ROSSANO	<input type="checkbox"/>	1

Se indicato l'importo del dividendo unitario e specificato il periodo, **ante 31/12/2007**, **post 31/12/2007 ante 31/12/2016**, **post 31/12/2016**, la procedura calcola, in automatico, per tutti i soci della società, il dividendo complessivo senza, quindi, doverlo indicare distintamente per singolo socio. Ciò è possibile, ovviamente, purché siano già presenti, all'interno del prospetto degli utili, icona “**Gestione utili**”, anche il “*Numero delle azioni/quote*”.

The screenshot shows a dialog box titled "Calcolo dividendo complessivo". It contains a text input field for "Dividendo unitario". Below it, the text "Calcolo del dividendo complessivo" is followed by three radio button options: "Ante 31/12/2007" (selected), "Post 31/12/2007 ante 31/12/2016", and "Post 31/12/2016". A button labeled "F9 Uscita" is in the bottom right corner.

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

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce... x

Società 101 BETA S.R.L. 01010101010

DATI RELATIVI AGLI UTILI  
SEZIONE IV

Socio : 1 ACERO NERONE Modello 1

25) Numero azioni o quote	26) Percentuale contitolarietà	27) Dividendo unitario	28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007	29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016
10000.00	50.00 %	55.000000	550000.00		
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a. 31/12/2016	33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016	34) Assoc. in partic. da utili ante 31/12/2007	35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007an. 31/12/2016	36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016
37) Interessi riq. dividendi	38) Netto frontiera	39) Utili SIIQ SIIINQ	40) Aliquota	41) Ritenuta	
			%		
42) Imposta sostitutiva	43) Imposta estera	44) Dividendo dei soci in trasparenza			

Note

Conferma Varia Annulla Uscita

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

## Gestione dati società

Selezionare la prima scelta “Gestione dati società”.

The screenshot shows a web browser window with the title '2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...'. The address bar shows 'Società' and '100'. The main content area displays a list of menu options: '1 - Gestione dati società', '2 - Gestione dati soci', '3 - Annulla società', and '4 - Chiudi/Apri certificazione'. The first option is highlighted with a red border.

The screenshot shows the 'Gestione dati società' form. The top section contains fields for 'Società' (100), 'ROSSI S.R.L.', and '00090420423'. Below this, there are sections for 'Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione' and 'SEZIONE I Dati relativi al soggetto emittente'. The 'Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione' section includes fields for 'Codice fiscale' (00090420423), 'Ragione Sociale' (ROSSI S.R.L.), 'Comune' (A271), 'Indirizzo' (VIA T. MAMIANI, 18), 'Codice del soggetto che rilascia la certificazione' (A), and 'Firma' (ROSSI MARIO). The 'SEZIONE I Dati relativi al soggetto emittente' section includes fields for 'Codice fiscale' (1), 'Denominazione' (3), 'Stato estero' (4), 'Comune' (5), and 'Indirizzo' (7). The 'SEZIONE II Dati relativi all'intermediario non residente' section includes fields for 'Codice ABI' (8), 'Codice fiscale' (10), 'Denominazione' (11), and 'Stato estero' (12). At the bottom right, there are three buttons: 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

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

The screenshot shows a dropdown menu with the following options: A-Società o ente che ha emesso i titoli, B-Cassa incaricata o da un intermed.res., C-Soggetto che interviene nel pagamento, D-Rappr.Fiscale di un interm.non resid., E-Società fiduciaria o da altri soggetti, F-Ai sensi dell'art.8 29/12/1962 n.1745, and G-Persona fisica o sogg.(art.5 del TUIR). At the bottom, there are two buttons: 'Uscita' and 'Ok'.

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

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

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

## Gestione dati soci

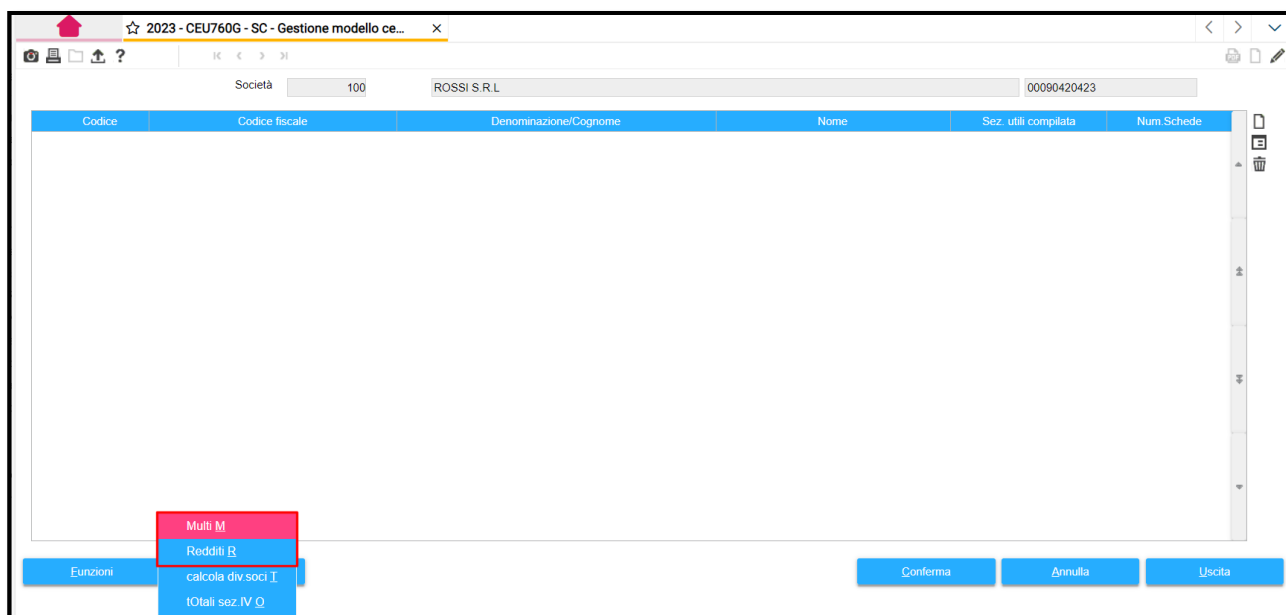
Selezionare la seconda scelta “**Gestione dati soci**”.



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

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

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



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



CONTROLLO DIFFERENZE DATI  
CON QUELLI PRESENTI IN DITTA REDDITI ?

Si   No

CEU760G



CONTROLLO DIFFERENZE DATI  
CON QUELLI PRESENTI IN DITTA MULTI ?

Si   No

CEU760G

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



Soci Archivio Multi e soci  
Archivio Certificazione utili  
perfettamente corrispondenti

OK

CEU760G



Soci Archivio Redditi e soci  
Archivio Certificazione utili  
perfettamente corrispondenti

OK

CEU760G

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

The screenshot shows a software window titled 'DR 23'. It contains a form with the following fields: 'Codice Fiscale' with the value 'MLVVLI70C51A758K', 'Denominazione' with the value 'MALVA VIOLA', and 'DIFFERENZA' with the value 'Anagrafica assente su procedura CEU'. At the bottom, there are three buttons: 'Aggiungi' (highlighted with a red border), 'Prosegui', and 'Uscita'.

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

This screenshot is identical to the previous one, showing the same form and buttons. However, the 'DIFFERENZA' field, which contains the text 'Anagrafica assente su procedura CEU', is now highlighted with a red border.

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

The screenshot shows a web application window titled "2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...". At the top, there are input fields for "Società" (100) and "ROSSI S.R.L." with a value of "00090420423". Below this is a table with the following columns: "Codice", "Codice fiscale", "Denominazione/Cognome", "Nome", "Sez. utili compilata", and "Num. Schede". The table contains two rows of data:

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

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

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

This screenshot is identical to the one above, showing the same window and table. The only difference is that the "Inserisci" button at the bottom is highlighted with a red rectangular box, indicating its function for adding new shareholders.



2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

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

Codice redditi  Stato

Codice Anagrafica

Codice Fiscale 13

Denominazione/Cognome 14

Nome 15  Sesso 16

Data di nascita 17

Comune di nascita 18  19

**Dati residenza**

Comune 20  21

Indirizzo 22

Stato estero 23  Identificativo 24

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

F9 Uscita

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

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

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

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce...

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100 MLVVLJ70C51A758K		MALVA	VIOLA	<input type="checkbox"/>	
103 BNCIMRZ58L03E388D		BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Gestione utili

Funzioni Inserisci Conferma Varia Annulla Uscita

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

The screenshot shows the 'Gestione dati soci' interface. At the top, the company name 'ROSSI S.R.L.' and its ID '00090420423' are displayed. Below this, the 'SEZIONE III' section contains various fields for the shareholder's details, including 'Codice redditi', 'Codice Anagrafica', 'Codice Fiscale', 'Denominazione/Cognome', 'Nome', 'Data di nascita', 'Comune di nascita', 'Dati residenza', 'Indirizzo', and 'Stato estero'. The 'Utili' button is highlighted in a red box at the bottom left of the form area. Other buttons like 'Funzioni', 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita' are also visible.

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

The screenshot shows the 'DATI RELATIVI AGLI UTILI' screen. At the top, the company name 'ROSSI S.R.L.' and its ID '00090420423' are displayed. Below this, the 'SEZIONE IV' section contains various fields for the shareholder's utility data, including 'Numero azioni o quote', 'Percentuale contitolanza', 'Dividendo unitario', 'Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007', 'Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016', 'Divid. compl. da utili post 31/12/2016', 'Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007', 'Str. fin. da utili post 31/12/2007a. 31/12/2016', 'Strum. finanz. da utili post 31/12/2016', 'Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007', 'Ass. in part. da utili p. 31/12/2007an. 31/12/2016', 'Ass. in part. da utili post 31/12/2016', 'Interessi riq. dividendi', 'Netto frontiera', 'Utili SIQ SIINQ', 'Aliquota', 'Ritenuta', 'Imposta sostitutiva', 'Imposta estera', and 'Dividendo dei soci in trasparenza'. The 'Numero progressivo modello' field is at the bottom left, and the 'F2' and 'F9 Uscita' buttons are at the bottom right.

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

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

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

The screenshot shows the 'Gestione modello ce...' window for the 2023 tax year, specifically for the 'SEZIONE IV' (Section IV) data entry. The window displays various fields for dividend distribution, including 'Socio' (Shareholder) and 'Modello' (Model). A modal dialog box is overlaid on the form, asking: 'Progressivo modello inesistente. Vuoi prelevare da altro socio? (SI=Preleva / NO=Inserimento)'. The dialog has three buttons: 'Si' (Yes), 'No' (No), and 'Annulla' (Cancel). The background form shows fields for 'Socio' (1), 'MALVA VIOLA', and 'Modello' (1).

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

The screenshot shows the same 'Gestione modello ce...' window, but now the 'Socio' field is set to '2' and 'BIANCHI MARZIO'. A modal dialog box titled 'Ricerca Utili' (Search Dividends) is overlaid on the form. The dialog contains a table with the following data:

Ragione sociale	Num. Mod.	Quote
MALVA VIOLA	1	10000,00000

The dialog also has buttons for 'Export Griglia' and 'F9 Usata'.

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

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVL70C51A758K	MALVA	VIOLA	<input checked="" type="checkbox"/>	1
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Multi M  
Redditi B  
**calcola div soci I**  
tOtali sez IV Q

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

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

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

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

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

Socio : 1 MALVA VIOLA Modello 1

25) Numero azioni o quote 10000,00	26) Percentuale contitolanza 50,00 %	27) Dividendo unitario 0,500000	28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007	29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a. 31/12/2016	33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016	34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007	35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007an. 31/12/2016	36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016
37) Interessi riq. dividendi	38) Netto frontiera	39) Utili SIQ SIINQ	40) Aliquota %	41) Ritenuta	
42) Imposta sostitutiva	43) Imposta estera	44) Dividendo dei soci in trasparenza			

Note

F3 Calcola F9 Uscita



### ANNOTAZIONI

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

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

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

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

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVLI70C51A758K	MALVA	VIOLA	<input checked="" type="checkbox"/>	1
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

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

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

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

**DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV**

Socio : 1 MALVA VIOLA Modello

25) Numero azioni o quote  
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007  
37) Interessi riq. dividendi  
42) Imposta sostitutiva

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

27) Dividendo unitario  
33) Strum. finanz. da

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

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

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

Note

**Ricerca Utili**

Progr.	N. azioni/quote	Perc. Cont.	Comp.
1	10000,00	50,00 X	

Export Griglia F9 Uscita

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

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVL170C51A758K	MALVA	VIOLA	<input checked="" type="checkbox"/>	1
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input checked="" type="checkbox"/>	1

Funzioni

- Multi M
- Redditi R
- calcola div soci I
- Totali sez. IV Q**

Conferma Varia Annulla Uscita

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

2023 - CEU760G - SC - Gestione modello ce... X

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

**Gestione Utili - Totale**

TOTALI SEZ. IV

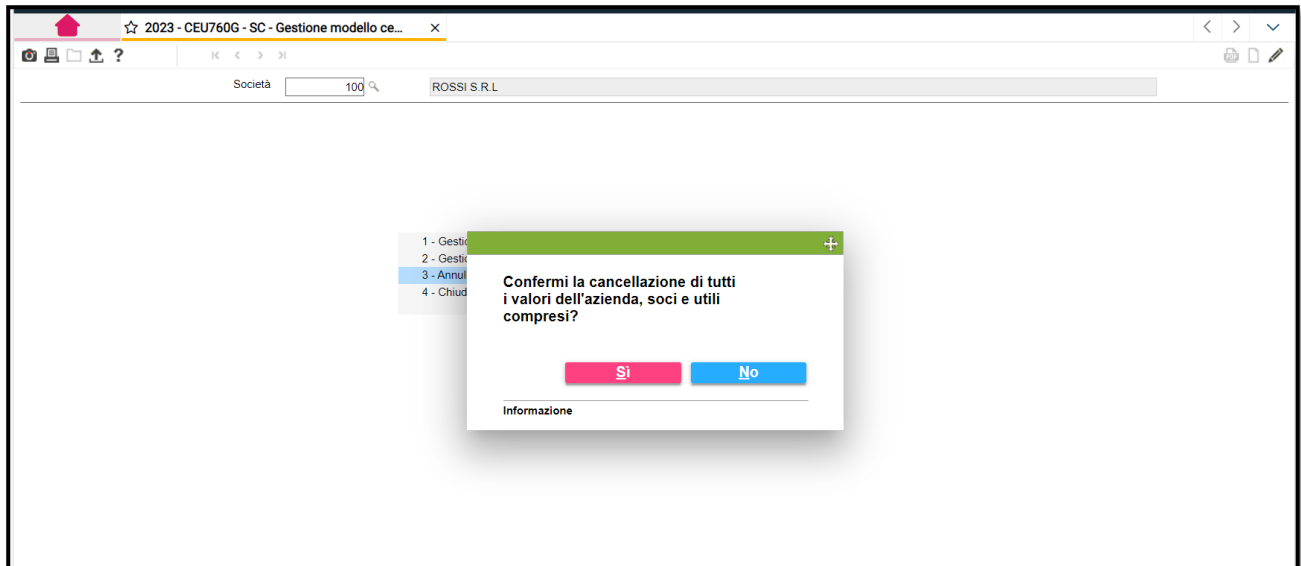
Totale numero prospetti compilati 2

Numero azioni o quote 20000,00	Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007 5000,00	Dividendo compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2016
Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	Strum. fin. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016	Associazione in partecip. da utili ante 31/12/2007
Ass. in part. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Associazione in partecip. da utili post 31/12/2016	Interessi riq. dividendi	Netto frontiera
Utili SIIQ SIIINQ	Ritenuta	Imposta sostitutiva	Imposta estera
Dividendo dei soci in trasp.			

Conferma

### Annulla società

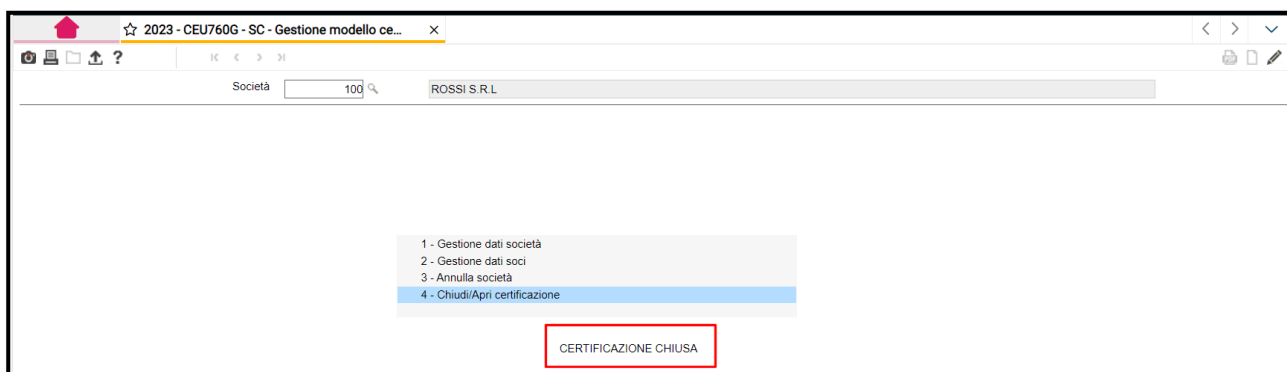
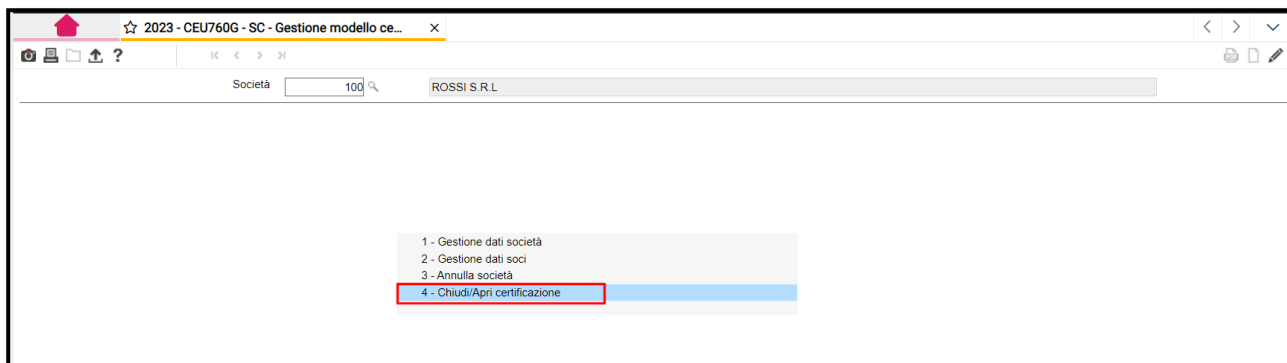
Selezionare tale funzione per rimuovere dagli archivi **CEU760G** la società su cui si è posizionati. La procedura avvia l'annullamento solo dopo ulteriore conferma da parte dell'utente a voler procedere alla sua eliminazione.





### Chiudi/Apri certificazione

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



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

In alternativa, per poter intervenire nuovamente sui dati inseriti in certificazione e quindi per rendere nuovamente variabile ogni dato immesso, è prevista la funzione **“Apri certificazione”**.

In tal caso viene rimosso il messaggio **“Certificazione chiusa”** e, in ogni scelta, torna nuovamente presente il bottone **“Varia”**.

## Certificazione utili

**CEU760M**

## Stampa modello certificazione utili

Una volta completata la compilazione del modello di certificazione ed eseguita la scelta **“Chiudi certificazione”** è possibile provvedere alla stampa del modello selezionando, dalla sottocartella **“Certificazione utili”**, il comando **CEU760M**.

La **“Stampa certificazione utili”** viene elaborata in formato **“.Pdf”**.

Impostare i limiti di stampa richiesti che riguardano il **“Tipo”** di stampa, ovvero se in *“Originale”* e/o in *“Copia”* e l’ **“Ordinamento”** di stampa, se *“Alfabetico”* o per *“Codice”*, così che nella griglia di selezione siano elencate le società rientranti nell’intervallo richiesto, purché la loro certificazione sia stata **“Chiusa”**, viceversa sarebbero escluse da tale elenco.

[illegible]

originale

**CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI UTILI ED AGLI ALTRI PROVENTI**

**EQUIPARATI CORRISPOSTI NELL'ANNO** 2023 €

DATI RELATIVI AL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE	Codice fiscale		Cognome e Nome o Denominazione	
	00090420423		ROSSI S.R.L.	
	Comune	Prov.	Cap.	
	ANCONA	AN	60125	
Via e numero civico		Codice del soggetto che rilascia la certificazione		
VIA T. MAMIANI, 18		A		

SEZIONE I DATI RELATIVI AL SOGGETTO EMITTENTE	Codice fiscale o codice identificativo estero	ISIN	Cognome e Nome o Denominazione	Cod. Stato estero
	Comune	Prov.	Via e numero civico	

SEZIONE II DATI RELATIVI ALL'INTERMEDARIO NON RESIDENTE	Codice ABI	Cod. Id. Internazionale BIC/SWIFT	Codice fiscale
	Denominazione	Cod. Stato estero	

SEZIONE III DATI RELATIVI AL PERCETTORE DEGLI UTILI O DEGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI	Codice fiscale	Cognome ovvero Denominazione		
	MLVVL170C51A758K	MALVA		
	Nome (solo per le persone fisiche)	Sexo (M o F)	Data di nascita	Comune (o Stato estero) di nascita
	VIOLA	F	11 03 1970	BELLUNO VERONESE
	Comune del domicilio fiscale	Prov.	Via e numero civico	
	VERONA	VR	VIA GIULIETTA 1	
	Codice estero	Codice di identificazione fiscale estero		

SEZIONE IV DATI RELATIVI AGLI UTILI CORRISPOSTI E AI PROVENTI EQUIPARATI	Numero azioni o quote	Percentuale controllante	Dividendo unitario	Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007
	10000,00	50	0,5		
	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007	Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007	Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007
	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007	Interessi riquilibrati dividendi	Netto frontiera	
	Utili da SIO e da SIOQ	Aliquota	Ritenute	Imposte sostitutive	Imposte estere

ANNOTAZIONE	

DATA	FIRMA DEL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE
giorno mese anno	
11 12 2023	ROSSI MARIO