

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



<b>RELEASE Versione 2024.02.01</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2024.02.01 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>08.05.2024</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

<b>Gestione quadri .....</b>	<b>2</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>2</b>
<i>Quadro LM: Sezione II "Flat tax incrementale" .....</i>	<i>2</i>
<b>Gestione IMU .....</b>	<b>5</b>
<b>Riferimenti normativi e Implementazioni .....</b>	<b>5</b>
IMU 2024 .....	5
Gestione IMU .....	7
TABIMU: Tabella "IMU" .....	7
TABCOM - Anagrafica Comuni: Aliquote IMU .....	10
ANA740-750-760: Anagrafica terreni/fabbricati .....	17
CALIMU4-5-6 - Calcolo IMU .....	19
GESIMU4-5-6 - Gestione IMU .....	22
Stampe di servizio .....	32
Stampe RTF .....	34
Gestione IMU F24 .....	35
<b>Gestione ISA .....</b>	<b>37</b>
<b>Riferimenti normativi .....</b>	<b>37</b>
<i>Acquisizione degli "Ulteriori dati" per l'applicazione degli ISA e per la proposta di concordato preventivo biennale .....</i>	<i>37</i>
<b>Implementazioni Software .....</b>	<b>38</b>
<b>ISA .....</b>	<b>38</b>
Gestione delega ISA precompilato e concordato preventivo biennale .....	38
ANA740-750-760 - Gestione delega ISA precompilato e CPB: Acquisizione delega per il singolo contribuente .....	39
ISAGEDE - Gestione delega ISA precompilato e CPB: Acquisizione massiva della delega .....	43
ISADELE: Gestione deleghe ISA e CPB massiva .....	47
ANA740-750-760 "Delega ISA precompilato e CPB": firma digitale "singola" .....	48
Firma delega ISA e CPB con attestazione di firma autografa .....	51
ISADELE: Delega precompilato ISA e CPB: firma digitale "massiva" .....	56
ISASTRE: Stampa registro deleghe ISA e CPB .....	59
ISASTDEL: Stampa deleghe ISA .....	61
ISATEL: Telematico ISA e CPB .....	64
ISAGEPR: Gestione Precompilato ISA .....	71

## Gestione quadri

DIRED24

QUA740

## Quadro LM: Sezione II "Flat tax incrementale"

Con il presente aggiornamento, nel quadro LM, per la sezione II "Flat tax incrementale", sono state effettuate le seguenti implementazioni.

- 1) Nel rigo "Reddito/Perdita da dichiarazione" relativo alle annualità 2020, 2021 e 2022, in cui la conversione, ove possibile, riporta in automatico l'importo del reddito d'impresa o la perdita d'impresa desunta dai rispettivi quadri compilati nei suddetti anni dichiarativi, è stata inserita la funzione per accedere al prospetto di dettaglio e poter visualizzare il quadro o i quadri di reddito, RF, RG, RE, RD e LM, da cui derivano i redditi di riferimento.

Dichiarante		151041		TACCALITI		ANDREA		Codice fiscale		TCCNDR72L05I608G	
SEZIONE II - Tassa piatta incrementale											
Data inizio attività		(Inserire la data nel caso in cui l'attività fosse iniziata dopo l'1/01/2020)									
Annualità fiscale		2020									
Stato dichiarazione		Dichiarazione regolare									
Reddito/Perdita da dichiarazione		22.000		Dettaglio importi Ctrl+F1		30.000		2021		Dichiarazione regolare	
Giorni attività		366 su 366				su 365		365 su 365		Dichiarazione regolare	
LM12		Reddito di impresa o di lavoro autonomo del triennio precedente		Col. 1		22.000		Note utente		30.000	
				Col. 4		37.800		Calcolatrice		36.000	
						(36.000,00 + 5%)					

**Prospetto dettaglio**

Reddito da quadro RD  
Reddito da quadro RE  
Reddito da quadro RG  
Reddito da quadro RF  
Reddito da quadro LM

Conferma

Il dettaglio dei redditi era stato inserito al rigo LM13 colonna 1 "Redditi di impresa o di lavoro autonomo" con l'aggiornamento di procedura inviato in precedenza (Redditi vers. 2024.02.00 del 23.04.2024).

LM13	Redditi di impresa o di lavoro autonomo	Col. 1	75.000	Dettaglio importi Ctrl+F1	Impresa familiare	di cui impresa familiare -
LM14	Reddito assoggettato ad imposta sostitutiva	Col. 1	37.200	Note utente	Calcolatrice	Ricondotto a impresa familiare
LM15	Imposta sostitutiva lorda		2.790			

Con il presente aggiornamento tale funzione è stata invece inserita anche nel rigo di reddito relativo ai singoli anni dichiarativi del triennio precedente.

Accedendo al prospetto di dettaglio, se il reddito visualizzato è stato generato in presenza di impresa familiare, quest'ultimo viene esposto già compreso all'interno dello stesso,

**Prospetto dettaglio**

Reddito da quadro RD	
Reddito da quadro RE	
Reddito da quadro RG	
Reddito da quadro RF	22.000
Reddito da quadro LM	

[Conferma](#)

mentre nel rigo “Reddito/Perdita da dichiarazione” dell'anno (rigo LM13), il reddito dell'impresa familiare, se presente, è visualizzato distintamente dal quadro di reddito di riferimento.

**Prospetto dettaglio**

Reddito da quadro RD	
Reddito da quadro RE	
Reddito da quadro RG	
Reddito da quadro RF	38.250
Reddito da impresa familiare	36.750

[Conferma](#)

Nel prospetto riepilogo redditi degli anni precedenti (rigo “Reddito/Perdita da dichiarazione” relativo alle annualità 2020, 2021 e 2022), a differenza del prospetto presente in LM13, è stato inserito il reddito da quadro LM.

**Prospetto dettaglio**

Reddito da quadro RD	
Reddito da quadro RE	
Reddito da quadro RG	
Reddito da quadro RF	22.000
Reddito da quadro LM	

[Conferma](#)

- 2) E' stata prevista la possibilità, per chi gestisce la contabilità MULTI, di prelevare in automatico la “Data di inizio attività”, informazione che nel quadro LM è richiesta nel caso in cui l'attività fosse iniziata dopo l' 1.01.2020.

Dichiarante: 151041 TACALITI ANDREA Codice fiscale: TCCNDR72L05I608G

**SEZIONE II - Tassa piatta incrementale**

Data inizio attività (Inserire la data nel caso in cui l'attività fosse iniziata dopo l' 1/01/2020)

	2020	2021	2022
Annualità fiscale	Dichiarazione regolare	Dichiarazione regolare	Dichiarazione regolare
Stato dichiarazione			
Reddito/Perdita da dichiarazione	22.000	30.000	36.000
Giorni attività	365 su 365	365 su 365	365 su 365

Pertanto, nel caso in cui il dichiarante sia presente, anagraficamente, anche nell'applicativo MULTI, e nell'applicativo REDDITI risulti agganciato tramite l'apposito codice di collegamento, se nei dati anagrafici di ANADITTE, in MULTI, nella sezione **"Dati attività"**, il campo *"Data inizio attività"* è compilato e la data presente è successiva all'1.01.2020, in sede di prelievo dati ai fini del quadro LM, viene riportata anche la data di inizio attività.

Resta comunque sempre la possibilità di inserire manualmente tale data.

## Gestione IMU

DIRED24



## Riferimenti normativi e Implementazioni

## IMU 2024



## Regione Friuli Venezia Giulia - ILIA

Per quanto concerne l'imposta locale immobiliare (ILIA) applicata agli immobili siti nella regione Friuli Venezia Giulia, l'Agenzia delle Entrate, con la Risoluzione n. 16/E del 12 marzo 2024, ha istituito il nuovo codice tributo **"5902"** denominato *"ILIA – imposta locale immobiliare autonoma per i fabbricati ad uso abitativo, diversi dall'abitazione principale o assimilata e ulteriori rispetto al primo – legge Regione autonoma Friuli Venezia Giulia 14 novembre 2022, n. 17, articolo 9, comma 3"*, da utilizzare per il versamento dell'ILIA applicata sulle seconde case.

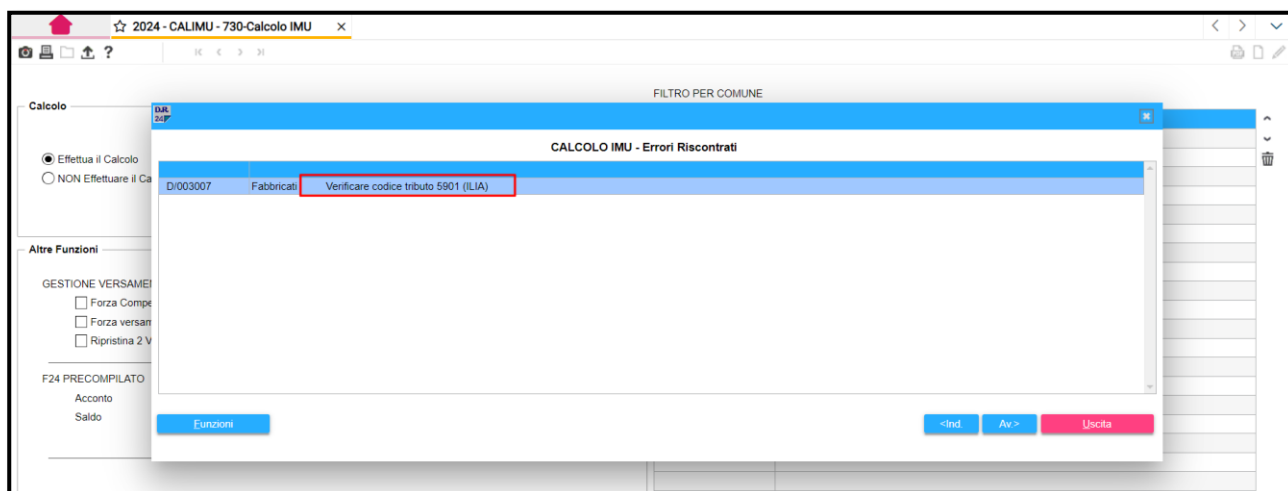
Inoltre, sempre con tale provvedimento, è stato rinominato il tributo **"5901"** denominato *"ILIA – imposta locale immobiliare autonoma per i fabbricati ad uso abitativo, diversi dall'abitazione principale o assimilata – legge Regione autonoma Friuli Venezia Giulia 14 novembre 2022, n. 17"* che diventa *"ILIA - imposta locale immobiliare autonoma per il primo fabbricato ad uso abitativo, diverso dall'abitazione principale o assimilata - legge Regione autonoma Friuli Venezia Giulia 14 novembre 2022, n. 17, articolo 9, comma 2"*.

Tale distinzione è stata attuata in quanto la normativa ILIA (art. 9 Legge Regionale 17/2022) prevede la possibilità per i comuni di differenziare le aliquote tra il primo fabbricato ad uso abitativo diverso dall'abitazione principale dagli ulteriori fabbricati ad uso abitativo, diversi dall'abitazione principale e dall'immobile scelto come "primo fabbricato".

A tal proposito, ovvero, al fine di individuare l'immobile qualificabile, ai fini del versamento dell'ILIA, come primo fabbricato diverso dall'abitazione principale per il quale l'ILIA deve essere versata utilizzando il codice tributo **"5901"**, nell'anagrafica dell'immobile, nel folder **"Anagrafica"** è stato inserito un nuovo flag per indicare se per l'immobile in questione l'ILIA deve essere versata utilizzando il codice tributo **"5901"**.

The screenshot shows the 'ANAGRAFICA' tab in the software. The 'Tipo Fabbricato' section has 'IMU' checked. The 'I.M.U.' section has 'MOD 2024 Stampato' and 'Tributo ILIA 5901' (highlighted with a red box) checked. The 'Pertinenza' field is empty.

Eseguendo il comando **CALIMU** per effettuare il calcolo dell'IMU, nel caso in cui il dichiarante con immobili situati in Friuli Venezia Giulia disponga di più immobili ad uso abitativo diversi dall'abitazione principale e in nessuno di essi abbia barrato, in anagrafica, il suddetto flag, **"Tributo ILIA 5901"**, la procedura segnala il seguente messaggio di *alert* per avvertire che, in tale situazione, è necessario che sia identificato il primo fabbricato ad uso abitativo, diverso dall'abitazione principale.



Sempre nel folder “**Anagrafica**” dell’anagrafica dell’immobile è stato inserito anche un altro nuovo flag per identificare l’immobile come “*fabbricato strumentale all’attività economica*” che, se situati nella Regione Friuli Venezia Giulia, vanno dichiarati nel quadro RB e versano l’ILIA con il codice tributo “**5908**”.

Da data / A data	01/07/2022		<input type="checkbox"/> Stesso comune Abit. Principale	Esenzione IMU	<input type="checkbox"/>	Nessuna
Utilizzo	3	Locata	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Fabbricato strumentale per ILIA</b>	Esenzione IMU ap	<input type="checkbox"/>	
Quota / Ced. Secca	50,00	No Cedolare	<input type="checkbox"/> Pensionati esteri	Tipologia IMU	N	Locati
Canone Locazione			<input type="checkbox"/> Agevolaz. Comodato	Tipologia IMU ap	N	Locati
Casi Particolari			<input type="checkbox"/> Agev. Canone Concordato	% IMU Accanto	2,00	Locati
Altri dati			<input type="checkbox"/> Residenti x detrazioni	% IMU Saldo	2,00	Locati

## Gestione IMU

### TABIMU: Tabella "IMU"

La Tabella "**IMU**" è suddivisa su due folder contenenti le aliquote base IMU ed alcuni flag di personalizzazione.

#### Folder "**Aliquote base**"

Vengono visualizzate, per l'anno attuale, le aliquote base stabilite dalla normativa nazionale per le abitazioni principali, i fabbricati rurali, le imprese di costruzione e per i terreni agricoli.

The screenshot shows the 'ALIQUOTE BASE' tab in the '2024 - TABIMU - Parametri procedura IMU r...' application. The left sidebar shows 'Personalizzazione IMU' with sub-items 'Aliquote base' and 'Generale'. The main area displays the 'Anno attuale' (current year) as 2024. The table shows the following values:

	Anno attuale
Aliquota ordinaria	8,60
Aliquota abitazione principale	5,00
Aliquota rurali / imp. costruttrici	1,00
Aliquota terreni agricoli	7,60

Below the table is a blue bar labeled 'Guida alla compilazione'. At the bottom are four buttons: 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', and 'Uscita'.

#### Folder "**Generale**"

Sono contenuti alcuni flag di personalizzazione relativi alla gestione ed al calcolo IMU.

The screenshot shows the 'GENERALE' tab in the '2024 - TABIMU - Parametri procedura IMU r...' application. The left sidebar shows 'Personalizzazione IMU' with sub-items 'Aliquote base' and 'Generale'. The main area displays various parameters for IMU management and calculation. The values are as follows:

Minimo versamento IMU	12,00
Detrazione abitazione principale	200
Attiva gestione imposta di scopo	Sì
Controlli su stampa F24 IMU	N
Versa importi ravvedimento IMU < 1,03	Sì
Calcolo imposta ravvedimento IMU all'unità di euro	X
Numero copie per modello IMU	2
Controllo quota alla conferma dell'immobile	
Aliquote calcolo acconto IMU	Usa aliquote anno precedente

Below the table is a blue bar labeled 'Guida alla compilazione'. At the bottom are four buttons: 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', and 'Uscita'.

<i>Minimo di versamento IMU:</i>		viene proposto il minimo di versamento come da decreto ministeriale pari a 12 € sull'importo dell'IMU da versare per l'intero anno (acconto e saldo). Qualora il singolo Comune deliberi un minimo di versamento IMU diverso dall'importo di legge, intervenire in modifica di tale importo direttamente nel comune interessato. Il minimo di versamento conteggiato è quello deliberato nell'anno 2024 in assenza del quale si considera quello relativo allo scorso anno.
<i>Detrazione abitazione principale:</i>		viene proposta la detrazione per abitazione principale stabilita dalla normativa nazionale.
<i>Attiva gestione Imposta di scopo:</i>	<b>S</b>	per abilitare tutte le scelte utili al calcolo ed alla gestione dell'imposta di scopo. È ovvio che coloro che non sono interessati dalla medesima non debbano intervenire nel flag in questione.
<i>Controlli su stampa F24 IMU</i>		indicare in quale condizione è consentito effettuare la stampa delle deleghe F24 IMU:  <b>C</b> per tutte le dichiarazioni con quadro RN compilato;  <b>B</b> per tutte le dichiarazioni chiuse;  <b>A</b> per le sole dichiarazioni con i quadri RA/RB compilati;  <b>N</b> per tutte le dichiarazioni
<i>Versa ravvedimento 1,03:</i>	<i>importi IMU &lt;</i>	<b>S</b> le sanzioni e/o gli interessi inferiori a 1,03 € sono versati in F24 sommati all'imposta;  <b>N</b> le sanzioni e/o gli interessi inferiori al minimo di versamento (1,03 €) non sono trasferiti nel modello di versamento F24.
<i>Calcola ravvedimento all'unità di Euro:</i>	<i>imposta IMU</i>	<b>X</b> per calcolare l'imposta da Ravvedimento in unità di euro anziché in centesimi. Indipendentemente da quanto indicato nel suddetto flag, all'imposta da ravvedimento (calcolata in centesimi o all'unità di Euro) sono sommati sanzioni e interessi calcolati in centesimi e quindi i tributi generati in F24 sono comunque in centesimi. In tal caso, oltre ad essere arrotondata all'unità di euro l'imposta per il calcolo del Ravvedimento IMU, viene arrotondato all'unità di euro anche il risultato finale da versare in F24.
<i>Numero copie per modello IMU:</i>		indicare in tale campo il numero di modelli IMU che si desidera stampare in esecuzione del comando <b>MODIMU4-5-6</b> ; ad esempio, indicando il numero 3 saranno stampati l'originale e due copie.
<i>Controlla quota alla conferma dell'immobile:</i>	<b>X</b>	Alla conferma della singola anagrafica del terreno/fabbricato viene eseguito in automatico il controllo della quota di possesso su tutti i proprietari dell'immobile in gestione. Il controllo viene effettuato per l'anno interessato dall'applicativo. Se dal controllo risulta una percentuale di possesso inferiore al 100%, l'immobile viene confermato senza dare segnalazioni. Viceversa, se



risulta una quota di possesso superiore al 100% viene segnalata l'incongruenza con un'apposita segnalazione. Lasciando "Spazio", il controllo sulle quote di possesso non viene eseguito in automatico ma solo se richiesta l'apposita funzione presente nell'anagrafica dell'immobile.

*Aliquote calcolo acconto IMU:*

flag utile per scegliere con quali aliquote calcolare l'acconto, se con quelle dell'anno precedente o con quelle dell'anno attuale. Pertanto, indicando **"Usa aliquote anno precedente"** il calcolo dell'acconto IMU viene effettuato con le aliquote dell'anno precedente, anche se in archivio sono presenti le aliquote dell'anno attuale. Indicando **"Usa aliquote anno corrente"** il calcolo dell'acconto IMU utilizza le aliquote dell'anno attuale; per i comuni con aliquote non pubblicate, l'acconto è calcolato utilizzando le aliquote dell'anno precedente.



### **ATTENZIONE**

Si precisa che al momento non forniamo le aliquote IMU del 2024 e che quindi, indipendentemente da quanto indicato in tabella, le aliquote utilizzate per il calcolo dell'acconto sono al momento quelle dell'anno 2023. Si consiglia, pertanto, di impostare il flag **"Usa aliquote anno precedente"**.

## TABCOM - Anagrafica Comuni: Aliquote IMU

All'interno dell'Anagrafica Comuni selezionando il bottone **"IMU/ICI/TASI"** è possibile visualizzare, relativamente all'anno di versamento e per il Comune selezionato, le percentuali e le detrazioni deliberate in materia di Imposta Municipale per ciascuna tipologia di fabbricato.

2024 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estmi

Codice catastale comune: E388 JESI

**DATI ANAGRAFICI** UFFICI DEL COMUNE

Descrizione comune: JESI

Sigla provincia: AN ANCONA MC-MARCHE

Numero zone censuarie: 0731

Prefisso telefonico: 60035

C.A.P.: 143602

Codice stato estero: 021 042

C/C Esattoria comunale: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 103 prov.: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 107 prov.: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 110 prov.: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 111 prov.: 021 042

Cod. Comune/Prov. VERSAMENTI: A02

Comune di versamento I.C.I.: A02

Codice ufficio registro: A02

Data cessazione:

**IMU/ICI/TASI** Conferma Vai Annulla <Ind Av> Uscita

La tabella delle aliquote IMU è suddivisa negli anni **"attuale"** (2024) e **"precedente"** (2023). La visualizzazione delle aliquote varia, quindi, a seconda dell'anno su cui si è posizionati. La selezione dell'anno con visualizzazione delle rispettive aliquote IMU avviene tramite il bottone **"Anno"**, presente a fondo pagina.

2024 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estmi

Comune: E388 JESI 2024

☐ Usa Detrazioni particolari per aliq Personalizz.

	Aliquote Ordinarie	% Base	% Comuni	Detraz. Equip. At.	Zero
O	Ordinaria	8,60			
P	Abitazione principale	5,00			
Q	Anziani res. Case di riposo				
L	Locali				
V	Locali con canone concordato				
Z	A disposizione				
G	Soggetti Ires				
F	Non produttivi redditi fond.				
R	Rurali strumentali	1,00			
A	IACP				
I	Imprese costruttrici	1,00			
B	Locali abitaz. principale				
U	Concessi ai familiari				
K	Comodato parenti primo grado				
E	Aree edificabili				
T	Terreni agricoli	7,60			
D	Immobili uso produttivo cat.D	8,60			
H	Cittadini italiani non resid.				

☐ Usa aliq. comune originale (accorpato)

☐ C. Montano - NO IMU Terreni

☐ C. Montano - NO IMU Fabbricati strum. Rurali

☐ F24 Precompilato

☐ Modello per acq./vend.

☐ Modello per Aliq. Ridotte

☐ Modello per Aliq. Maggiorate

☐ Aliquote parametriche

Min. Vers. Rata: Data Vers. Acconto

Min. Vers. Totale: Data Vers. Saldo

Aliquote calcolo acconto come da Tabella

☐ Delibera

☐ Aliq. Verificate

☐ Detraz. Ab. Princ. abbate intera imposta

Data Pubblicazione: Data Aggiornamento: Data Variazione:

	Aliq. Personalizzate	Detrazione	% Aliquota
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

☐ Permanente

Funzioni Delibere **Anno** Conferma Vai Annulla Uscita

La videata delle aliquote IMU è suddivisa in vari riquadri che comprendono rispettivamente le *Aliquote ordinarie*, le *Aliquote personalizzate per utilizzi particolari*, le *Detrazioni*, i flag per le *Agevolazioni* ed i *Dati relativi al versamento*.

Per quanto concerne il riquadro contenente le “*Aliquote ordinarie*”, sono previste le aliquote maggiormente utilizzate dai Comuni allo scopo di differenziare il versamento a seconda della tipologia e quindi le fattispecie più comuni e comunque quelle per cui è possibile associare in automatico l’immobile, tenuto conto dell’“*Utilizzo*” e delle altre informazioni presenti in GESIMM.

Per consentire il richiamo dell’aliquota IMU all’immobile, ad ogni aliquota è stata associata una lettera dell’alfabeto che, sulla base della “*Tipologia IMU*”, è poi agganciata all’immobile, così che la procedura sia in grado di utilizzare l’aliquota specifica.

La prima colonna è riservata alle “*Tipologie*” TeamSystem mentre nella seconda e terza colonna vengono esposti i “*Codici*” ed i “*Sottocodici*” della banca dati Aliquote IMU Assosoftware se eseguito l’aggiornamento della stessa (tale funzione sarà rilasciata per le aliquote anno 2024 con un prossimo aggiornamento, appena resa disponibile la banca dati).

Ovviamente questi vengono visualizzati solamente in corrispondenza delle tipologie agganciate in fase di aggiornamento o successivamente agganciate dall’utente.

Nel medesimo riquadro sono inoltre presenti le colonne:

- “% base” in cui sono riportate le aliquote base deliberate dallo Stato,
- “% comunale” in cui vanno inserite le aliquote deliberate dal Comune,
- “*Detrazione*” dove va indicata l’eventuale detrazione IMU deliberata dal Comune per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti che è già stata definita nel relativo riquadro “*Detrazione*”.
- “*Equip.Ab*” campo gestibile in corrispondenza solo di alcune tipologie se da regolamento comunale possono essere equiparate all’abitazione principale.
- “*Aliquota zero*” in virtù del fatto che i Comuni possono prevedere una riduzione di aliquota sino a totale azzeramento della stessa, è importante barrare tale flag in corrispondenza di quelle tipologie abitative per le quali il comune ha previsto tale azzeramento poiché, viceversa, quando la procedura non trova indicata alcuna aliquota, se non è barrato tale flag, per quella tipologia abitativa applica l’aliquota ordinaria.

L'automatismo tale per cui la procedura è in grado di agganciare l'aliquota corretta all'immobile sulla base di quanto indicato nel campo "Utilizzo" e sulla base delle altre informazioni presenti in GESIMM è possibile solamente per le seguenti voci:

- "Ordinaria": viene agganciata sempre l'aliquota ordinaria purché non in presenza delle situazioni sotto elencate;
- "Abitazione principale": viene agganciata l'aliquota per abitazione principale se nel campo "Utilizzo" è indicato "1" "Principale" o "5" "Pertinenza", ovviamente l'IMU sarà calcolata solo se abitazione "di lusso";
- "Locati": viene agganciata l'aliquota per immobili locati ad eccezione degli "Utilizzi" "8" "Locato in Comune ad alta densità abitativa";
- "Locati con contratto agevolato": viene agganciata l'aliquota per immobili locati con contratto agevolato se nel campo "Utilizzi" è indicato "8" "Locato in Comune ad alta densità abitativa";
- "A disposizione": viene agganciata l'aliquota per immobili a disposizione se nel campo "Utilizzi" è indicato "2" "A disposizione";
- "Soggetti IRES": viene agganciata l'aliquota per soggetti IRES quando il contribuente è una società di capitali;
- "Non produttivi redditi fondiari": viene agganciata l'aliquota per non produttivi redditi fondiari se in GESIMM l'immobile è qualificato come fabbricato strumentale;
- "Aree edificabili": viene agganciata l'aliquota per aree edificabili se in GESIMM il terreno è qualificato come area edificabile;
- "Terreni agricoli": viene agganciata l'aliquota per terreni agricoli non condotti personalmente se in GESIMM il terreno è agricolo e nell'anagrafica non è barrato il flag "CD/IAP". Si precisa che, per i terreni concessi in affitto, quindi con "Utilizzo" "2" "Locato regime vincolato" o "3" "Locato regime libero mercato", l'aliquota IMU che la procedura applica in automatico è quella prevista per la "Tipologia" "T" "Terreni agricoli" e non quella prevista per la "Tipologia" "L" "Locati".
- "Immobili uso produttivo categoria D": viene agganciata l'aliquota per immobili uso produttivo categoria "D" se in GESIMM l'immobile ha "Categoria catastale" "D".
- "Imprese costruttrici": i beni merce delle imprese costruttrici sono identificati dalla "Tipologia IMU" "I" che dal 2022 sono esenti dall'IMU.
- "Fabbricati rurali": i fabbricati rurali sono identificati dalla "Tipologia IMU" "R" e ad essi viene applicata l'aliquota dell'1%.
- "Cittadini italiani non residenti": i cittadini italiani non residenti sono identificati dalla "Tipologia IMU" "H", per cui, per i fabbricati in cui è presente tale lettera, in assenza di un'aliquota nella rispettiva casella della Tabella "Aliquote IMU" di un determinato Comune, viene applicata l'aliquota ordinaria.

Per le restanti aliquote non vi è invece alcun automatismo e quindi, per poter applicare l'apposita aliquota, occorre intervenire nella "Tipologia IMU" dell'immobile ed indicare la lettera corrispondente; di seguito il relativo elenco:

- "Anziani residenti nelle case di riposo": l'aliquota da applicare agli immobili equiparati all'abitazione principale non viene agganciata in automatico, pertanto, se sussiste il caso, indicare la relativa lettera nel campo "Tipologia IMU";
- "IACP": non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente aliquota va eventualmente indicata manualmente nell'immobile;

- “*Locati abitazione principale*”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente aliquota va eventualmente indicata manualmente nell’immobile;
- “*Concessi ai familiari*”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente Tipologia va eventualmente indicata manualmente nell’immobile, può essere applicata in questo caso un’aliquota oppure esentata se previsto da regolamento comunale.
- “*Cittadini non residenti*”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente Tipologia va eventualmente indicata manualmente nell’immobile ed anche in questo caso sarà esentato come previsto dalla legge.

Nella sezione “**Aliquote personalizzate**” l’utente può inserire le aliquote eventualmente deliberate dal Comune per determinate categorie di contribuenti e per particolari condizioni oggettive, oltre a poter indicare anche una specifica detrazione.

			<input type="checkbox"/> Usa Detrazioni particolari per aliq. Personalizz.		
			Aliq. Personalizzate	Detrazione	% Aliquota
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					

Oltre alla “Descrizione” ed all’aliquota per “*Utilizzi particolari*”, inserire l’eventuale “Detrazione” deliberata dal Comune per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti. Nel fabbricato cui deve essere applicata l’aliquota personalizzata va specificato, in anagrafica, nel campo “*Tipologia IMU*”, il codice con cui la stessa è stata inserita nella presente sezione, potendo utilizzare i righi da “1:9”.

Nel riquadro delle aliquote personalizzate è presente il seguente flag:

- “**Usa detrazioni particolari per aliquote personalizzate**” che va barrato in presenza di detrazioni IMU deliberate dal Comune per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti. In tal caso, al fabbricato è applicata, oltre all’aliquota per *Utilizzi particolari*, anche la relativa detrazione.

La sezione successiva è riservata alle “**Detrazioni**” ed è preceduta dai seguenti flag:

<input type="checkbox"/> Delibera	Data Pubblicazione		
<input type="checkbox"/> Alq. Verificate	Data Aggiornamento		
<input type="checkbox"/> Detraz. Ab. Princ. abbatte intera imposta	Data Variazione		
	Descrizione	Detr. Base	Detrazione
N	Normale	200,00	
1			
2			
3			
4			

- **"Delibera"**: da barrare nel caso in cui, per il Comune in oggetto, siano presenti Delibere Comunali in materia di IMU.
- **"Aliquote verificate"**: flag utilizzato al fine di consentire, a coloro che hanno già verificato per un determinato comune la correttezza delle aliquote presenti in archivio, di evitare che in fase di esecuzione della procedura di aggiornamento le stesse vengano sovrascritte. Pertanto, per i comuni per i quali non si vuole eseguire l'aggiornamento delle aliquote IMU occorre barrare tale flag prima di procedere con l'aggiornamento delle aliquote stesse. Di conseguenza, in GESIMM, nella scelta **"Aggiornamento aliquote IMU"** è presente l'opzione **"Non aggiornare Comuni verificati"**, che si attiva solamente se barrato il precedente flag **"Sovrascrivi Comuni esistenti"**. Ovvero, solamente nel caso in cui si accetta di aggiornare le aliquote IMU facendo sovrascrivere quelle già presenti e quindi si barra il flag **"Sovrascrivi Comuni esistenti"**, è possibile a sua volta barrare il flag **"Non aggiornare Comuni verificati"** se si sceglie di non far aggiornare i Comuni su cui è già stata verificata la correttezza delle aliquote presenti. Pertanto, il flag in GESIMM **"Non aggiornare Comuni verificati"**, se barrato, va a controllare la presenza del flag **"Aliquote verificate"** all'interno della Tabella dei **"Comuni"**, impedendo, per quelli in cui è presente, che le aliquote verificate vengano sovrascritte.
- **"Detrazione abitazione principale abbatte intera imposta"** che, se attivato, fa sì che la detrazione venga applicata sino ad azzerare l'intera imposta dell'abitazione principale e della relativa pertinenza.

Sono inoltre presenti:

- la **"Data di Pubblicazione"** della delibera comunale ai fini dell'applicazione dell'aliquota corretta per il calcolo dell'IMU acconto e saldo,
- la **"Data di Aggiornamento"** che è la data corrispondente all'ultimo aggiornamento eseguito ed attinto dalla banca dati,
- la **"Data di Variazione"** che normalmente è a **"Spazio"** e che viene riportata solamente nel momento in cui si vanno a modificare o ad inserire delle aliquote nelle tipologie già assegnate e quindi funge da flag per individuare se vi è stata una variazione manuale delle stesse.

La sezione delle **"Detrazioni"** va utilizzata dall'utente per inserire le detrazioni IMU deliberate dal Comune per abitazione principale e per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti. Oltre alla **"Detrazione statale"**, inserita in automatico dalla procedura e corrispondente alla detrazione stabilita dalla legge statale, va inserita la detrazione deliberata dal Comune sempre per abitazione principale ed eventualmente quelle deliberate per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti.

Nell'anagrafica dichiarante, nel campo **"Detrazione IMU"**, nel folder **"Versamento/Telematico"**, qualora si abbia diritto ad una delle ulteriori detrazioni comunali, occorre indicare il codice, righe disponibili **"1:4"**, con cui la detrazione è stata inserita in tabella.

	Descrizione	Detr.Base	Detrazione
N	Normale	200,00	200,00
1	Del. com. n.15/2021		110,00
2			
3			
4			



### **IMPORTANTE**

Si precisa che ogni riferimento al calcolo IMU per abitazione principale riguarda solamente le abitazioni che sono assoggettate ad IMU e quindi quelle definite di **"lusso"**.

Nella videata sono inoltre presenti le seguenti informazioni:

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Usa aliq.comune originale (accorpato)      | <input type="checkbox"/> Modello per acq./vend.      |
| <input type="checkbox"/> C.Montano - NO IMU Terreni                 | <input type="checkbox"/> Modello per Aliq.Ridotte    |
| <input type="checkbox"/> C.Montano - NO IMU Fabbricati strum.Rurali | <input type="checkbox"/> Modello per Aliq.Maggiorate |
| <input type="checkbox"/> F24 Precompilato                           | <input type="checkbox"/> Aliquote parametriche       |

- **“Usa aliquota comune originale (accorpato)”**: va barrato manualmente dall'utente per i Comuni fusi per i quali è stato deliberato che il calcolo dell'IMU debba essere effettuato applicando le aliquote deliberate dal Comune accorpato. Va, quindi, attivato, nel solo Comune in cui sono stati fusi altri Comuni.
- **“Comune montano-no IMU terreni”**: attivare il presente flag in caso di terreni montani ai quali non si applica l'Imposta Municipale: **“X”**, comune montano esente, **“P”**, comune montano parzialmente esente, **“Spazio”**, comune non montano.
- **“Comune montano-no IMU fabbricati strumentali rurali”**: da attivare qualora il fabbricato rurale strumentale sia sito in un Comune montano in cui è stata deliberata l'esenzione dall'IMU per tale tipologia di immobili.
- **“F24 Precompilato”**: da abilitare se il Comune invia direttamente a domicilio le deleghe F24 precompilate per il versamento dell'IMU. Eseguendo il calcolo IMU il programma barra, in automatico, per gli immobili ubicati nel Comune in cui è stato barrato tale flag, il relativo flag presente in **GESIMU4-5-6 “Gestione versamenti IMU”**.
- ✓ **“Modello per acquisto/vendita”**: nel modello di Dichiarazione IMU le operazioni di acquisto e/o vendita e le variazioni della percentuale di possesso non sono automaticamente stampate, poiché delle stesse il Comune possiede già tutte le informazioni necessarie. Nell'eventualità che vi siano Comuni che richiedono la consegna del modello di Dichiarazione IMU anche per tali operazioni, è necessario attivare tale flag nella Tabella delle **“Aliquote IMU”** del comune che richiede tale presentazione, affinché le stesse vi siano automaticamente riportate.
- ✓ **“Modello per aliquote ridotte”**: per tutte le tipologie di **“Utilizzo”** dell'immobile, nel caso in cui si utilizza un'aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune, se barrato il presente flag, la procedura è in grado di gestire tale situazione in automatico ed abilitare la presentazione del modello IMU. Il suddetto flag va attivato solamente nel caso in cui il comune richiede la consegna del modello in tutti i casi in cui si applica un'aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria deliberata dal Comune.
- ✓ **“Modello per aliquote maggiorate”**: per tutte le tipologie di **“Utilizzo”** dell'immobile, nel caso in cui si utilizza un'aliquota maggiore rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune, se barrato il presente flag, la procedura è in grado di gestire tale situazione in automatico ed abilitare la presentazione del modello IMU. Il suddetto flag va attivato solamente nel caso in cui il comune richiede la consegna del modello in tutti i casi in cui si applica un'aliquota maggiorata rispetto a quella ordinaria deliberata dal Comune.
- ✓ **“Aliquote parametriche”**: il presente flag viene gestito in automatico qualora l'utente abbia optato per l'utilizzo di aliquote parametriche gestibili con l'apposita opzione all'interno del bottone **“Funzioni”** presente a fondo pagina tramite la quale è possibile inserire delle aliquote parametriche che filtrano **“Utilizzi”** e **“Categoria catastale”** degli immobili da assoggettare ad imposta. Si precisa che le aliquote parametriche vanno utilizzate solamente per far fronte a quelle delibere particolari che prevedono l'indicazione specifica di **“Utilizzi”** e **“Categorie”** tanto che, se presente la tabella parametrica la procedura applica le aliquote in essa presenti e non le aliquote inserite per tipologia. Inoltre, la tabella delle aliquote parametriche, se compilata, viene considerata dalla procedura solamente se nell'immobile, nel campo **“Tipologia IMU”** è indicato **“S”** o **“N”**, ovvero uno dei due parametri di default della procedura. Viceversa, se è presente una **“Tipologia IMU”** diversa da **“S”** o **“N”**, le aliquote parametriche non possono essere utilizzate e quindi si torna ad applicare le



aliquote previste per la tipologia IMU indicata nell'immobile. Qualora la procedura trovi più aliquote parametriche che potrebbero essere applicate, viene presa la prima che è stata inserita.

Completano la videata le seguenti informazioni:

Min.Vers.Rata	<input type="text"/>	Data Vers.Acconto	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Aliquote calcolo acconto
Min.Vers.Totale	<input type="text"/>	Data Vers.Saldo	<input type="text"/>	<input type="text"/>	come da Tabella

I campi “*Minimo versamento rata*” e “*Minimo versamento totale*” vanno utilizzati solo se le singole delibere comunali prevedono dei minimi di versamento diversi da quelli previsti dalla normativa nazionale. È previsto un importo minimo di default pari a 12 Euro, uguale per tutti i Comuni; pertanto, se nei campi di cui sopra non è indicato alcun importo, la procedura controlla comunque che al disotto della suddetta cifra non venga eseguito alcun versamento. L'importo minimo di default, pari a 12 Euro, può essere modificato nella Tabella “**Parametri procedura IMU**”, TABIMU.

I campi “*Data versamento acconto*” e “*Data versamento saldo*” vanno compilati solamente nel caso in cui il Comune abbia deliberato per il versamento dell'IMU una scadenza diversa da quella di metà mese Giugno per l'acconto e/o metà mese Dicembre per il saldo. Pertanto, se tale versamento viene effettuato alle suddette scadenze, non è necessario compilarli, poiché in automatico la procedura genera il relativo tributo IMU in F24 alle ordinarie scadenze di metà Giugno e/o metà Dicembre mentre, se il versamento dell'IMU viene effettuato per l'acconto e/o per il saldo ad una data diversa da quella ordinaria, è necessario fornire nei campi in questione la giusta scadenza così che il relativo tributo possa essere generato correttamente in F24.

Il flag “**Aliquote calcolo acconto**” è utile per scegliere con quali aliquote calcolare l'acconto, se con quelle dell'anno precedente o con quelle dell'anno attuale. Pertanto, indicando “**Usa aliquote anno precedente**” il calcolo dell'acconto IMU viene effettuato con le aliquote dell'anno precedente anche se in archivio sono presenti le aliquote dell'anno attuale. Indicando “**Usa aliquote anno attuale**” il calcolo dell'acconto IMU utilizza le aliquote dell'anno attuale; per i comuni con aliquote non pubblicate, l'acconto è calcolato utilizzando le aliquote dell'anno precedente. L'opzione “**Come da tabella**” viene proposta per default e sta ad indicare che il calcolo dell'acconto IMU deve essere effettuato come indicato nell'apposito flag presente nella Tabella “**Parametri procedura IMU**”, TABIMU.

A fondo pagina è presente il bottone “**Delibere**” che permette di accedere al sito del MEF per la consultazione dei regolamenti e delibere in materia di IMU per il comune e per l'anno selezionati.





Si precisa che, qualora l'aliquota da applicare sulla base della "Tipologia IMU", è un'aliquota non presente nella tabella e quindi se nella colonna delle "Aliquote" non esiste l'aliquota corrispondente, la procedura applica l'aliquota ordinaria e la freccia è posizionata in corrispondenza del rigo con l'Aliquota ordinaria.

Sempre nell'anagrafica del fabbricato sono inoltre presenti, ed utili ai fini IMU, i seguenti flag:

**"Agevolazione comodato"**: da barrare per l'immobile concesso in comodato gratuito ai parenti in linea retta entro il primo grado e da questi utilizzato come propria abitazione di residenza. In tal caso la base imponibile IMU è ridotta del 50%. Tale agevolazione non è consentita per i fabbricati classificati in A/1, A/8 o A/9. Tale flag può essere barrato solamente per gli altri immobili di tipo "A" (ad eccezione del tipo "A/10") e di tipo "C2", "C6", "C7" e solamente se l'immobile è ubicato nello stesso Comune in cui risiede il proprietario altrimenti viene inviato un messaggio di attenzione. La procedura effettua anche dei controlli circa la presenza di altri immobili ad uso abitativo, oltre all'abitazione principale, rilasciando anche in tal caso apposito messaggio di attenzione.

**"Agevolazione canone concordato"**: da barrare per gli immobili locati a canone concordato per i quali l'IMU è ridotta al 75%. Il presente flag viene impostato in automatico dalla procedura solamente se l'immobile ha "Utilizzo" "8" ovvero **"Immobile situato in un comune ad alta densità abitativa concessa in comodato"** ed anche in fase di conversione, sempre se l'immobile convertito ha "Utilizzo" "8" **"Immobile situato in un comune ad alta densità abitativa concessa in comodato"**.

**"Esenzione IMU"**: in cui va dichiarata l'esenzione o l'inagibilità dell'immobile.

**Ricordiamo che per gestire le varie esenzioni è possibile utilizzare il campo "Esenzione IMU" presente in anagrafica fabbricati/terreni; per cui, se indicato "E=Esenzione", non viene conteggiata l'IMU per il fabbricato/terreno selezionato.**

Per quanto concerne il folder **"IMU"** dell'anagrafica terreni/fabbricati, nella presente sezione sono visualizzati i valori relativi alla I° e II° rata.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO  
Fabbricato: 1 A DISPOSIZIONE  
Immobile: 22894 VIA PIAVE 1 - JESI  
Comune: E388 JESI  
Indirizzo Completo: VIA MAMELI 12  
Note: AN 60035

RSSRSN58B16I608D  
☐ Note IMU ☐ Note IRPEF  
GESIMM Controlli  
Note Catalogo

ai (IRPEF)	ai (IMU)	Sezi.	Foglio	Particella	Sub.	Protocollo	Anno	Partita C	Sez.	Zona	Cat/Cla	Van/M/Sto	Rend. IRPE	Rend. IMU	Valore IMU	Tipo Edificio
Attuale	Attuale	A	12	52/2	4	1254	2020	1245			A02/02	4,50	232,41	232,41	39.044,88	Normale

ANAGRAFICA IRPEF **IMU** SITUAZIONE MODELLO IMU

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore	Caratteristiche	Esente
01/01/2024	31/12/2024	2 A Disposizione	100,00	232,41	39.044,88	3-Rendita Catastale	<input type="checkbox"/>

	I° Rata	II° Rata
Abitazione Principale		
Pertinenza Ab Principale		
Detrazione		
Eccedenza Detrazione		
Altri Fabbricati	206,938	206,938
Fabbr 'D' uso prod. (Comune)		
Fabbr 'D' uso prod. (Stato)		
Rurali Strumentali		
Detrazione Altri		
Eccedenza Detrazione Altri		

	I° Rata	II° Rata
I.S.C.O.P.		
I.M.U.	206,938	206,938

☐ Calcolo Manuale

IMU prec: 392,14  
Detr Prec: 0,00  
Detr TOT: 0,00

Aliquote Accanto  
Aliquote Saldo  
Importi Pre-Ravvedimento  
Versamenti Precedenti

Funzioni Conferma Vai a Annulla <Ind Av> Uscita

**CALIMU4-5-6 – Calcolo IMU**

La presente scelta prevede la funzione di calcolo IMU ed altre funzioni di utility relative alla gestione dei versamenti IMU.

Durante l'esecuzione del calcolo IMU la procedura controlla le pertinenze, ed evidenzia con apposita segnalazione, la presenza di pertinenze, della stessa categoria, agganciate alla stessa abitazione principale. In tal caso è necessario richiamare il dichiarante in questione e stabilire quali pertinenze debbono essere escluse dall'agevolazione e per le quali, quindi, nel campo "*Tipologia IMU*", occorre indicare la lettera "O" di "**Ordinaria**" in luogo della lettera "S" di "**Abitazione principale**".

The screenshot shows a web application window titled "2024 - CALIMU4 - PF-Calcolo IMU". The interface is divided into several sections:

- Calcolo:** Contains two radio buttons: "Effettua il Calcolo" (selected) and "NON Effettuare il Calcolo".
- Altre Funzioni:** Contains a section "GESTIONE VERSAMENTI / CALCOLI" with three checkboxes: "Forza Compensazione", "Forza versamento a Dicembre", and "Ripristina 2 Versamenti". Below this is a section "F24 PRECOMPILATO" with checkboxes for "Acconto" and "Saldo", and a checkbox "Tutti i Comuni che versano IMIS".
- FILTRO PER COMUNE:** A table with a header "Comune" and multiple empty rows for filtering.
- Buttons:** At the bottom right, there are three buttons: "Conferma" (pink), "Varia" (blue), and "Uscita" (blue).

Si precisa che, nell'archivio anagrafiche terreni e/o fabbricati gli importi IMU relativi alle rate sono già memorizzati, in quanto calcolati all'atto dell'inserimento del terreno e/o fabbricato stessi e quindi la presente funzione di calcolo è utile solamente per calcolare l'imposta qualora il singolo terreno e/o fabbricato non è stato richiamato dalla gestione anagrafiche, come ad esempio nel caso in cui gli stessi siano stati ripresi dalla conversione anno precedente.

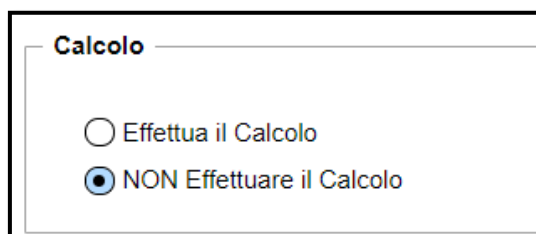
Se ne consiglia comunque l'utilizzo in presenza di variazione dell'aliquota IMU rispetto a quella dell'anno precedente; in tal caso, senza dover richiamare tutti i terreni e/o fabbricati siti nel Comune interessato alla variazione, per far sì che sia memorizzato il calcolo con i nuovi importi, è sufficiente selezionare la funzione di calcolo così che siano ricalcolate le rate corrette per tutti i dichiaranti interessati alla variazione.

L'utilizzo della funzione di calcolo diviene invece obbligatorio prima della stampa della delega F24 IMU in presenza di pertinenze agevolabili, ai fini di un controllo del numero di quegli immobili per i quali spetta la detrazione e l'aliquota dell'abitazione principale.

Grazie alla griglia presente a lato dei filtri, tutte le funzioni possibili tramite **CALIMU4-5-6**, calcolo, gestione dei versamenti, impostazione del modello F24 precompilato, possono essere effettuate selezionando contemporaneamente più comuni.

Oltre alla funzione di calcolo, come sopra detto, nella presente scelta sono previste anche altre funzioni concernenti sempre l'IMU.

È anche possibile eseguire una delle suddette funzioni di utility indipendentemente dal calcolo dell'IMU; in tal caso è necessario barrare il flag in testa alla videata "**Non effettuare il calcolo**".



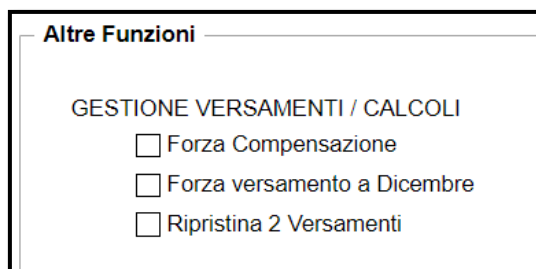
**Calcolo**

☐ Effettua il Calcolo

☒ NON Effettuare il Calcolo

Di seguito le “**Altre funzioni**” presenti nella procedura **CALIMU4-5-6**:

“Gestione versamenti” / “Calcoli”:



**Altre Funzioni**

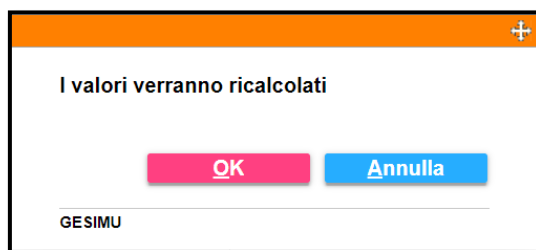
GESTIONE VERSAMENTI / CALCOLI

☐ Forza Compensazione

☐ Forza versamento a Dicembre

☐ Ripristina 2 Versamenti

- Se attivato il flag “**Forza Compensazione**” viene automaticamente attivato in **GESIMU4-5-6** il flag “**Compensazione**” che compensa l'IMU a debito/credito per abitazione principale con l'IMU a debito/credito relativa ad altri fabbricati o viceversa. Intervenedo manualmente sul presente flag, verrà chiesto di eseguire nuovamente il calcolo, al fine di aggiornare correttamente la “**Gestione IMU**”.



I valori verranno ricalcolati

**OK** **Annulla**

GESIMU

- Se barrato il flag successivo, “**Forza Versamento a Dicembre**”, viene automaticamente selezionata, in **GESIMU**, la scelta “*Versamento a Dicembre*”.
- Viceversa, il flag “**Ripristina 2 versamenti**” va barrato negli immobili in cui è stato previsto il versamento unico a Giugno o a Dicembre, quindi rimuove l'unica rata per suddividerla nei due versamenti di Giugno e Dicembre.

### "F24 Precompilato":

F24 PRECOMPILATO	
Acconto	<input type="checkbox"/> <input type="text"/>
Saldo	<input type="checkbox"/> <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Tutti i Comuni che versano IMIS	

Tale flag può essere utilizzato nel caso in cui il Comune invii al domicilio del contribuente la delega di versamento F24 già compilata, pronta per il versamento dell'IMU.

Poiché in tal caso i relativi tributi IMU non devono essere generati e quindi inviati in F24, indicando "S" nel suddetto flag ne è inibita la creazione in F24.

Pertanto, se nel presente flag è indicato "S", verrà automaticamente barrato il medesimo flag anche in "Gestione versamenti IMU", **GESIMU4-5-6**, e quindi il relativo tributo IMU non verrà inviato in F24 mentre se indicato "N" in tale contesto, tale flag non verrà attivato nemmeno in "Gestione versamenti IMU", **GESIMU4-5-6**, quindi il relativo tributo IMU non generato in F24.

Entrambe le impostazioni, "S" / "N" richiedono l'indicazione del Comune di ubicazione dell'immobile.

Per i contribuenti della provincia di Trento, che versano l'IMIS, qualora utilizzino il modello F24 precompilato e quindi non desiderino inviare i tributi dell'IMIS in F24, senza dover ripetere la scelta per ogni singolo comune cui va versata l'IMIS, è presente il flag "**Tutti i comuni che versano l'IMIS**", che va barrato assieme all'indicazione fornita nel flag "**F24 precompilato**" (S), al fine di non dover effettuare la selezione per ogni singolo comune e fare in modo che per i tributi dell'IMIS venga adottato il modello F24 precompilato per tutti i comuni della provincia di Trento.

## GESIMU4-5-6 – Gestione IMU

La Gestione IMU è suddivisa in cartelle.

Prima ancora di selezionare le procedure contenute all'interno delle suddette cartelle è richiesto l'inserimento del codice contribuente per il quale sono da subito visualizzate alcune informazioni di carattere generale riguardanti la propria situazione IMU.

The screenshot shows the '2024 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU' window. The sidebar on the left contains a tree view with categories like 'Anagrafiche', 'I.M.U.', 'Gestione F24', 'Modello IMU', and 'Utility'. The main area is divided into sections: 'Dati del Contribuente' (Contributor Data), 'Dati di Versamento' (Payment Data), and 'Versamenti' (Payments). A red box highlights these sections. Below them is a table titled 'I.M.U. ISCOPI' showing data for various locations.

	Comune	Account	di cui Ravvedim.	Im F24	Precompil	Stato Di Ravvedim.	Saldo	di cui Ravvedim.	Im F24	Precompil	Stato Dei Ravvedim.	Aliq.	Anomal
A271	ANCONA	97					97					B	
A944	BOLOGNA	590					590					B	
C130	CASTELLAMMARE DEL	182					182					B	
E388	JESI	207					207					B	

La videata è suddivisa tra una sezione operativa ed una sezione informativa.

Per quanto concerne la sezione informativa, le informazioni visualizzate riguardano i **"Dati residenza"** del contribuente, i **"Dati di Versamento"**, ovvero se al contribuente compete detrazione normale o ha diritto a detrazioni speciali, il modello utilizzato per versare l'IMU, ad oggi solo la delega F24, i codici ABI e CAB della banca utilizzata per il pagamento, il **"Totale versamento"** con relativo sunto di quanto deve essere versato, in acconto e a saldo, tramite F24, i **"Dati catasto"** relativamente alla possibilità di scaricare o meno e di verificare o meno i dati del catasto, infine i **"Dati riepilogativi"** in cui sono visualizzati i comuni a cui viene versata l'IMU con gli importi delle rate, le rate di versamento, acconto e saldo, se trattasi di Ravvedimento ed il **"di cui per ravvedimento"**, se la delega di versamento è stata stampata e l'aliquota utilizzata.

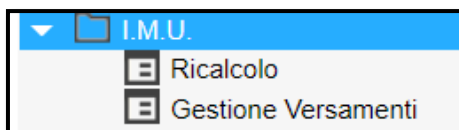
Per quanto concerne la sezione operativa, di seguito trattiamo le diverse cartelle presenti all'interno della **"Gestione"**.

### Anagrafiche

The screenshot shows a blue header bar with the text 'Anagrafiche'. Below it, there are three buttons: 'Dichiarante', 'Terreni', and 'Fabbricati'.

La prima cartella consente il richiamo del dichiarante, con relativa visualizzazione dei dati anagrafici, nonché l'accesso all'archivio dei terreni e/o fabbricati con relativa gestione dei dati anagrafici. Essa consente quindi, dalla **"Gestione IMU"**, di poter visualizzare le stesse videate che appaiono, per le medesime voci, operando dalla **"Gestione anagrafiche"**.

## IMU



La cartella “**IMU**” contiene l’operazione “**Ricalcolo**” con la stessa funzione della procedura “**CALIMU4-5-6 – Calcolo IMU**”, con l’unica differenza che il “**Ricalcolo**” opera solo sul codice del dichiarante in selezione. In tal modo è possibile modificare, una volta variata una delle componenti base di calcolo della suddetta imposta, gli importi IMU già memorizzati nell’archivio dei terreni e/o fabbricati.

L’operazione successiva, “**Gestione versamenti**”, consente di visualizzare ed eventualmente variare, per ogni singolo Comune, gli importi calcolati relativi alle rate IMU.

Volendo effettuare delle variazioni ai dati visualizzati, una volta posizionati con il cursore nel Comune interessato alla variazione, selezionando “**Invio**”, a fondo pagina, si attiva il bottone “**Varia**”.

Dichiarante	101	ROSSINI	ROSSANO	Codice fiscale	RSSRSN58B16I608D			
Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedimento	Deleg.	Saldo	di cui Ravvedimento	Deleg.	Aliq.
A271 ANCONA	AN 60121	97,000	F24		97,000	F24		B
A944 BOLOGNA	BO 40124	590,000	F24		590,000	F24		B
C130 CASTELLAMMARE DEL GOLFO	TP 91014	182,000	F24		182,000	F24		B
E388 JESI	AN 60035	207,000	F24		207,000	F24		B

Versamento Suddiviso  
[3914] Terreni Agricoli  
[3916] A Fabbricabili  
[3912] Abitazione Principale  
[3918] Altri Fabbricati  
  
[3913] Rurali Strumentali  
[3939] Imprese Costruttrici  
[3930] Fabbr. Tipo D [Comune]  
[3925] Fabbr. Tipo D [Stato]  
  
Detrazione Abitazione Principale  
Detrazione Altri Fabbricati  
I.M.U. Dovuta  
I.M.U. da Versare  
Ravvedimento  
TOTALE

**ACCONTO**  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ F24 Precompilato  
☐ Inviato  
16/06/2024

**SALDO**  
☒ Saldo aliq. Preced.  
☐ Compensazione  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ Variato  
☐ F24 Precompilato  
☐ Inviato  
16/12/2024




Funzioni
Importi F24
Ravv. Operoso
Conferma
**Varia**
Annulla
Uscita

Nella videata di gestione è presente una sezione in cui sono visualizzati, per comune, l’importo IMU da versare, distinto nelle due rate in acconto e a saldo, il modello di versamento e l’aliquota utilizzata.

Tra le informazioni visualizzate nella griglia di tale sezione sono presenti le colonne:

- ✓ “**Aggiornato**”: in cui viene visualizzata l’icona che utilizza il simbolo del floppy ( ) quando i tributi dell’IMU vengono trasferiti in F24 tramite l’apposita funzione “**F4=Aggiorna F24**”
- ✓ “**Delega**”: in cui viene visualizzata l’icona che utilizza il simbolo della “**Stampante**” ( ), una volta che risulta stampata la delega IMU, in acconto e/o a saldo.

Dichiarante		102		ROSSI		MARINO		Codice fiscale		RSSMRN65E25I608B	
		Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedimento	Delega	Saldo	di cui Ravvedimento	Delega	Aliq.	
A271	ANCONA	AN	60121	441,000	F24		441,000	F24		B	
D548	FERRARA	FE	44124	611,000	F24		611,000	F24		B	
E388	JESI	AN	60035	46,000	F24		46,000	F24		C	
L424	TRIESTE	TS	34519	2.671,000	F24		2.671,000	F24		C	

- ✓ **“Elimina”** () , per annullare completamente la riga evidenziata e quindi l’IMU del Comune selezionato,
- ✓ **“Gestione comune”** () che, senza uscire dalla procedura di **“Gestione”**, consente di accedere all’archivio anagrafico del Comune su cui si è posizionati,
- ✓ **“Info”** () , con cui è possibile visualizzare alcune informazioni riguardanti la *“Data di calcolo”*, la *“Versione”* dei programmi con cui è stato effettuato il calcolo, la *“Data”* in cui l’utente ha eventualmente variato quanto già calcolato e la *“Data”* in cui è stato inviato il tributo in F24. Tali informazioni sono visualizzate distinte per l’acconto e per il saldo.

**☆ 2024 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU**

Dichiarante:  101  ROSSINI  ROSSANO  Codice fiscale:  RSSRSN58B16I008D

	Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedimenti	F24	Deleg.	Saldo	di cui Ravvedimenti	F24	Deleg.	Alq.
A271	ANCONA	AN	80121	97,000	F24		97,000	F24			B
A944	BOLOGNA	BO		590,000	F24		590,000	F24			B
C130	CASTELLAMMARE DEL GOLFO	TP	91014	182,000	F24		182,000	F24			B
E388	JESI	AN	60035	207,000	F24		207,000	F24			B

Versamento Suddiviso

- [3914] Terreni Agricoli
- [3916] A Fabbricabili
- [3912] Abitazione Principale
- [3918] Altri Fabbricati
- [3913] Rurali Strumentali
- [3939] Imprese Costruttrici
- [3930] Fabr.Tipo D [Comune]
- [3925] Fabr.Tipo D [Stato]

Detrazione Abitazione Principale

Detrazione Altri Fabbricati

I.M.U. Dovuta

I.M.U. da Versare

Ravvedimento

TOTALE

**ACCONTO**

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ F24 Precompilato

☐ Inviato

16/09/2024

☐ . ☐

**SALDO**

☒ Saldo aliq.Preced

☐ Compensazione

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ F24 Precompilato

☐ Inviato

16/12/2024

☐ . ☐

Funzioni Importi F24 Ravn Operoso Conferma Varia Annulla Uscita

Sempre nella videata “**Gestione versamenti**”, le voci “**Detrazione abitazione principale/Detrazione altri fabbricati**” sono compilate se in presenza di detrazioni spettanti per abitazione principale o per altri fabbricati.



Detrazione Abitazione Principale	<input type="checkbox"/> F24 Precompilato	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> F24 Precompilato	<input type="text"/>
Detrazione Altri Fabbricati		<input type="text"/>		<input type="text"/>

L'“**IMU dovuta**” e l'“**IMU da versare**” sono riepilogati per comune.

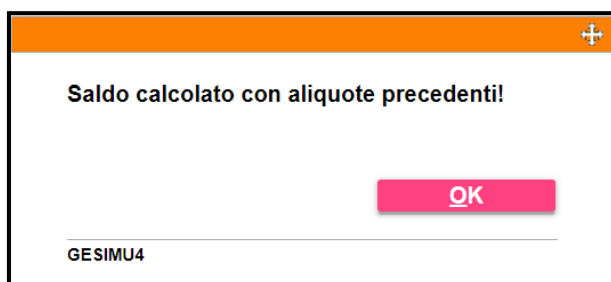
I.M.U. Dovuta	<input type="checkbox"/> Inviato	97,000	<input type="checkbox"/> Inviato	97,000
I.M.U. da Versare	16/06/2024	97,000	16/12/2024	97,000

In caso di ravvedimento IMU, il dettaglio di quanto calcolato è inserito all'interno di un apposito prospetto a

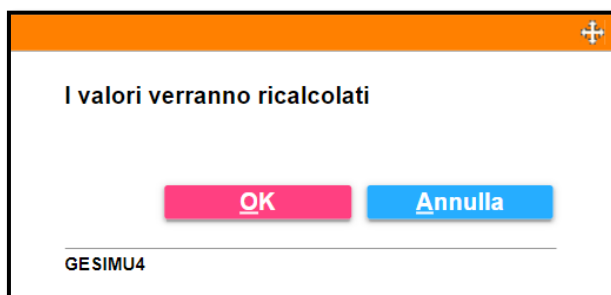


cui si accede selezionando il bottone “**Dettaglio ravvedimento**” ( ).

Nella colonna riservata all'esposizione dei dati IMU relativi al saldo sono presenti il flag “**Saldo con aliquote precedenti**” che viene barrato in automatico dalla procedura qualora per il calcolo del saldo IMU si utilizzano le aliquote dell'anno precedente anziché quelle deliberate dal Comune per l'anno in corso, la procedura, quando il saldo è calcolato con aliquote precedenti, visualizza comunque il seguente *alert*




ed il flag “**Compensazione**”, di cui sopra detto, e che ribadiamo può essere attivato nel caso in cui il soggetto intenda compensare una IMU a saldo negativo di una determinata tipologia di immobili, come ad esempio “*Altri fabbricati*” con un'altra a saldo positivo, quindi a debito, di una diversa tipologia di immobili, come ad esempio “*A disposizione*”. Se attivato il flag, è necessario eseguire il ricalcolo, come segnalato a video,






**NOTA BENE**



Quando nella griglia di visualizzazione dati compare il simbolo “Attenzione” (  )

<b>Dati del Contribuente</b>	Comune C615 CHIARAVALLE AN 60033 Telefono	indirizzo VIALE L.W.BEETHOVEN 18 Posta Elettronica												
<b>Dati di Versamento</b>	Detrazione IMU Detrazione Normale Versamento Modello F24	ABI - CAB Tipo Versamento												
<b>Versamenti</b>	<table> <tr> <td>Totale Acconto</td> <td>di cui ravvedimento</td> </tr> <tr> <td>1.727</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Totale Saldo</td> <td>di cui ravvedimento</td> </tr> <tr> <td>1.727</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>TOTALE</b></td> </tr> <tr> <td><b>3.454</b></td> <td></td> </tr> </table>		Totale Acconto	di cui ravvedimento	1.727		Totale Saldo	di cui ravvedimento	1.727		<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.454</b>	
Totale Acconto	di cui ravvedimento													
1.727														
Totale Saldo	di cui ravvedimento													
1.727														
<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>													
<b>3.454</b>														

I.M.U. IS COP

	Comune	Acconto	di cui Ravvedim	Inv F24	Precompilato Stato D	Ravvedim	Saldo	di cui Ravvedim	Inv F24	Precompilato Stato Del Ravvedim	Alq	snoma
D451	FABRIANO				<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>	B	
H294	RIMINI	1.727			<input type="checkbox"/>		1.727			<input type="checkbox"/>	B	

in **Gestione versamenti** viene visualizzata, nel dettaglio del singolo Comune, la descrizione esplicita della causa legata all'attenzione, che può essere:

- ✓ “Assenza data per versamento ravvedimento”
- ✓ “Errata versione F24 per ravvedimento”
- ✓ “F24 stampato e importi diversi”: tale segnalazione appare quando, inviando i tributi in F24, questi non possono essere aggiornati in quanto la delega risulta già stampata con importi diversi. In tal caso, in fase di aggiornamento tributi viene inviato apposito messaggio.
- ✓ “Presenza di fabbricati con utilizzo 99”.

Una volta selezionato e confermato il Comune di versamento visualizzato all'interno della griglia e quindi, una volta entrati nella modalità di **"Variazione"**, a fondo pagina, sempre della presente videata di **"Gestione IMU"**, è attivo il bottone **"Importi F24"**. Selezionandolo è possibile visualizzare il **"Prospetto versamento IMU F24"** in cui sono riportati, per il singolo tributo, gli importi da versare arrotondati all'unità di Euro, così come poi trascritti in F24.

The screenshot shows the 'Gestione IMU' interface. At the top, there's a header with '2024 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU'. Below it, a table lists tax data for various municipalities (A271 ANCONA, A944 BOLOGNA, C130 CASTELLAMMARE DEL GOLFO, E388 JESI). The table includes columns for 'Comune', 'CAP', 'Acconto', 'di cui Ravvedimenti', 'F24', 'Deleg.', 'Saldo', 'di cui Ravvedimenti', 'F24', 'Deleg.', and 'Alq.'. Below the table, there's a section for 'ACCONTO' and 'SALDO' with checkboxes for 'Variato' and 'F24 Precompilato'. The 'Importi F24' button is highlighted in red at the bottom.

The screenshot shows the 'PROSPETTO VERSAMENTI I.M.U. IN F24' window. It displays a detailed view of the tax data, including a table with columns for 'Comune', 'CAP', 'Acconto', 'di cui Ravvedimenti', 'F24', 'Deleg.', 'Saldo', 'di cui Ravvedimenti', 'F24', 'Deleg.', and 'Alq.'. The 'Importi F24' button is highlighted in red at the bottom.

A fondo pagina è inoltre presente il bottone **"F4=Aggiorna F24"**, selezionando il quale appaiono le seguenti scelte:

D.R. 24		AGGIORNAMENTO IMU - F24	
1	Invia i Tributi dell'ACCONTO		
2	Invia i Tributi del SALDO		
3	Invia i Tributi di TUTTE le rate		
4	Elimina i Tributi dell'ACCONTO		
5	Elimina i Tributi del SALDO		
6	Elimina i Tributi di TUTTE le rate		
7	Blocca i Tributi dell'ACCONTO		
8	Blocca i Tributi del SALDO		
9	Blocca i Tributi di TUTTE le rate		

Scegliere la sezione

F9 Uscita

È possibile scegliere l'invio del tributo IMU limitatamente alla scadenza dell'acconto, del saldo o ancora di tutte le scadenze. Una volta che la rata IMU è stata inviata all'applicativo F24, in **"Gestione versamenti"**, nella griglia di riepilogo, in corrispondenza delle rate generate in F24, viene riportata l'icona del floppy disk mentre all'interno della videata di **"Gestione"** viene barrato il flag **"Inviato"**.

Quindi, rimuovere dapprima la rata interessata da F24, operando con l'apposita funzione **“Elimina tributi”** e poi eseguire il ricalcolo.

Dalla “**Gestione IMU**” è dunque possibile generare ed inviare in F24 il tributo relativo al versamento IMU, ma limitatamente al singolo dichiarante selezionato.

Qualora si voglia eseguire la generazione e l'invio del suddetto tributo in F24 per più dichiaranti contemporaneamente, si può utilizzare l'apposita funzione **"Invio multiplo"** (INVF244-5-6) presente nella **"Gestione F24"**.



### ANNOTAZIONI

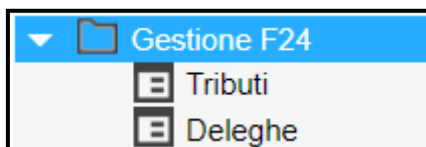
Precisiamo che, la generazione dei tributi in F24 – IMU è inibita, relativamente alla rata **"Saldo"**, nel caso in cui questa sia calcolata applicando le aliquote del 2023 e ciò perché in tal caso il calcolo sarebbe errato. La procedura, nella sua fase di controlli, individuata l'applicazione dell'aliquota base, inibisce la generazione dei tributi della rata a saldo evidenziando l'elenco dei soggetti per i quali, appunto, non sono stati generati i tributi.

Al fine di una verifica dell'aliquota utilizzata è prevista la **"Stampa controllo versamenti IMU"** (COVERX4-5-6), all'interno delle **"Stampe di servizio"**, in cui è evidenziata l'aliquota utilizzata.

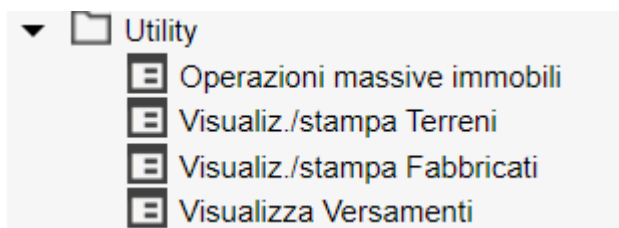
Oltre alla funzione **"F4=Aggiorna F24"**, sempre a fondo pagina, troviamo la funzione **"F5=Aggiorna singolo comune F24"** con cui è possibile circoscrivere le suddette operazioni di **"Invio tributi"** o di **"Eliminazione tributi"** al singolo Comune di versamento. Pertanto, utilizzare la presente funzione per inviare i tributi per singolo comune, lasciando ancora gestibili gli altri comuni presenti. Si precisa che la funzione **"F5=Aggiorna singolo comune F24"** agisce solo sul Comune sul quale si è posizionati all'interno della griglia.

### Gestione F24

Dalla cartella **"Gestione F24"** è possibile accedere alla gestione **"Tributi"** ed alla gestione **"Deleghe"**. È pertanto possibile visualizzare o richiamare il programma di gestione del modello F24 direttamente dal menu IMU, senza dover transitare dall'apposito menu F24.



### Utility



La prima scelta all'interno della cartella **"Utility"** è la funzione **"Operazioni massive immobili"**. Tale funzione permette:

- di impostare/togliere automaticamente, per tutti gli immobili del dichiarante e presenti in un determinato Comune il flag **"Ravvedimento operoso IMU"** (acconto e saldo) nella **Gestione dei versamenti** e nell'Anagrafica dei terreni/fabbricati.

Nella richiesta, oltre ad indicare per quale rata IMU operare il ravvedimento, acconto/saldo, se per tutti i terreni e/o per tutti fabbricati situati nel comune interessato, va impostata anche la “Data” del Ravvedimento che verrà poi memorizzata nella “**Gestione versamenti IMU**”. Questa funzione va quindi utilizzata per effettuare in modo massivo il ravvedimento di tutti gli immobili di un determinato comune.

Alla conferma si avvia automaticamente il ricalcolo con la data impostata.

Nel caso in cui, per uno o più immobili del comune indicato nella richiesta, il ravvedimento operoso selezionato (acconto o saldo) sia già stato in precedenza calcolato ed inviato, non sarà possibile calcolarne un ulteriore. La procedura segnala tale situazione con un messaggio a video.



### **ATTENZIONE**

L'attuale versione viene rilasciata con i campi sopra descritti disabilitati. L'utility verrà completamente abilitata dai prossimi aggiornamenti.

- di impostare la data di vendita su tutti gli immobili del soggetto barrando il flag “**Forza data vendita**” e valorizzando il campo “Data”: la data qui inserita è automaticamente impostata su tutti gli immobili posseduti dal dichiarante (terreni e fabbricati), indipendentemente dal comune in cui sono situati. La funzione è di grande utilità, basti pensare, ad esempio, al caso di decesso del dichiarante; la sola compilazione di questo campo consente di aggiornare automaticamente tutti gli immobili in possesso.

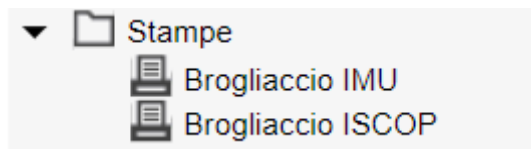
Le funzioni “**Visualizza/Stampa terreni/fabbricati**” permettono all'utente di ottenere stampe di controllo riguardanti sia i terreni che i fabbricati riferite al soggetto in gestione.

La scelta “**Visualizza versamenti**” consente di ottenere l'elenco dei versamenti effettuati e la relativa stampa.

Di seguito i filtri di selezione:

- “**Comune**”: è possibile sia la ricerca puntuale indicando un singolo, specifico codice, sia la ricerca globale, non compilando il campo per selezionare tutti i comuni per i quali visualizzare/stampare i dati.
- “**Tributi e rate**”: selezionare i “**Tributi**” e le “**Rate**” (Giugno, Dicembre). È possibile specificare se la richiesta comprende “**Solo le rate inviate**”, “**Solo le rate non inviate**” oppure “**Tutte le rate**”.
- “**Versamenti**”: è possibile selezionare i soli versamenti:
  - “**Con i tributi di dicembre a credito**”, opzione prevista per consentire di individuare quali sono i versamenti che, a dicembre, hanno tributi a credito e ciò potrebbe risultare utile per ottenere un elenco di quei soggetti le cui imposte versate eccedono quelle dovute.
  - “**Con importo da versare pari a 0**”, nel caso in cui si vogliano visualizzare i versamenti con importi che risultano inferiori al minimo.
  - “**F24 precompilato**”, permette all'utente di individuare i versamenti legati al modello F24 precompilato. La selezione è utile nel caso in cui sia il Comune ad inviare al domicilio del contribuente la delega di versamento F24 con gli importi da versare.
  - “**Con importo da versare uguale a zero**”: se barrato, fa sì che nel prospetto vengano riportati anche quegli immobili, come le abitazioni principali, che hanno imposta IMU a zero. Viceversa, nel prospetto, tali immobili non vengono esposti.

### Stampe



La stampa “**Brogliaccio IMU**” produce in formato “.pdf” una stampa riepilogativa, per Comune, dei terreni e/o fabbricati in cui sono esposti tutti i dati significativi per il calcolo dell'IMU ed i risultati di tale calcolo, ordinario o per ravvedimento, relativamente all'acconto ed al saldo.

---

## Stampe di servizio

---

La sottocartella “**Stampe di servizio**” propone all’utente altre stampe di supporto per la lavorazione dei dati IMU. Di seguito il dettaglio.

### **BROIMU4-5-6 - Stampa brogliaccio**

È una stampa riepilogativa, per Comune, dei terreni e/o fabbricati, ordinata per codice dichiarante o per nominativo, in cui vengono esposti tutti i dati più significativi per il calcolo dell’IMU ed i risultati del calcolo, relativamente alle rate di versamento.

Sia i terreni che i fabbricati sono suddivisi per Comune di appartenenza e per le singole categorie di immobili l’IMU viene riportata distintamente. Per gli immobili di categoria D sono esposte divise anche la quota comunale da quella statale.

### **COVERX4-5-6 - Stampa controllo versamenti IMU**

La stampa riproduce la videata dei “**Versamenti**” presente all’interno della “**Gestione IMU**”.

È possibile richiedere la rata in acconto (“**Prima rata**”) oppure a saldo (“**Seconda rata**”) e/o dei soli tributi IMU con importi inferiori a 12 € (“**Importi da non versare**”).

Quale “*Data di stampa*” verrà riportata la stessa di quella presente in “**Gestione versamenti**”.

### **LETIMU4-5-6 – Stampa lettera versamenti IMU**

È possibile utilizzare questa funzione per stampare una lettera da inviare ai clienti con indicati gli importi da versare nelle rate previste, con un ordinamento di stampa per “*Codice dichiarante*” oppure per “*Nominativo*”. Il testo della lettera va inserito dal comando **GELETI4-5-6**, cartella “**Gestione lettere parametriche**”, all’interno di Gestione IMU.

### **ELEDIC4-5-6 - Elenco dichiaranti per comune**

È possibile ottenere uno stampato, per ciascun Comune, con l’elenco dei dichiaranti ai fini IMU, in ordine alfabetico o per codice.

Non indicando alcun “*Codice comune*” e quindi digitando “**Invio**” alla richiesta, si ottiene la stampa di tutti i Comuni in cui sono situati i terreni e/o fabbricati presenti in archivio, evitando in tal modo di dover effettuare una richiesta di stampa per ogni Comune utilizzato.

Ulteriori opzioni vengono messe a disposizione dell’utente al fine di produrre tabulati contenenti differenti informazioni:

- ✓ “**Non stampare ulteriore detrazione IMU**”: la stampa non presenta alcuna altra informazione se non il semplice elenco dei dichiaranti ai fini IMU.
- ✓ “**Stampare ulteriore detrazione IMU**”: la stampa, oltre ad elencare i dichiaranti ai fini IMU, come nella scelta precedente, evidenzia anche i contribuenti che godono di una delle detrazioni particolari (da 1 a 4 nella “**Gestione aliquote IMU**”).
- ✓ “**Stampare solo dichiaranti con ulteriore detrazione IMU**”: la stampa elenca i soli contribuenti in cui è indicata una detrazione particolare (da 1 a 4 nella “**Gestione aliquote IMU**”).



### **ELECOM4-5-6 - Elenco comuni utilizzati**

Il tabulato prodotto è un elenco dei comuni utilizzati nell'ambito della provincia e della regione selezionati. È possibile limitare la stampa ai soli comuni in cui non sono presenti le aliquote IMU.

La stampa può essere richiesta in modalità:

- “*Sintetica*”, nel qual caso viene prodotto un elenco delle aliquote presenti.
- “*Analitica*”, nel qual caso sono riportate tutte le informazioni presenti nella Tabella delle “***Aliquote IMU***”.

### **COPEAP4 - Controllo pertinenze codice abitazione principale**

Con la presente scelta è possibile stampare le pertinenze che non risultano agganciate all'abitazione principale.

Vengono stampate anche le situazioni dei soggetti che in anagrafica fabbricati hanno indicato più pertinenze della stessa categoria agganciate alla stessa abitazione principale.

---

### Stampe RTF

---

Le stampe disponibili all'interno della cartella "**Stampe RTF**" consentono di filtrare le informazioni per ottenere brogliacci, lettere e tabulati, in formato .rtf.

#### **BROIMUR4-5-6 - Stampa brogliaccio**

È un brogliaccio in cui sono analiticamente esposte tutte le informazioni utili ai fini IMU. Vengono stampate anche le righe di variazione presenti nell'anagrafica dell'immobile e le variazioni ai fini IMU.

#### **BROIMUS4-5-6 - Stampa brogliaccio sintetico**

È un brogliaccio di veloce consultazione, in cui sono esposte le informazioni basilari ai fini IMU.

#### **RDIMU4 - Stampa lettera richiesta dati IMU**

La stampa, utile per comunicare allo studio che elabora il calcolo IMU le variazioni intervenute negli immobili in corso d'anno, riproduce un prospetto facilmente gestibile per l'integrazione di tali informazioni.

#### **RDIMUC4 - Stampa richiesta dati IMU a confronto**

La stampa predispone una comunicazione che lo studio può inviare ai propri clienti per invitarli a verificare i dati a sua disposizione inerenti gli immobili in gestione e con la quale i clienti possono a loro volta restituire la comunicazione delle eventuali variazioni che possono essere intervenute negli stessi immobili nel corso dell'anno.

#### **LEACTF4-5-6 - Stampa lettera versamenti IMU**

La lettera prodotta espone, in formato "*rtf*", gli importi IMU in scadenza. Può essere richiesta per il singolo utente, se selezionata da **GESIMU4-5-6**, cartella "**Stampe**", in cui è presente la scelta "**Lettera versamenti rtf**", oppure può essere stampata massivamente per più contribuenti, se richiesta da menu tramite il comando **LEACTF4-5-6**.

## Gestione IMU F24

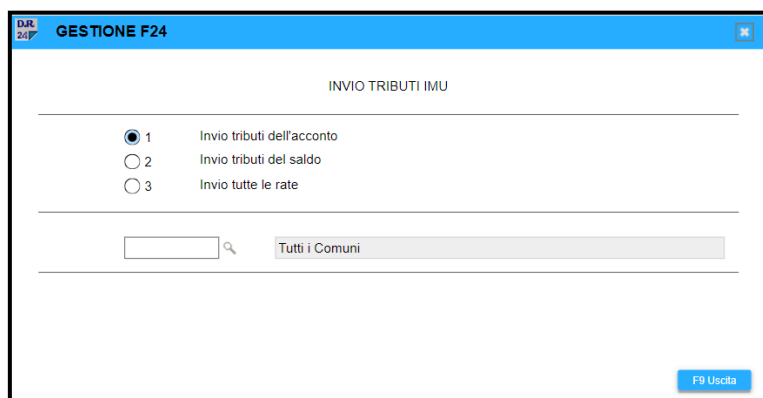
I programmi contenuti nella presente scelta vanno utilizzati per gestire il versamento dell'IMU tramite modello F24.

Nelle procedure di "Invio tributi", "Blocco tributi" ed "Elimina tributi" è presente il filtro "Codice Comune" che può essere utilizzato per filtrare il comune da elaborare. Se non compilato, saranno elaborati tutti i comuni di appartenenza dei soggetti interessati all'operazione in esecuzione.

### INVF244-5-6 - Invio multiplo in F24

Tale funzione va utilizzata per la generazione e l'invio del tributo relativo al versamento IMU in F24 per più dichiaranti contemporaneamente.

Nell' "Invio multiplo", dopo aver impostato e confermato i limiti per la selezione dei dichiaranti per i quali effettuare l'invio dei tributi IMU in F24, la procedura visualizza una griglia con l'elenco dei dichiaranti selezionati.



È possibile scegliere quale rata inviare in F24 o in alternativa se inviare tutte le rate.

Alla conferma delle impostazioni, se tra le anagrafiche selezionate vi sono dei contribuenti per i quali il calcolo del saldo è stato effettuato con l'aliquota base e quindi i relativi tributi non sono generati in F24, questi sono visualizzati a video. Tale elenco può essere anche stampato per eventuali verifiche.

### BLOF244-5-6 - Blocco deleghe

Tale scelta va utilizzata nel caso in cui per i contribuenti indicati nella selezione si desideri generare una delega con i soli tributi dell'IMU.

Pertanto, se alla stessa scadenza sono presenti in delega tributi diversi ma si vuole separare i tributi IMU dagli altri generando per loro una delega distinta, una volta eseguita l'operazione precedente di "Invio multiplo" (INVF244-5-6) per inviare i tributi IMU in F24, selezionando la presente scelta, i suddetti saranno separati dagli altri ed inseriti in una nuova delega F24. Tale delega è poi posta, in automatico, dalla procedura nella condizione di "Delega chiusa".

### DELIMU4-5-6 - Stampa delega

Una volta eseguita la funzione "INVF244-5-6 – Invio multiplo", per stampare la delega generata, utilizzare la presente funzione "DELIMU4-5-6 – Stampa delega", in cui si indicano i contribuenti per cui stampare la delega.

Una volta confermata la richiesta, si passa a definire i parametri di stampa.

Impostare il flag sulla scadenza che si vuole stampare: "16/06" per la scadenza di "Giugno", "16/12" per la scadenza di "Dicembre". È inoltre possibile indicare scadenze diverse da quelle di legge, sia per l'acconto di Giugno ("Altra Scad. acconto") che per il saldo di Dicembre ("Altra Scad. saldo"), da barrare se il contribuente decide di effettuare il versamento IMU in date diverse da quelle previste.

STAMPA DELEGHE IMU F24

Scadenze IMU

☒ 16/06 ☐ Altra Scad. (acconto)

☐ 16/12 ☐ Altra Scad. (saldo)

Data di stampa: 29/04/2024

ABI

CAB

Deleghe RBK/Entra: ☐ <

Intestazione delega banca dichiarante: N

Ristampa: No

F9 Uscita

Va poi inserita la “Data di stampa” della delega, il “Codice banca” che si utilizza per il versamento, barrato il relativo flag “Deleghe RBK/Entratel”, a seconda che si voglia stampare la delega per chi utilizza il Remote banking o per chi invia tramite Entratel ed indicata la modalità di intestazione della delega, tanto che se inserito “S” la delega sarà intestata con la banca utilizzata dal dichiarante, se inserito “N” saranno stampate le deleghe dei soli dichiaranti che utilizzano la banca precedentemente selezionata, mentre se inserito “F” saranno intestate tutte le deleghe in richiesta con la banca indicata, indipendentemente da quella utilizzata da ciascun dichiarante.

Infine, va indicato se trattasi di “Ristampa”.

### APEF244-5-6 - Elimina Tributi F24

La scelta “Elimina tributi F24” consente di selezionare per codice, per nominativo o per alias i dichiaranti per i quali deve essere eliminato il tributo in F24, distinguendo tra l’eliminazione dei tributi del solo acconto, del solo saldo o di entrambe le rate.

Per i dichiaranti per i quali deve essere eliminato il tributo in F24 sarà rimosso il flag di “Inviato” nella cartella “Versamenti IMU”, scelta “Gestione”.

**Riferimenti normativi****Acquisizione degli “Ulteriori dati” per l’applicazione degli ISA e per la proposta di concordato preventivo biennale**

Il Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate n. 192000 del 12 Aprile 2024, che fa seguito al Provvedimento, sempre del Direttore dell'Agenzia delle Entrate, n. 68718 del 28 febbraio 2024, ha definito le modalità tramite le quali è possibile reperire il file degli “*ulteriori dati*” che, assieme agli altri dati indicati nel modello ISA, sono indispensabili per determinare il punteggio di affidabilità del contribuente per il periodo d'imposta 2023 ed elaborare la proposta di concordato preventivo biennale per i periodi d'imposta 2024 e 2025 (CPB). Il suddetto Provvedimento ha previsto che, ai fini della determinazione del punteggio di affidabilità relativo agli indici sintetici di affidabilità fiscale applicabili per il periodo d'imposta 2023 ed alla elaborazione della proposta di concordato preventivo biennale per i periodi d'imposta 2024 e 2025 per i contribuenti tenuti all'applicazione degli stessi indici, sono necessari “*ulteriori dati*”, i quali possono essere forniti dall'Agenzia delle Entrate desumendoli sia dai modelli di dichiarazione degli anni precedenti che da altre banche dati, ugualmente in grado di fornire informazioni relative ai periodi d'imposta precedenti.

Gli “*ulteriori dati*” sono, quindi, messi a disposizione del contribuente dalla stessa Agenzia delle Entrate che li rende disponibili nel Cassetto Fiscale dello stesso contribuente, all'interno dell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate dove, a richiesta, anche l'intermediario designato può accedervi, purché delegato dal contribuente alla sua consultazione. Tali “*ulteriori dati*”, necessari ai fini dell'applicazione degli indici sintetici di affidabilità fiscale e della elaborazione della proposta di concordato preventivo biennale, possono essere anche richiesti e acquisiti massivamente dall'intermediario che, a sua volta, deve essere o già delegato alla consultazione del Cassetto Fiscale del contribuente oppure deve acquisire un'apposita delega, finalizzata esclusivamente alla richiesta dei dati ISA del contribuente.

Pertanto, il file contenente gli “*ulteriori dati*” può essere scaricato:

- ✓ dallo stesso contribuente che direttamente li attinge dal suo Cassetto fiscale, dove vengono inseriti dall'Agenzia delle Entrate;
- ✓ dal soggetto incaricato dal contribuente alla trasmissione telematica dei modelli dichiarativi che può accedere abitualmente al Cassetto fiscale in quanto già munito di apposita delega;
- ✓ massivamente da parte dell'intermediario incaricato alla trasmissione telematica che può:
  - già essere delegato alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente
  - oppure, se non provvisto di delega alla consultazione del Cassetto Fiscale, può essere delegato dal contribuente all'acquisizione degli “*ulteriori dati*” ai fini dell'applicazione degli ISA e della proposta di concordato preventivo biennale.

In caso di richiesta massiva degli “*ulteriori dati*”, sia ai fini ISA che per l'elaborazione del CPB, la modalità di scarico dei suddetti è quindi differente a seconda che l'intermediario sia delegato oppure non delegato alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente:

1. se l'intermediario è già provvisto di delega per la consultazione del Cassetto fiscale dei contribuenti, in tal caso è sufficiente che trasmetta all'Agenzia, attraverso il servizio Entratel, un file contenente l'elenco dei contribuenti per cui risulta delegato. Detto file deve contenere il codice fiscale di ogni contribuente e l'indicazione della delega alla consultazione del Cassetto fiscale.
2. se l'intermediario non è provvisto di delega alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente, in tal caso l'intermediario non delegato deve preventivamente acquisire dal contribuente una specifica delega, valida solo per l'acquisizione dei dati necessari per l'applicazione degli ISA e dell'elaborazione del CPB, insieme alla copia del documento di identità del delegante. Deve, quindi, trasmettere all'Amministrazione finanziaria, attraverso il servizio Entratel, un file contenente l'elenco dei contribuenti per i quali ha acquisito la delega alla richiesta degli “*ulteriori dati*”. Si ribadisce che tale delega è finalizzata esclusivamente alla richiesta dei dati ISA e del CPB ma non consente la consultazione del Cassetto fiscale del contribuente. In questo caso, l'intermediario che acquisisce le deleghe, le deve numerare ed annotare, giornalmente, in un apposito registro cronologico, con indicazione del numero progressivo e data della delega, del codice fiscale e dati anagrafici del delegante e degli estremi del documento di identità del delegante.



---

#### Gestione delega ISA precompilato e concordato preventivo biennale

---

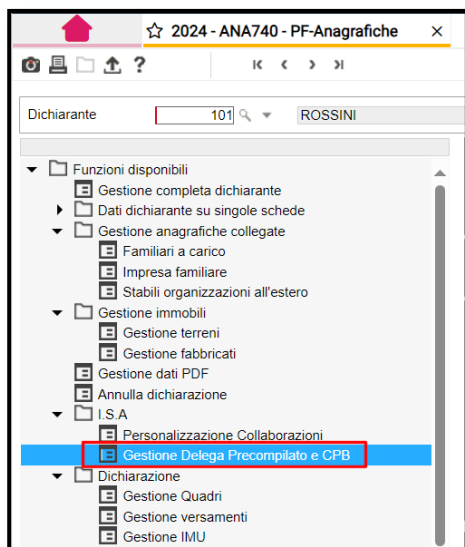
La delega per l'acquisizione degli *"ulteriori dati"*, necessari ai fini dell'applicazione degli ISA e della proposta di concordato preventivo biennale (CPB), può essere acquisita per *"singolo contribuente"*, se la relativa procedura viene richiamata dall'anagrafica del dichiarante, **ANA740-750-760**, dalla cartella **"ISA"**, dove è presente la scelta **"Gestione delega ISA precompilato e CPB"** oppure *"massivamente"*, richiamando gli appositi comandi **ISAGEDE "Generazione deleghe ISA e CPB"** e **ISADELE "Gestione deleghe ISA e CPB"**, presenti nella cartella **"ISA"**, menu **"Gestione ed utility comuni"**.

Entrambe le modalità operative permettono di prelevare i dati utili per generare la delega del contribuente necessaria all'intermediario per poter richiedere ed acquisire il file contenente gli *"ulteriori dati"* richiesti per la compilazione degli ISA e per elaborare la proposta di concordato preventivo biennale.

## ANA740-750-760 - Gestione delega ISA precompilato e CPB: Acquisizione delega per il singolo contribuente

### “Gestione delega ISA precompilato e CPB”: 1° modalità

Se la generazione della delega precompilata avviene dall'anagrafica del contribuente, quindi richiamando da ANA740-ANA750-ANA760 la cartella “ISA” ed a sua volta la scelta “Gestione delega ISA precompilato e CPB”,



appare la seguente videata, riferita al solo contribuente da cui è stato effettuato l'accesso.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB**

Contribuente delegante
ROSSINI ROSSANO
RSSRSN58B16I608D

Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante	Tipologia	Numero	Scade il
	Carta Identità	AX1452	25/03/2027

☐ DICHIARAZIONE IVA 2023

Volume d'affari (VE50 c1)	
IVA a debito (VL32 c1)	
IVA a credito (VL33 c1)	

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)	560.000
Compensi (H02)	285.600
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)	145.648
Totale Spese (H20)	125.600

Dati delega

Numero	Data

☐ Delega Chiusa
☐ Delega Stampata
☐ Delega Firmata

Numero	Data	Protocollo

Telematico
☐ Delega Inviata

Funzioni
aPri
cHiudi

Conferma
Varia
Annulla
Uscita

La prima informazione visualizzata identifica il “Contribuente delegante” ed il suo “Codice fiscale”. Qualora il “Contribuente delegante” sia avvallato da un rappresentante legale, verrà esposto anche il “Codice fiscale” di quest’ultimo.

La videata si presenta, poi, suddivisa in tre sezioni, in cui sono previste tre opzioni alternative, per cui la scelta di una disabilita le altre:

### 1. “Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale”

Tale opzione è presente nel caso in cui il contribuente ha già delegato l’intermediario alla consultazione del proprio Cassetto Fiscale.

<input checked="" type="radio"/> Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale			
Documento di identità del delegante	Tipologia	Numero	Scade il

La selezione di tale flag è:

- ✓ **manuale**, quando l’intermediario, non utilizzando la procedura CON.TE, non può usufruire dei suoi automatismi
- ✓ **automatica**, quando l’intermediario gestisce la procedura CON.TE. In tal caso, la procedura, prima di barrare in automatico la presente opzione, effettua un ulteriore controllo; ovvero, nell’anagrafica dell’intermediario, in CON.TE, nel “**Cassetto Fiscale**”, esattamente nel programma **CONTEINT**, controlla se per il cliente in gestione si dispone della delega per l’accesso al Cassetto Fiscale. In tal caso, l’opzione è barrata in automatico e non è richiesta l’indicazione di nessun altro dato, nemmeno di quelli del documento di identità del contribuente delegante, tanto che i campi “Documento di identità del delegante”, ovvero “Tipologia”, “Numero” e “Scade il” sono disattivati.

La delega in cui è barrata la suddetta opzione deve comunque essere chiusa per poter essere inclusa nel file telematico da inviare all’Agenzia delle Entrate ma non deve essere stampata e non deve comparire, con i suoi riferimenti, nel registro cronologico .

### 2. “Dichiarazione IVA 2023”

Tale opzione va selezionata quando il contribuente non ha delegato l’intermediario alla consultazione del suo Cassetto fiscale e quindi l’intermediario, per la richiesta degli “*ulteriori dati*”, fornisce all’Agenzia delle Entrate i dati della dichiarazione IVA 2023 dello stesso contribuente:

<input checked="" type="radio"/> DICHIARAZIONE IVA 2023	
Volume d'affari (VE50 c1)	
IVA a debito (VL32 c1)	
IVA a credito (VL33 c1)	

In questo caso, oltre ai suddetti dati IVA, sono richiesti anche i dati del documento d’identità del delegante, che quindi diventano compilabili.

La presente delega deve essere chiusa, può essere stampata e viene inclusa anche nella stampa del registro cronologico.

### 3. “Allegato ISA del modello Redditi 2023”

Tale opzione va selezionata quando il contribuente, come sopra, non ha delegato l’intermediario alla consultazione del suo Cassetto fiscale e l’intermediario, per la richiesta degli “*ulteriori dati*”, fornisce all’Agenzia delle Entrate i dati ISA allegati al modello redditi 2023.



<input checked="" type="radio"/> ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023	
Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)	
Compensi (H02)	
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)	
Totale Spese (H20)	

Anche in questo caso, oltre ai suddetti dati relativi agli ISA, sono richiesti i dati del documento d'identità del delegante.

La presente delega, come nel caso precedente, deve essere chiusa, può essere stampata e viene inclusa anche nella stampa del registro cronologico.

Al primo accesso alla delega precompilata, alcune informazioni, tra quelle richieste, sono inserite in automatico dalla procedura la quale, solamente la prima volta che si richiama la delega precompilata esegue un controllo, per il singolo contribuente, circa la presenza, negli archivi di procedura, dei dati richiesti nella delega e che, se presenti, possono essere riportati, in automatico, nella stessa:

- l'opzione "**Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale**" per il contribuente in questione è selezionata, in automatico, se tale contribuente, a parità di codice fiscale, è presente nella procedura **CON.TE**, nella gestione dell'intermediario abilitato (**CONTEINT**), nell'elenco dei soggetti per cui si gestisce il Cassetto Fiscale.
- Se invece nella procedura **CON.TE** il contribuente non è presente nell'elenco dei soggetti per cui si gestisce il Cassetto Fiscale, viene controllata la presenza della dichiarazione IVA 2023, anno di imposta 2022 ed in tal caso, se presente, viene selezionata in automatico l'opzione "**Dichiarazione IVA 2023**" e compilati, in automatico, i campi relativi al volume d'affari, all'Iva a debito e Iva a credito.
- Se non sono presenti in **CON.TE** la delega per l'accesso al Cassetto Fiscale e nella dichiarazione Redditi i dati della dichiarazione IVA 2023, viene controllata, in **DIRED23**, la presenza degli ISA anno di imposta 2022 ed in tal caso selezionata, in automatico, l'opzione "**Allegato ISA del modello Redditi 2023**" e compilati, in automatico, anche i dati relativi ai redditi, ricavi e compensi.

A fondo pagina, all'interno del bottone "**Funzioni**", è presente la scelta "**Prelievo dati**" che può essere selezionata quando si vogliono riprelevare, in automatico, i dati presenti nella procedura.

Eseguendo, quindi, nella gestione delega ISA precompilata e CPB, negli accessi successivi, tale funzione, viene visualizzato il messaggio che, in caso di conferma del riprelievo, gli eventuali dati già presenti in delega saranno sovrascritti.

come segnalato con apposito *alert*:

**I dati inseriti verranno sovrascritti.  
Confermi il prelievo?**

Si

No

ANA740

Completano la videata di gestione della delega, a fondo pagina, le informazioni relative allo “*stato*” della delega, che può essere “*chiusa*”, “*stampata*”, “*inviata*” e “*firmata*” ed i dati di riferimento della delega, dopo che è stata stampata nel registro cronologico e/o inviata telematicamente.

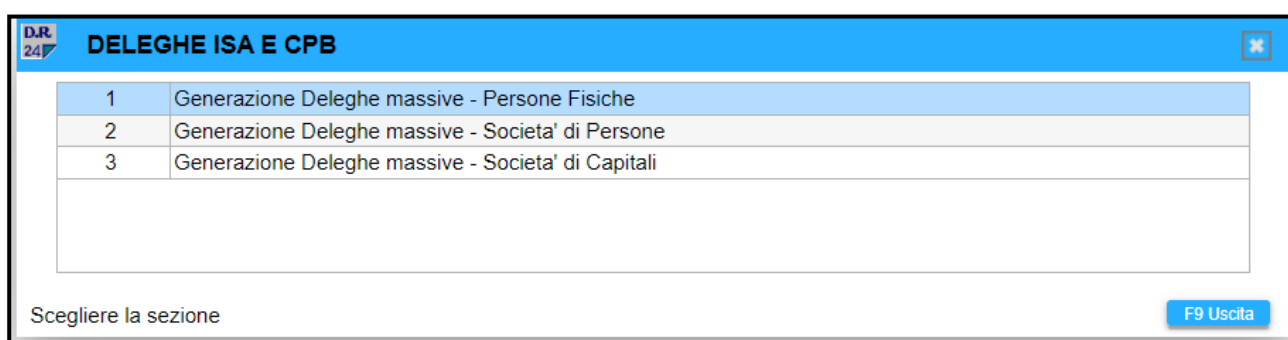
Dati delega	Numero	Data	<input type="checkbox"/> Delega Chiusa	<input type="checkbox"/> Delega Stampata	<input type="checkbox"/> Delega Firmata
Telematico	Numero	Data	Protocollo	<input type="checkbox"/> Delega Inviata	

### ISAGEDE - Gestione delega ISA precompilato e CPB: Acquisizione massiva della delega

#### Gestione delega ISA precompilato e CPB: 2° modalità

Per la generazione massiva delle deleghe ISA e del concordato preventivo biennale, ovvero per il prelievo massivo dei dati utili per poter gestire la delega per lo scarico dei dati dal Cassetto fiscale dei contribuenti in selezione, è presente, per tutti i modelli dichiarativi, nella cartella "ISA", scelta "Gestione ed utility comuni", il comando **ISAGEDE** "Generazione deleghe ISA e CPB".

Selezionando il suddetto comando appare la seguente videata, in cui va innanzitutto scelto per quale tipologia di dichiarazioni si vuole procedere alla gestione massiva delle deleghe ISA e CPB: Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali.

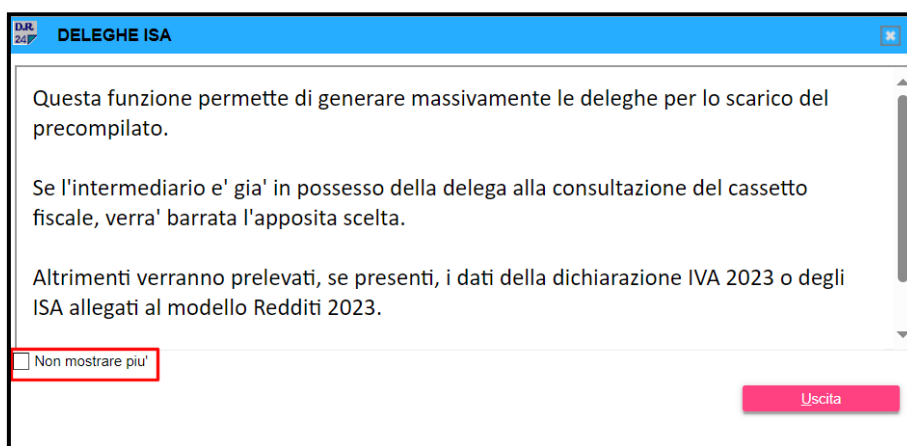


The screenshot shows a window titled "DELEGHE ISA E CPB" with a blue header. Inside, there is a table with three rows:

1	Generazione Deleghe massive - Persone Fisiche
2	Generazione Deleghe massive - Societa' di Persone
3	Generazione Deleghe massive - Societa' di Capitali

Below the table is a large empty rectangular area. At the bottom left, it says "Scegliere la sezione". At the bottom right, there is a blue button labeled "F9 Uscita".

Ad ogni selezione, a meno che non si attivi, al primo ingresso, l'opzione "Non mostrare più", viene visualizzato il seguente messaggio con cui si informa l'utente che la presente procedura permette di generare massivamente le deleghe ISA e del concordato preventivo biennale per poter accedere al Cassetto fiscale dei contribuenti selezionati e prelevare dallo stesso gli "ulteriori dati" forniti dall'Agenzia delle Entrate. Per cui, il comando **ISAGEDE** consente di prelevare massivamente, per i contribuenti indicati, le informazioni relative ai dati della Dichiarazione IVA 2023 o degli ISA 2023.



The screenshot shows a window titled "DELEGHE ISA" with a blue header. The main area contains the following text:

Questa funzione permette di generare massivamente le deleghe per lo scarico del precompilato.

Se l'intermediario e' gia' in possesso della delega alla consultazione del cassetto fiscale, verra' barrata l'apposita scelta.

Altrimenti verranno prelevati, se presenti, i dati della dichiarazione IVA 2023 o degli ISA allegati al modello Redditi 2023.

At the bottom, there is a checkbox labeled "Non mostrare piu'" which is currently unchecked. To the right of the checkbox is a pink button labeled "Uscita".

Confermato il presente messaggio si accede alla videata di selezione dei contribuenti.

2024 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S.A.

GENERAZIONE DELEGA ISA

**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

Ordinamento

- ☒ Ordinamento Alfabetico
- ☐ Ordinamento per Codice

Da Codice

A Codice

Da nominativo

A nominativo

Da alias

A alias

Data stampa

30/04/2024

Mittente

Tutti gli intermediari

Filtro dichiarazioni

Solo dichiarazione soggette a ISA

Conferma

Varia

Uscita

F9 Uscita

Una volta selezionati i contribuenti e l'intermediario, verranno generate solamente le deleghe dei dichiaranti che:

- dichiarano in **DIRED24** un reddito di impresa o lavoro autonomo con codice attività soggetto ad ISA,
- hanno dichiarato in **DIRED23** un reddito di impresa o lavoro autonomo,

viceversa, la delega non viene generata.

2024 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S.A.

GENERAZIONE DELEGA ISA

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
105		AMEDEO AMEDEI	Aperta	P,S,CR
104		BARBAROSSA BIANCALANCIA	Aperta	P,S
108		DE CARLI CARLO	Aperta	E,F,P,S,LM
107		LUCANI LUCA	Aperta	A,B,H,S
100		MALVA VIOLA	Aperta	B,E,H,P,S,CR,CS,LM
110		ROMEO ROMUALDO	Aperta	B
102		ROSSI MARINO	Aperta	A,S
101		ROSSINI ROSSANO	Aperta	A,B,C,L,P,R,S

Funzioni

Conferma

Varia

Annulla

Inserisci

<Ind

Av >

Uscita

Alla conferma appare la videata di generazione.

☆ 2024 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S.A. x

PERSONE FISICHE

Intermediario: 70- TEAMSISTEM Spa firma AGYO | Tutti i tipi delega | Tutti gli stati delega

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Allegato ISA23	Compilazione	Chiusura	Stato firma	Attestata	Progressivo
100	MLVVL70C51A758K	MALVA VIOLA	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
101	RSSRSN58B161608D	ROSSINI ROSSANO	Allegato ISA23	Completa			<input type="checkbox"/>	
102	RSSMRN65E251608B	ROSSI MARINO	Cassetto Fiscale	Sogg gia' delegato			<input type="checkbox"/>	
104	BRBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
105	MDAMD85R15A001K	AMEDEO AMEDEI	Dichiarazione IVA	Completa			<input type="checkbox"/>	
107	LCNLCU59C031608I	LUCANI LUCA	Dichiarazione IVA	Parziale			<input type="checkbox"/>	
108	DCRCRL59C03E388G	DE CARLI CARLO	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
110	RMORLD59C031608B	ROMEO ROMUALDO	Cassetto Fiscale	Sogg gia' delegato			<input type="checkbox"/>	

Varia Inscrisci <Ind Av> Uscita

La visualizzazione di quanto esposto in griglia è legata anche ai filtri presenti in testa alla stessa e che riguardano l' "Intermediario", il "Tipo" di delega e lo "stato" di compilazione della delega. Pertanto, la visualizzazione dei contribuenti in griglia può variare in relazione ai suddetti.

☆ 2024 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S.A. x

PERSONE FISICHE

Intermediario: 70- TEAMSISTEM Spa firma AGYO | Tutti i tipi delega | Tutti gli stati delega

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Allegato ISA23	Compilazione	Chiusura	Stato firma	Attestata	Progressivo
100	MLVVL70C51A758K	MALVA VIOLA	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
101	RSSRSN58B161608D	ROSSINI ROSSANO	Allegato ISA23	Completa			<input type="checkbox"/>	
102	RSSMRN65E251608B	ROSSI MARINO	Cassetto Fiscale	Sogg gia' delegato			<input type="checkbox"/>	
104	BRBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
105	MDAMD85R15A001K	AMEDEO AMEDEI	Dichiarazione IVA	Completa			<input type="checkbox"/>	
107	LCNLCU59C031608I	LUCANI LUCA	Dichiarazione IVA	Parziale			<input type="checkbox"/>	
108	DCRCRL59C03E388G	DE CARLI CARLO	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
110	RMORLD59C031608B	ROMEO ROMUALDO	Cassetto Fiscale	Sogg gia' delegato			<input type="checkbox"/>	





Varia Inscrisci <Ind Av> Uscita

Nella griglia, oltre al "codice", al "codice fiscale" ed al "nome delegante" del contribuente sono visualizzate le seguenti informazioni:

- ✓ l'opzione espressa nella delega in relazione alla tipologia di dati forniti e quindi: "Cassetto fiscale" (se nella delega è barrata l'opzione "Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale"), "Dichiarazione IVA" (se nella delega è barrata l'opzione "Dichiarazione IVA 2023"), "Allegato ISA23" (se nella delega è barrata l'opzione "Allegato ISA del modello Redditi 2023").

- ✓ lo stato della compilazione della delega che può essere:
  - “*parziale*”, se assenti dati obbligatori o data documento identità delegante scaduta
  - “*completa*” se sono presenti tutti i dati obbligatori
  - “*soggetto già delegato*” se l'intermediario è già in possesso della delega per accedere al Cassetto fiscale del contribuente e quindi non deve compilare nessun altro dato.
- ✓ la chiusura della delega, identificata dal “*lucchetto*” che è “*aperto*” se la delega non è stata ancora “*chiusa*”, “*chiuso*” se invece già “*chiusa*”.
- ✓ nella colonna successiva viene riportata la “*Data chiusura*” della delega.
- ✓ lo stato della firma della delega che può essere:
  - “*alla firma*”, in caso di invio della delega ISA alla firma tramite Digital Signature
  - “*firmata*”, in caso di delega ISA firmata digitalmente
- ✓ l'opzione “*Attestata*” che risulta barrata nel caso sia stata apposta firma nella delega ISA e nel CPB con attestazione di firma autografa.
- ✓ il “*progressivo*”, nell'ultima colonna, viene compilato solamente dopo che la delega è stata stampata nel registro, essendo il numero progressivo che compare nel registro associato a ciascuna delega.

Nella toolbar a lato della griglia sono attive le seguenti icone:

-  “**Dettaglio**”: permette di accedere alla gestione della delega del contribuente selezionato
-  “**Chiudi tutte**”: permette di chiudere massivamente le deleghe presenti in griglia purché ovviamente risultino complete
-  “**Apri tutte**”: permette di riaprire massivamente le deleghe presenti in griglia
-  “**Firma tutte**”: permette di firmare massivamente le deleghe presenti in griglia

## ISADELE: Gestione deleghe ISA e CPB massiva

Il comando **ISADELE**, “Gestione deleghe ISA e CPB”, cartella “ISA”, menu “Gestione ed utility comuni”, può essere utilizzato per visualizzare, massivamente, le deleghe ISA e le CPB che sono state già generate con il comando **ISAGEDE**, “Generazione deleghe ISA e CPB” oppure che sono state già gestite manualmente da **ANA740-750-760**.

La visualizzazione è la stessa del comando **ISAGEDE**, in quanto alla selezione del comando **ISADELE** si accede alla stessa griglia di visualizzazione, con la differenza che la visualizzazione delle deleghe generate è suddivisa in folder, tenendo conto del modello dichiarativo, Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali.

Pertanto, dal comando **ISADELE** è possibile visualizzare tutte le deleghe generate di tutti e tre i modelli dichiarativi e da tale contesto è possibile effettuare per le stesse, operazioni di gestione, chiusura, riapertura e firma.

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Allegato	Completazione	Chiusura	Stato firma	Allestata	Progressivo
100	MLVVL70C51A758K	MALVA VIOLA	Allegato ISA23	Completa	07/05/2024		<input type="checkbox"/>	5
101	RSSRSN58B16I608D	ROSSINI ROSSANO	Allegato ISA23	Completa	07/05/2024		<input type="checkbox"/>	6
102	RSSMRN65E25I608B	ROSSI MARINO	Dichiarazione IVA	Completa	07/05/2024		<input type="checkbox"/>	8
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI MARZIO	Dichiarazione IVA	Completa	07/05/2024		<input type="checkbox"/>	9
104	BRBBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Allegato ISA23	Completa	07/05/2024		<input type="checkbox"/>	7
105	MDAMDA85R15A001K	AMEDEO AMEDEI	Allegato ISA23	Completa	06/05/2024	[firmato]	<input type="checkbox"/>	4
22100	RSSGLI82M59I608H	ROSSI GIULIA	Allegato ISA23	Parziale	03/05/2024		<input type="checkbox"/>	2
95000	CRRLRT77S15E783Y	CERRETI ALBERTO	Dichiarazione IVA	Completa	03/05/2024	[firmato]	<input type="checkbox"/>	3
107	LCNLCU59C03I608I	LUCANI LUCA	Dichiarazione IVA	Parziale			<input type="checkbox"/>	
108	DCRCRL59C03E388G	DE CARLI CARLO	Allegato ISA23	Parziale			<input type="checkbox"/>	
110	RMORLD59C03I608B	ROMEO ROMUALDO	Cassetto Fiscale	Sogg già delegato			<input type="checkbox"/>	





The screenshot shows the 'DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB' form. At the top, the taxpayer 'AMEDEO AMEDEI' is identified with tax code 'MDAMDA85R15A001K'. A modal dialog box is overlaid on the form, asking: 'Si desidera firmare digitalmente? La data chiusura verra' reimpostata quando la delega risultera' firmata.' (Do you want to sign digitally? The closing date will be reset when the delegation is signed). The dialog has 'Si' (Yes) and 'No' buttons. The form background shows sections for 'DICHIARAZIONE IVA 2023' and 'ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023'. The 'Allegato ISA' section includes a table with the following data:

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)	560.000
Compensi (H02)	180.000
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)	125.000
Totale Spese (H20)	256.000

Below the table, the 'Dati delega' section is visible, with fields for 'Numero', 'Data', and checkboxes for 'Delega Chiusa', 'Delega Stampata', and 'Delega Firmata'. The 'Data' field is currently empty.

➤ **Rispondendo "NO":**

la data di chiusura è aggiornata in automatico e viene riportata nella stampa del registro e nel file generato per l'invio telematico della richiesta dati precompilato.

This screenshot shows the same 'DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB' form, but with the 'Delega Chiusa' checkbox selected. The 'Data' field in the 'Dati delega' section is now populated with '06/05/2024'. The 'Allegato ISA' table remains the same as in the previous screenshot.

➤ **Rispondendo "SI":**

i documenti vengono trasmessi alla **Digital Signature** per essere inviati alla firma; il cliente dello Studio è avvisato tramite posta elettronica e può apporre la firma utilizzando il proprio smartphone. I recapiti per la firma digitale (numero di cellulare e indirizzo di posta) sono proposti sulla base di quanto presente nell'archivio della procedura.

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 l'FEA	Inv email	Var cell.	Cellulare per remota	Var e-mail	E-mail per r
<input type="checkbox"/>	MDAMDA85R15A001K	AMEDEO AMEDEI	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		332500145		a.amedei@gmail.com

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato

05/06/2024

Codice fiscale intestatario del certificato digitale

RSSPRM80A01F205M - ROSSI PRIMO

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa

FEA: invio email firma digitale

Unica email per documenti con stesso firmatario

FEA Remota

Grafometrica

Vana

Uscita

## Firma delega ISA e CPB con attestazione di firma autografa

In questo tipo di firma è lo Studio che gestisce l'intero processo di **Firma Digitale** per conto del cliente divenendo il **"Soggetto che attesta la firma autografa di un firmatario"**.

Selezionare, innanzitutto, il flag **"AttestaFA"**, di cui alla prima colonna ed inserire l'anagrafica del firmatario, ovvero il soggetto interno allo studio che attesta la firma autografa del documento digitale da parte del soggetto non dotato di supporti tecnologici.

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 remota
<input checked="" type="checkbox"/>	MDAMDA85R15A001K	AMEDEO AMEDEI	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		332500145	a.amedei@gmail.com	

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 05/06/2024

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: RSSPRM80A01F205M - ROSSI PRIMO

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: [Redacted]

FEA: invio email firma digitale: Unica email per documenti con stesso firmatario

Da utilizzare qualora il firmatario non possa usare strumenti digitali.

È disponibile la funzione di ricerca del firmatario tramite (F2) in aggiunta alla possibilità di inserire un nuovo soggetto, normalmente un collaboratore del Professionista (o il Professionista stesso) tramite la funzione **"Gestione"** che permette di accedere all'anagrafica dei firmatari già inseriti.

Si ricorda di porre attenzione al numero di cellulare e indirizzo di posta elettronica che devono essere validi e attivi.

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 remota
<input checked="" type="checkbox"/>	MDAMDA85R15A001K	AMEDEO AMEDEI	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		332500145	a.amedei@gmail.com	

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 05/06/2024

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: RSSPRM80A01F205M - ROSSI PRIMO

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: 2 ROSSI LUCA Cell.: 3488976953 Email: l.rossi@gmail.com

FEA: invio email firma digitale: Unica email per documenti con stesso firmatario

FEA Remota Grafometrica

Varia Uscita

A fondo pagina sono attivi i bottoni **"FEA Remota"** e **"Grafometrica"**.

In questo caso, se selezionato il bottone **"FEA Remota"**, la richiesta di firma viene indirizzata non al contribuente, ma al firmatario indicato nell'apposito campo.

L' e-mail inviata, quindi o al contribuente (in tal caso l'e-mail sarà intestata al contribuente) o al firmatario (in tal caso l' e-mail inviata sarà intestata alla Firma autografa), a seconda dell'opzione scelta, invita a provvedere alla firma.

Una volta che appare la delega da firmare procedere selezionando, dapprima il bottone **“Firma”**, ed a seguire il successivo bottone **“Avanti”**, presente nella videata a fianco

The screenshot shows a digital signature interface. At the top, there is a header with the 'Digital' logo, a 'Passa alla versione precedente' button, and the language 'Italiano'. Below the header, a navigation bar shows 'Firma autografa attestata da ROSSI LUCA' and '1 documento da firmare Rifiuta'. The main area displays a document titled 'PF-2023-IsaDelega-MDAMDA85R15A001K.pdf'. The document content includes a title 'CONFERIMENTO DELEGA ALL'ACQUISIZIONE DEGLI ULTERIORI DATI AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEGLI ISA E PER L'ELABORAZIONE DELLA PROPOSTA DI CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE PER I PERIODI D'IMPOSTA 2024 E 2025', followed by fields for 'IL SOTTOSCRITTO' (Cognome e nome, Codice fiscale, Luogo di nascita, Data di nascita) and 'IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI' (Cognome e nome/Denominazione, Codice fiscale). Below this is a section 'CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO' with fields for 'Cognome e nome/Denominazione' and 'Codice fiscale'. At the bottom, there is a date '06/05/2024' and a location 'PESARO'. A red box highlights the 'Firma \*' button. On the right side, a sidebar titled 'Firme' shows a list of signatures, with a red box highlighting the 'Avanti' button.

Qualora fosse selezionato il bottone **“Avanti”** senza avere accettato di firmare il documento, con un *alert* viene segnalato che deve essere accettata la firma del documento per proseguire con il processo di firma stessa e con la successiva generazione del documento in formato Pdf firmato.

This screenshot is similar to the previous one, but it shows an alert message. The document content is the same. The 'Firma \*' button is still highlighted with a red box. In the sidebar, the 'Avanti' button is also highlighted with a red box. Above the 'Avanti' button, there is a red alert message: 'Accetta tutte le firme obbligatorie per procedere'. Below the alert, there is a red box containing the text 'Firma Obbligatoria'.

**CONFERIMENTO DELEGA ALL'ACQUISIZIONE DEGLI ULTERIORI DATI AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEGLI ISA E PER L'ELABORAZIONE DELLA PROPOSTA DI CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE PER I PERIODI D'IMPOSTA 2024 E 2025**

IL SOTTOSCRITTO

Cognome e nome AMEDEO AMEDEI

Codice fiscale MDAMDA85R15A001K

Luogo di nascita ABANO TERME (PD) Data di nascita 15/10/1985

IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI

Cognome e nome/Denominazione \_\_\_\_\_

Codice fiscale \_\_\_\_\_

CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO


Cognome e nome/Denominazione TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Codice fiscale 01679980183

Per l'acquisizione e l'utilizzo degli ulteriori dati per l'applicazione degli ISA relativi al 2023

PESARO 06/05/2024

Luogo e data



Le firme apposte nella **Delega ISA precompilato e CPB** sia in modalità **“Autografa attestata”** che **“Digitale”** sarà aggiornata con lo stato **“alla firma”** e verrà chiusa senza la **data di chiusura**.

2024 - ANA740 - PF-Anagrafiche
DR 105

**DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB**

Contribuente delegante AMEDEO AMEDEI

Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante MDAMDA85R15A001K

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante Carta Identità Tipologia 4545 Numero 26/05/2025 Scade il 26/05/2025

☐ DICHIARAZIONE IVA 2023

Volume d'affari (VE50 c1) \_\_\_\_\_

IVA a debito (VL32 c1) \_\_\_\_\_

IVA a credito (VL33 c1) \_\_\_\_\_

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01) 560.000

Compensi (H02) 180.000

Reddito (o Perdita) d'impresa (F20) 125.000

Totale Spese (H20) 256.000

Dati delega		Protocollo		[Attestata]		[alla firma]	
Numero	Data	Numero	Data				
				<input checked="" type="checkbox"/> Delega Chiusa	<input type="checkbox"/> Delega Stampata	<input type="checkbox"/> Delega Firmata	

Telematico \_\_\_\_\_

☐ Delega Inviata

Funzioni

apri

chiudi

Conferma

Varia

Annulla

Uscita

All'interno del bottone **“Funzioni”** risulterà ora selezionabile la scelta **“Firma digitale”** tramite la quale il cliente dello Studio potrà visionare il documento.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB**

Contribuente delegante: AMEDEO AMEDEI  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MDAMDA85R15A001K

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta identità, Numero: 4545, Scade il: 26/05/2025

☐ DICHIARAZIONE IVA 2023

Volume d'affari (VE50 c1):  
IVA a debito (VL32 c1):  
IVA a credito (VL33 c1):

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01): 560.000  
Compensi (H02): 180.000  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20): 125.000  
Totale Spese (H20): 256.000

Dati delega: Numero, Data, [Attestata], [alla firma]  
[ ] Delega Chiusa, [ ] Delega Stampata, [ ] Delega Firmata

Telematico: Stampa S, Togli invio I, Io Gli stampata G, prelievo Dati D, **Firma digitale R**

Funzioni: Conferma, Varia, Annulla, Uscita

Una volta completato il processo di firma, lo stato della delega ISA e CPB verrà aggiornato in “firmato” e la stessa delega salvata all’interno dell’applicativo per successive visualizzazioni in anteprima tramite la funzione “F4 – Anteprima”.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB**

Contribuente delegante: AMEDEO AMEDEI  
Codice fiscale: MDAMDA85R15A001K

**FIRMA DIGITALE**

Delega rich. prec. ISA

Prog	Data	Stato	Data firma di ritorno	File
1	06/05/2024	firmato	06/05/2024	DIPF000105_AMEDEO_AMEDEI.PDF

F3 Nuovo, **F4 Anteprima**, F5 Verifica, F6 Elimina, F9 Uscita

Compensi (H02): 180.000  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20): 125.000  
Totale Spese (H20): 256.000

Dati delega: Numero, Data: 06/05/2024, [ ] Delega Chiusa, [ ] Delega Stampata, [x] Delega Firmata

Telematico: Numero, Data, Protocollo, [ ] Delega Inviata

Funzioni: aPr, cHiudi, Conferma, Varia, Annulla, Uscita, F9 Uscita

All’interno della delega “firmata” verrà aggiornata la data in cui è stata effettivamente firmata.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB**

Contribuente delegante: AMEDEO AMEDEI MDAMDA85R15A001K  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: \_\_\_\_\_

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: \_\_\_\_\_ Tipologia: Carta Identità Numero: 4545 Scade il: 26/05/2025

☐ DICHIARAZIONE IVA 2023

Volume d'affari (VE50 c1): \_\_\_\_\_  
IVA a debito (VL32 c1): \_\_\_\_\_  
IVA a credito (VL33 c1): \_\_\_\_\_

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01): 560.000  
Compensi (H02): 180.000  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20): 125.000  
Totale Spese (H20): 256.000

Dati delega: Numero: \_\_\_\_\_ Data: 06/05/2024 [firmato]  
☒ Delega Chiusa ☐ Delega Stampata ☒ Delega Firmata  
Telematico: Numero: \_\_\_\_\_ Data: \_\_\_\_\_ Protocollo: \_\_\_\_\_ ☐ Delega Inviata

[Funzioni](#) [aPr](#) [cHiudi](#) [Conferma](#) [Vania](#) [Annulla](#) [Uscita](#)



### **NOTA BENE**

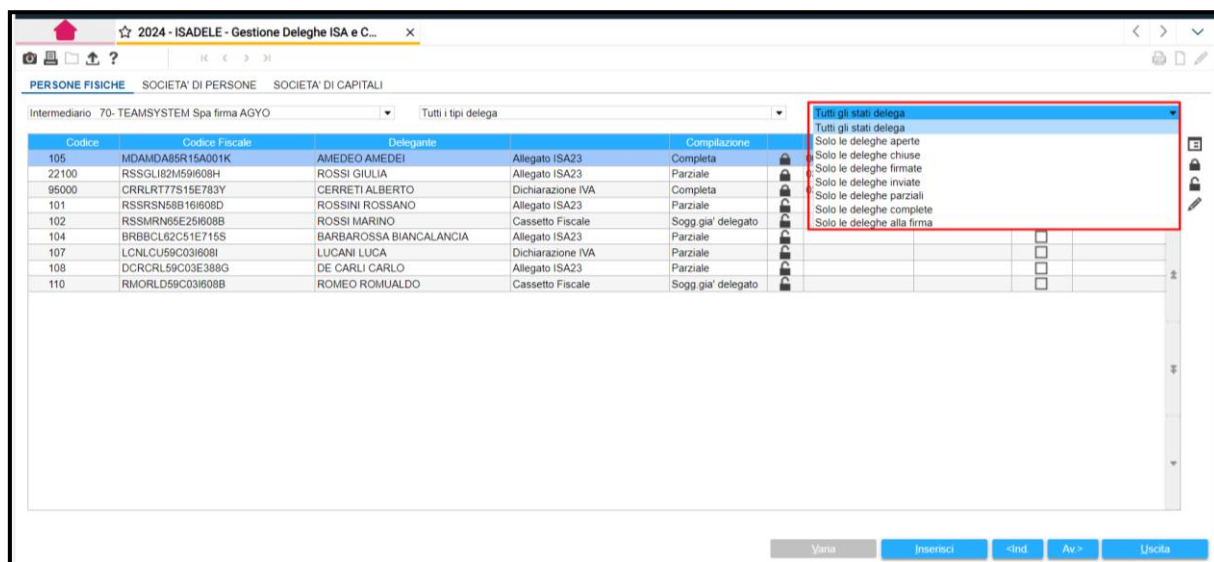
- La scelta “**Firma digitale**”, presente all'interno del bottone “**Funzioni**”, risulta selezionabile, limitatamente alla sola visualizzazione in Anteprima della delega, nel caso in cui il Registro delle Deleghe è stato “*stampato*” e la Delega ISA e CPB “*chiusa*” e “*firmata*”, con assegnazione di un numero di riferimento al registro.
- E' invece disattivata nel caso in cui il Registro delle Deleghe è stato “*stampato*” e la Delega precompilato ISA e CPB “*chiusa*” e “*stampata*”, con assegnazione di un numero di riferimento al registro.
- E' altresì disattivata se il contribuente è “*richiedente delegato al cassetto fiscale*” in quanto non tenuto alla delega. Analogamente, in fase di chiusura non viene richiesta la firma.

## ISADELE: Delega precompilato ISA e CPB: firma digitale “massiva”


Dal comando **ISADELE** l'utente accede alla griglia di visualizzazione di tutte le deleghe ISA e CPB, con indicazione dei dati anagrafici dei contribuenti e lo stato di compilazione, chiusura e firma delle deleghe stesse.

Sono presenti più folder per le varie tipologie di Dichiarativi (Persone Fisiche, Società di Persone e Società di Capitali) all'interno dei quali è possibile ricercare le deleghe, sia in base alla tipologia sia in base allo stato:

- “*aperte*” con dati della Dichiarazione IVA 2023 o del precompilato ISA, con cassetto fiscale attivo, senza data di chiusura,
- “*chiuse*” con data di chiusura indicata ma non ancora “*firmate*”,
- “*firmate*”, con data di chiusura e “*firmate*”
- “*inviate*”, con invio telematico effettuato
- “*parziali*” con compilazione non completata,
- “*complete*”, con compilazione completata
- “*alla firma*”, inviate alla firma non ancora *firmate*



Sulla destra della griglia sono presenti le funzioni per avviare le gestioni massive


Il tasto (  ) “**Chiudi tutte**” permette all'utente di chiudere massivamente tutte le deleghe “*complete*” e la data dell'operazione è aggiornata e visibile anche in griglia. Come avviene per la delega precompilata gestita direttamente dall'anagrafica del contribuente, anche in caso di chiusura massiva, viene proposto all'utente di firmare contestualmente e digitalmente il documento, e quindi visualizzato lo stesso box informativo che appare in caso di firma “*singola*”.

Non sono aggiornate le dichiarazioni:

- ✓ già “*chiuse*”
- ✓ “*Alla Firma*”, in quanto debbono prima essere confermate dal firmatario
- ✓ le Deleghe “*parziali*”

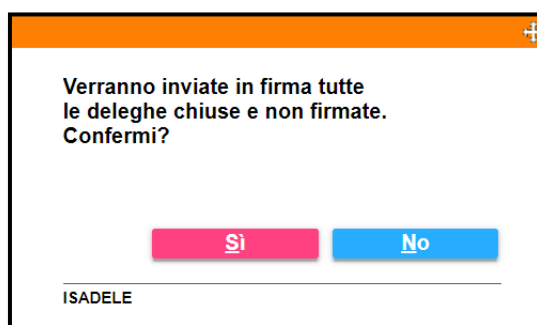
Ribadiamo che, in caso di barratura del flag “**Richiedente delegato al Cassetto Fiscale**”, la Delega ISA precompilata e CPB viene “*chiusa*” con inserimento della data e aggiornamento della griglia.



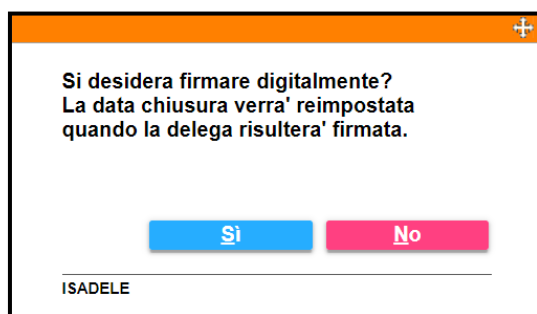
Il tasto (  ) **"Firma tutte"** consente di firmare massivamente tutte le deleghe ISA precompilate e CPB complete.  
Sono escluse:

- ✓ le Deleghe ISA precompilate e CPB con opzione **"Richiedente delegato al Cassetto Fiscale"** attiva
- ✓ le Deleghe *"Alla firma"*
- ✓ le Deleghe *"Firmate"*

L'utente, che viene dapprima informato che l'operazione di firma interessa solo le deleghe chiuse e non ancora firmate,



deve ulteriormente confermare l'intenzione di voler firmare digitalmente le Deleghe precompilate ISA e CPB; contestualmente viene impostata anche la data di chiusura.




➤ **Rispondendo "No"**

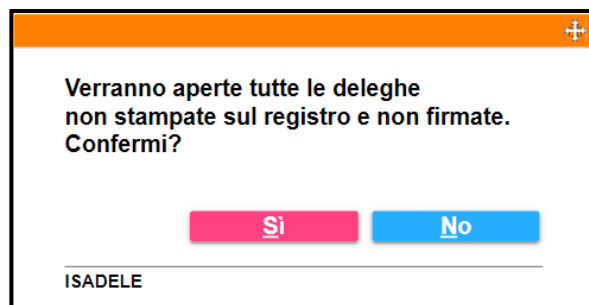
Il programma non effettua alcuna operazione

➤ **Rispondendo "Sì"**

I documenti sono avviati alla **Digital Signature** per essere inviati alla firma: il cliente dello Studio è avvisato tramite indirizzo e-mail e può usare il proprio smartphone per la firma.

Le Deleghe ISA precompilate e CPB con opzione **"Richiedente delegato al Cassetto Fiscale"** selezionate non saranno inviate alla firma ma verrà aggiornata nella griglia la data di chiusura e la corrispondente icona simbolo della chiusura. Tutte le altre tipologie di delega saranno invece inviate ai singoli contribuenti per essere firmate.

Il tasto (  ) **“Apri tutte”** riapre massivamente le Deleghe *“complete”*, in cui è presente anche la data di chiusura, che risultano *“Non stampate”* sul registro e *“Non firmate”*. La data di chiusura, tramite questa operazione verrà cancellata.



Tutte le deleghe *“firmate”* oppure *“alla firma”* non saranno interessate dalla riapertura massiva.

### ISASTRE: Stampa registro deleghe ISA e CPB

Il comando **ISASTRE**, “**Stampa registro deleghe ISA e CPB**”, cartella “**ISA**”, menu “**Gestione ed utility comuni**”, va utilizzato per stampare nel Registro cronologico tutte le deleghe “**Chiuse**” e con “**Data chiusura assegnata**” dei soli contribuenti che non hanno delegato un intermediario alla consultazione del proprio Cassetto Fiscale.

Per ogni intermediario sono stampate, in un unico registro, le deleghe “**Chiuse**” e con “**Data chiusura assegnata**” di Persone Fisiche, Società di Persone e Società di Capitali.

Sono escluse dalla presente stampa tutte le deleghe che, sebbene “**Chiuse**” e con “**Data chiusura assegnata**”, hanno attiva l'opzione “**Richiedente delegato alla consultazione del cassetto fiscale**” e le **anagrafiche disattivate**.

Dopo avere selezionato il “**Mittente**”, viene richiesto il “**Tipo stampa**” (Provvisoria, Definitiva e Ristampa), l'intervallo di “**date**” da stampare, (ad eccezione della stampa in modalità “**Definitiva**” per la quale viene chiesto soltanto “**Fino a data**”), l’ “**Ordinamento**” di stampa (“**Per codice**”, “**Alfabetico**”) e per la stampa in modalità “**Ristampa**” anche il “**Numero pagina**”.

Per quanto concerne il flag “**Non effettuare salto pagina in caso di cambio data**”, poiché la regola adottata è che ad ogni cambio data venga effettuato un salto pagina, per chi non volesse adottare questo automatismo di procedura, è possibile selezionare il suddetto flag.

The screenshot shows a web application window titled "2024 - ISASTRE - Stampa registro deleghe I...". The main content area contains a form with the following elements:

- Mittente:** A text input field containing "ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L." with a magnifying glass icon.
- Tipo stampa:** A dropdown menu currently showing "Provvisoria".
- Da data:** A date input field showing "06/05/2024".
- A data:** A date input field showing "06/05/2024".
- Ordinamento:** Two radio buttons: "Per codice" (selected) and "Alfabetico".
- Non effettuare salto pagina in caso di cambio data:** An unchecked checkbox.

Nel dettaglio, per quanto concerne il “**Tipo stampa**”:

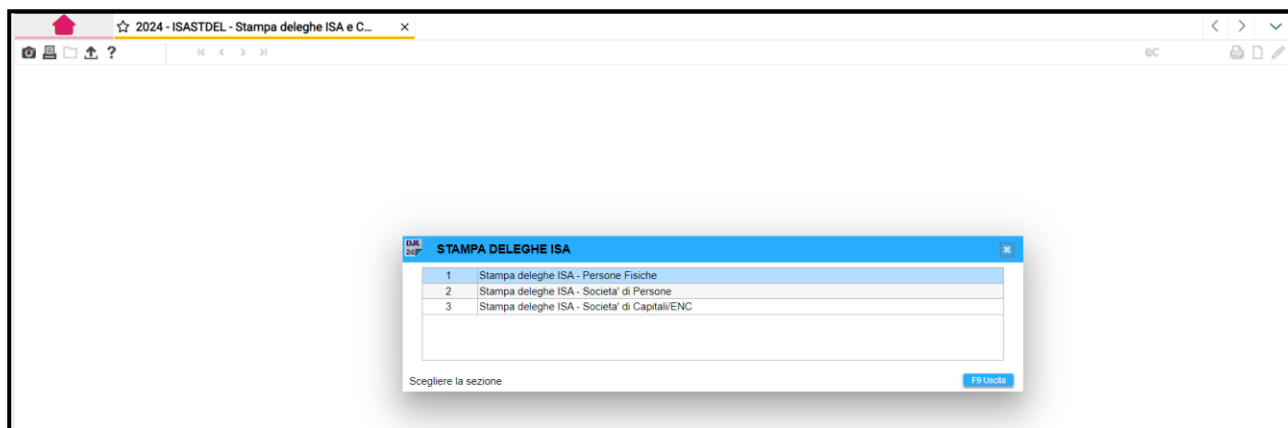
- scegliendo la modalità “**Definitiva**”, le deleghe vengono stampate nel Registro cronologico ordinate per data di chiusura e a ciascuna di esse è assegnato un numero progressivo, univoco per ogni mittente. Vengono stampate soltanto le deleghe “**Chiuse**” con la scelta sull'opzione “**Dichiarazione IVA 2023**” o “**Allegato ISA modello Redditi 2023**”; sono, quindi, esclusi i soggetti che hanno già delegato l'intermediario alla consultazione del cassetto fiscale.
- scegliendo la modalità “**Ristampa**”, è possibile ristampare le deleghe già stampate nel registro cronologico definitivo, mantenendo la stessa numerazione progressiva assegnata dalla precedente stampa “**Definitiva**”. In base al “**Numero pagina**” presente, in fase di stampa riparte la numerazione delle deleghe ristampate.
- scegliendo la modalità “**Provvisoria**”, è possibile stampare soltanto le deleghe non ancora stampate in modalità “**Definitiva**” nel Registro cronologico.



### ISASTDEL: Stampa deleghe ISA

Il comando **ISASTDEL**, “Stampa deleghe ISA”, cartella “ISA”, menu “**Gestione ed utility comuni**”, può essere utilizzato per stampare massivamente le deleghe ISA.

Pertanto, la stampa della delega ISA può essere effettuata per singola delega, operando dall'anagrafica del contribuente, **ANA740-750-760**, scelta “**Gestione delega precompilata**”, dove all'interno del bottone “**Funzioni**” è presente l'opzione “**Stampa**” oppure, massivamente, dal presente comando **ISASTDEL**.



La richiesta di stampa prevede, innanzitutto, che la selezione dei contribuenti sia suddivisa per modello dichiarativo.

Dopo avere scelto di quale modulo si vuole effettuare la stampa delle deleghe, appare la videata di richiesta, dove, in aggiunta ai filtri standard, sono previsti anche i seguenti filtri di selezione:

- Filtro “*stampa*”: ovvero deleghe “*Solo aperte*”, “*Solo chiuse*”, “*Solo non stampate definitive*”, “*Solo stampate definitive*”, “*Tutte*”;
- “*Tipo*” di stampa: ovvero “*Provvisoria*” o “*Definitiva*”.

Filtro stampa

- Solo Chiuse
- Solo Aperte
- Solo Chiuse
- Solo non stampate [definitive]
- Solo stampate [definitive]
- Tutte

Tipo stampa

- Stampa di prova
- Stampa di prova
- Stampa definitiva

Sulla base delle selezioni effettuate saranno estrapolate le deleghe da stampare.

**LIMITE 1**

Lista

Data Stampa: 07/05/2024

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: 100

A codice: 106

Da nominativo:

A nominativo:

Da alias:

A alias:

Filtro stampa: Solo Chiuse

Tipo stampa: Stampa definitiva

Codice	Denominazione
100	MALVA VIOLA
101	ROSSINI ROSSANO
102	ROSSI MARINO
103	BIANCHI MARZIO
104	BARBAROSSA BIANCALANCIA
105	AMEDEO AMEDEI
106	CASTRATI LAURA

Funzioni Nuovo Limite Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

E' prevista anche la possibilità di gestire manualmente la selezione delle deleghe, se barrato l'apposito flag **"Gestione manuale dichiarazioni in griglia"**, che consente di poter inserire in griglia i codici dei contribuenti da stampare.

La stampa in modalità **"Definitiva"** è possibile per le sole deleghe **"Chiuse"** e quindi, per tale stampa, selezionare opportunamente nel filtro **"Stampa"** l'opzione **"Solo chiuse"**.

La stampa eseguita in modalità **"Definitiva"** aggiorna il flag **"Delega stampata"** in Gestione delega.

**CONFERIMENTO DELEGA ALL'ACQUISIZIONE DEGLI ULTERIORI DATI AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEGLI ISA E PER L'ELABORAZIONE DELLA PROPOSTA DI CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE PER I PERIODI D'IMPOSTA 2024 E 2025**

**IL SOTTOSCRITTO**

Cognome e nome ROSSINI ROSSANO

Codice fiscale RSSRSN58B16I608D

Luogo di nascita SENIGALLIA (AN) Data di nascita 16/02/1958

**IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI**

Cognome e nome/Denominazione \_\_\_\_\_

Codice fiscale \_\_\_\_\_

**CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO**

Cognome e nome/Denominazione TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Codice fiscale 01679980183

Per l'acquisizione e l'utilizzo degli ulteriori dati per l'applicazione degli ISA relativi al 2023

PESARO 07/05/2024

Luogo e data

\_\_\_\_\_  
Firma per esteso e leggibile

IMA

24/

DELEGA PRECOMPILATO ISA E CPB

Contribuente delegante

ROSSINI ROSSANO

RSSRSN58B16I608D

Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante

Tipologia

Numero

Scade il

Carta Identità

458

04/05/2028

☐ DICHIARAZIONE IVA 2023

Volume d'affari (VE50 c1)

IVA a debito (VL32 c1)

IVA a credito (VL33 c1)

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2023

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)

Compensi (H02)

Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)

Totale Spese (H20)

152.000

144.000

560.000

324.000

Dati delega

Numero

Data

☒ Delega Chiusa

☒ Delega Stampata

☐ Delega Firmata

0000006

07/05/2024

Telematico

Numero

Data

Protocollo

☐ Delega Inviata

Funzioni

aPri

cHiudi

Conferma

Varia

Annulla

Uscita



## ATTENZIONE

Nella stampa massiva delle deleghe vengono stampate le sole deleghe in cui risulta barrata una delle seguenti opzioni: **“Dichiarazione Iva 2023”** oppure **“Allegato ISA al modello Redditi 2023”**. Ne sono escluse le deleghe in cui è invece selezionata l'opzione **“Richiedente delegato alla consultazione del cassetto fiscale”** non essendo necessaria la stampa di tale delega, essendone già in possesso l'intermediario.

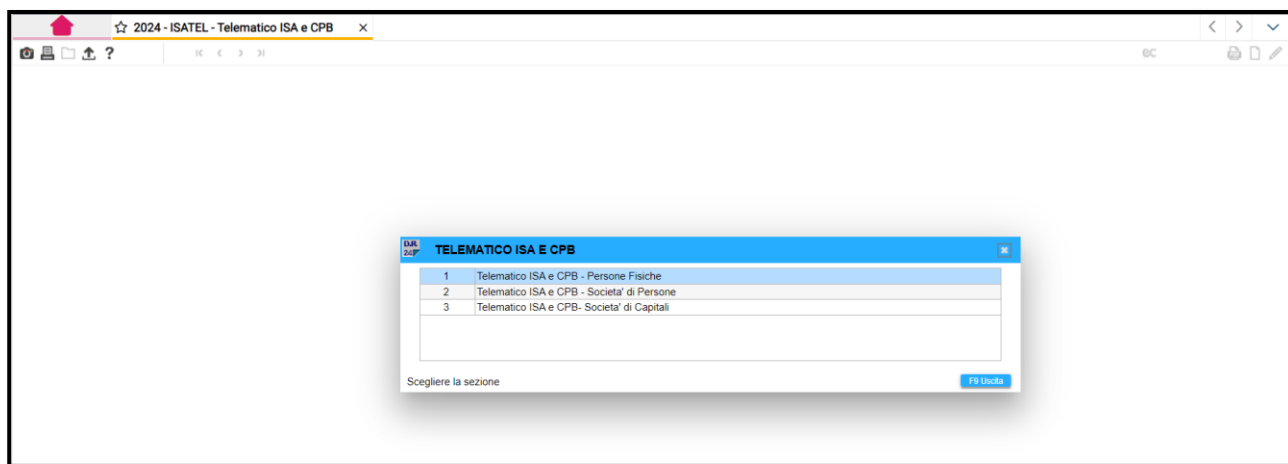
### ISATEL: Telematico ISA e CPB

Il comando **ISATEL**, “**Telematico ISA e CPB**”, cartella “**ISA**”, menu “**Gestione ed utility comuni**”, va utilizzato per inviare massivamente il file telematico contenente le deleghe ISA e quelle del CPB.

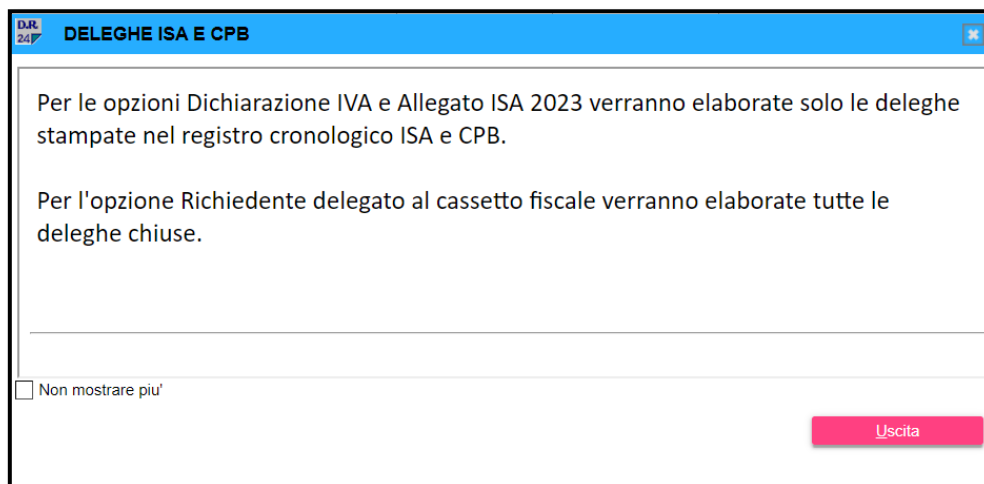
In questo file telematico vengono inclusi i dichiaranti con:

- delega ISA o CPB “**Chiusa**” se, sempre in Gestione delega, risulta selezionata l’opzione “**Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto Fiscale**”;
- delega ISA o CPB “**Chiusa**” e “**Stampata nel registro**”, se in Gestione delega risulta selezionata l’opzione “**Dichiarazione IVA 2023**” oppure l’opzione “**Allegato ISA al modello Redditi 2023**”.

La richiesta di invio prevede, innanzitutto, che la selezione dei contribuenti sia suddivisa per modello dichiarativo.



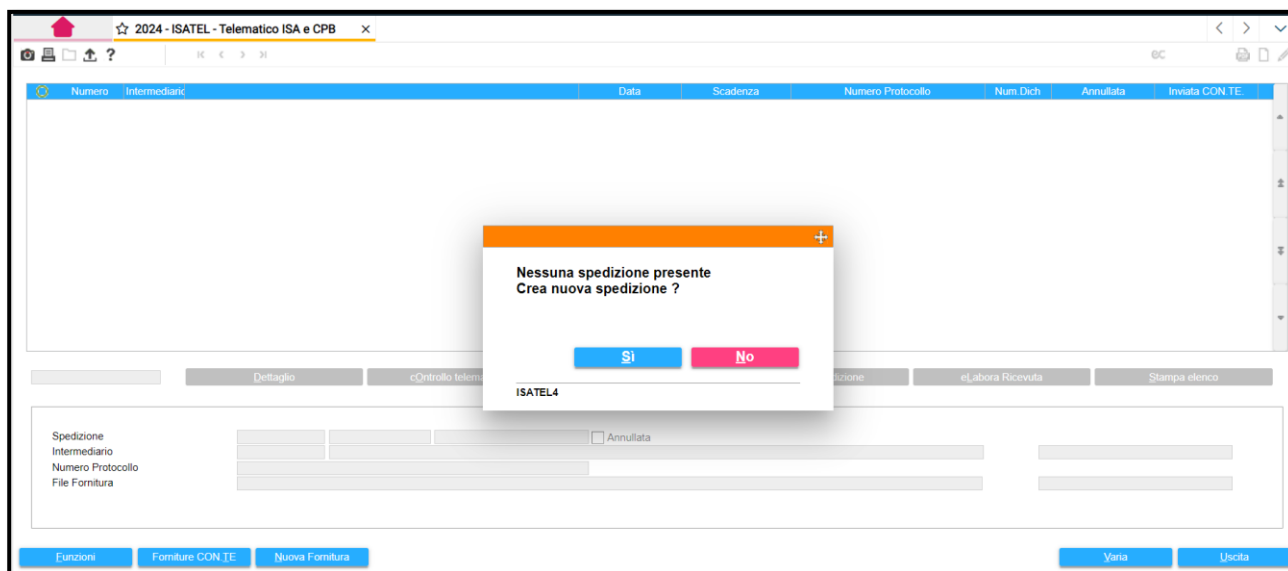
Dopo avere scelto di quale modulo si vuole effettuare l’invio delle deleghe, appare la videata di richiesta per la generazione della fornitura ed in tale contesto viene visualizzato un ulteriore messaggio per avvisare che prima dell’invio telematico della delega, per i dichiaranti che in “**Gestione delega ISA precompilato e CPB**” hanno selezionato la scelta “**Dichiarazione IVA 2023**” oppure la scelta “**Allegato ISA al modello Redditi 2023**”, è necessario controllare che la stessa risulti già stampata nell’apposito registro cronologico.



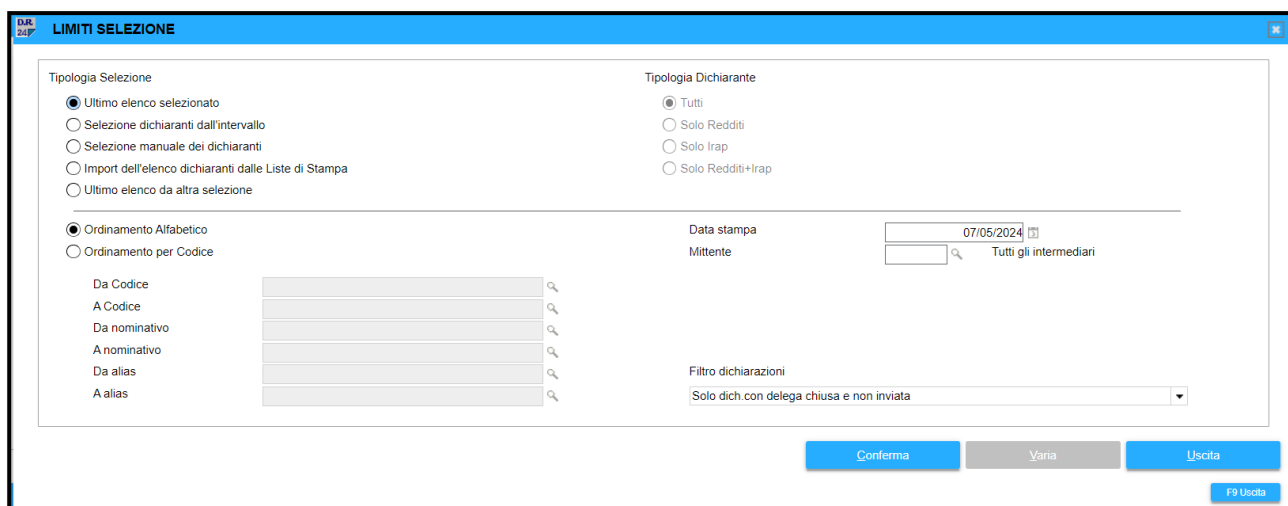


Per l'esecuzione dell'invio telematico la procedura controlla la presenza della procedura CON.TE, in virtù del fatto che la procedura ISA e CPB è integrata con la procedura CON.TE. (Console Telematici), pertanto le informazioni relative alla gestione degli invii telematici sono aggiornate automaticamente sia in ISA/CPB che in Console Telematici, di modo che le situazioni risultino sempre aggiornate ed allineate tra loro.

Al primo ingresso, se per il telematico del modello dichiarativo selezionato non sono state ancora generate forniture, appare la videata in cui viene chiesto se si vuole procedere con la creazione della spedizione.



Accettando la creazione della spedizione appare la videata per la selezione dei dati utili per generare la fornitura.



Per quanto concerne la “*Tipologia di selezione*” la procedura consente di selezionare i dichiaranti in modo manuale (“*Selezione manuale dei dichiaranti*”) oppure, nel caso sia già stata effettuata una precedente selezione, di selezionare nuovamente l'ultimo elenco di codici impostato nella richiesta precedente (“*Ultimo elenco selezionato*”) oppure, qualora sia stata creata, di ricorrere alla lista di stampa (“*Import dell'elenco dichiaranti dalle liste di stampa*”) o di impostare un intervallo di dichiaranti attraverso i limiti di selezione

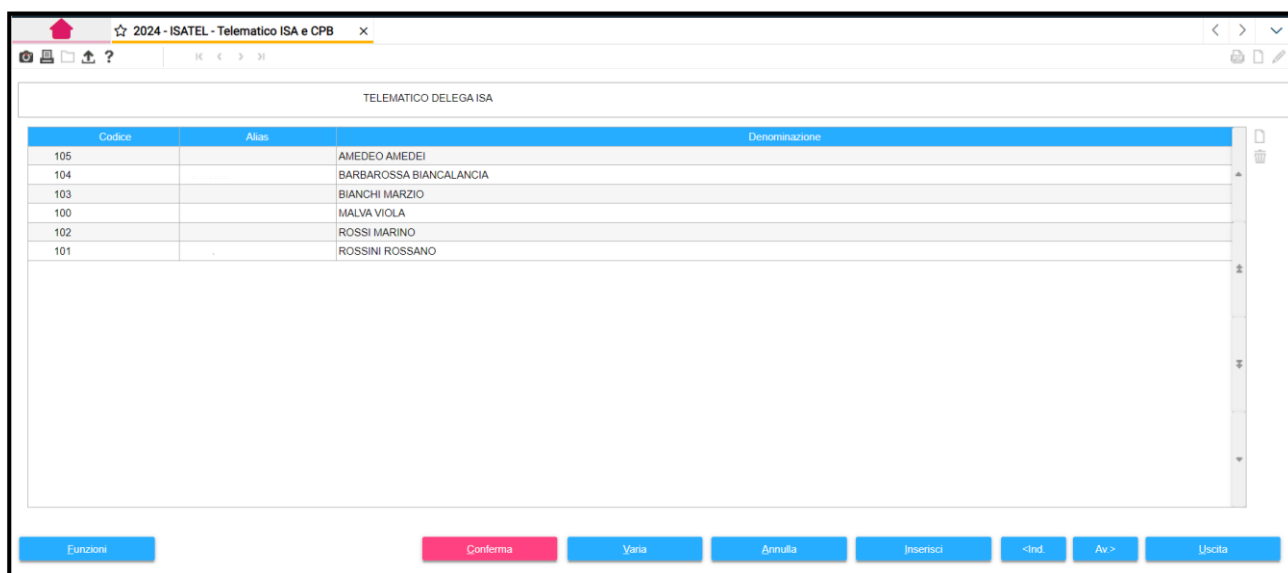
(“Selezione dichiaranti dall’intervallo”) o ancora di utilizzare l’elenco di un’altra richiesta di selezione (“Ultimo elenco da altra selezione”).

Nel caso in cui si decida di selezionare l’elenco dei dichiaranti utilizzando l’intervallo di codici, occorre indicare anche l’ordinamento di generazione, che può essere “Alfabetico” o “Per codice”:

Va inoltre indicata la “Data di Stampa”, che viene proposta in automatico ed il “Mittente”.

Infine, la selezione è possibile per le sole “Deleghe chiuse ma non ancora inviate”.

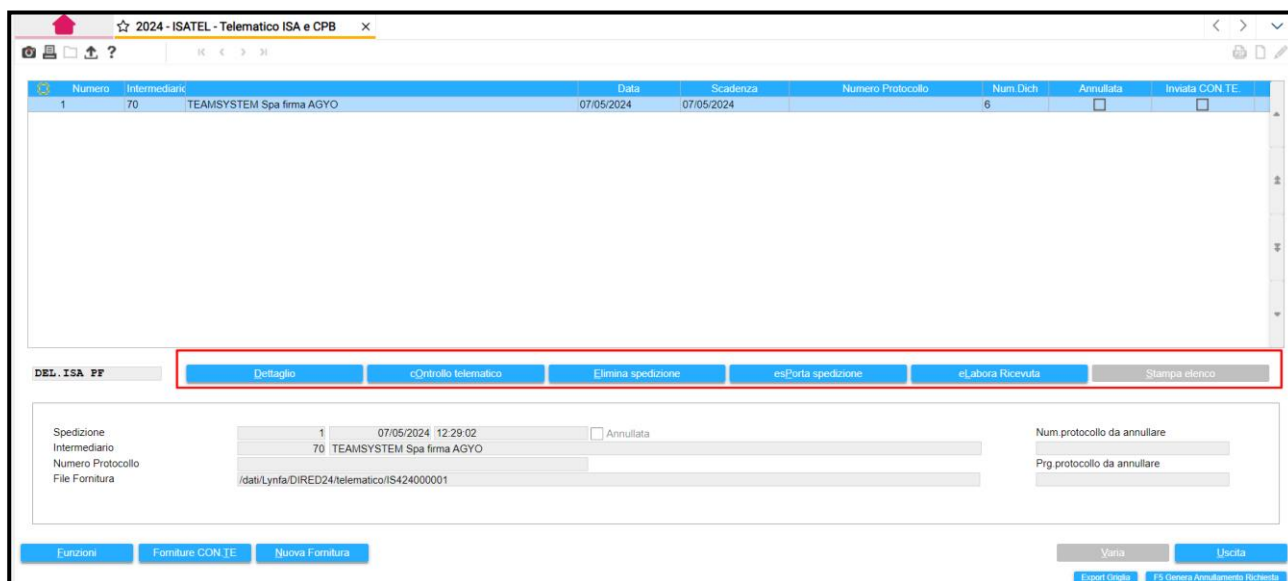
La fornitura generata, come da parametri impostati, comprenderà i soli contribuenti rientranti negli stessi.



La fornitura creata viene visualizzata in una videata di gestione in cui la visualizzazione avviene con ordine temporale decrescente, dalla più recente alla meno recente.

Inoltre, per ogni singola fornitura è anche possibile eseguire, direttamente da tale contesto, alcune funzioni legate alla stessa.

Pertanto, se posizionati sulla singola fornitura, di cui si vedono gli estremi identificativi a fondo pagina, ovvero “Numero di spedizione”, “Intermediario”, “Numero protocollo”, è possibile, tramite alcuni bottoni funzionali, gestire le funzioni principali relative alla stessa.



Il bottone **“Nuova fornitura”**, a fondo pagina, può essere utilizzato per generare altre forniture di spedizioni oltre a quelle già presenti. Quindi, selezionandolo, si torna nella videata di creazione, descritta nella pagina precedente.

Il bottone **“Dettaglio”** consente di visualizzare il contenuto della spedizione su cui si è posizionati, ovvero l'elenco dei dichiaranti contenuti nel file, dopo che lo stesso è stato generato.

Vengono visualizzati il **“Sottonumero”** e l' **“Esito”** della trasmissione solamente una volta trasmessi i dati all'Amministrazione finanziaria e solamente dopo aver ricevuto, da quest'ultima, l'esito della trasmissione per la dichiarazione inviata.

The screenshot shows a window titled "DETTAGLIO FORNITURA". At the top, there is a "Protocollo" field with a search icon. Below it is a table with the following columns: "Dichiarante", "SottoNumero", "Esito", and an unlabeled column for the status. The table contains six rows of data. At the bottom of the window, there are four buttons: "Funzioni", "Stampa", "Conferma", and "Varia".

		Dichiarante	SottoNumero	Esito	
1	105	AMEDEO AMEDEI			No ricevuta
2	104	BARBAROSSA BIANCALANCIA			No ricevuta
3	103	BIANCHI MARZIO			No ricevuta
4	100	MALVA VIOLA			No ricevuta
5	102	ROSSI MARINO			No ricevuta
6	101	ROSSINI ROSSANO			No ricevuta

Il bottone **“Stampa”**, anch'esso presente all'interno della scelta **“Dettaglio”**, produce un tabulato con i dati relativi alla fornitura in selezione in cui vengono riportati i dati dell'intermediario telematico, nonché il numero d'ordine della fornitura e la data in cui è stata creata ed il numero dei dichiaranti contenuti, con il relativo elenco nominativo.

The screenshot shows a printed output with the following text:

ISA PF

Denominazione .....: TEAMSYSTEM Spa firma AGYO  
Codice fiscale .....: 01679980183  
Numero iscr. albo caf ..:  
Indirizzo .....: VIA GAGARIN 205-206  
PESARO PU

Protocollo ricezione ....:

Elenco nominativo della fornitura n. 1 del 7.05.2024  
contenente n. 6 dichiarazioni.

MDAMDA85R15A001K AMEDEO AMEDEI  
BRBBCL62C51E715S BARBAROSSA BIANCALANCIA  
BNCMRZ58L03E388D BIANCHI MARZIO  
MLVVL170C51A758K MALVA VIOLA  
RSSMRN65E25I608B ROSSI MARINO  
RSSRSN58B16I608D ROSSINI ROSSANO

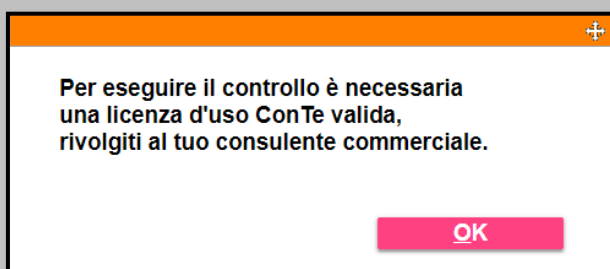
Il bottone **“Controllo telematico”** può essere utilizzato per un controllo formale della fornitura, se richiesto.



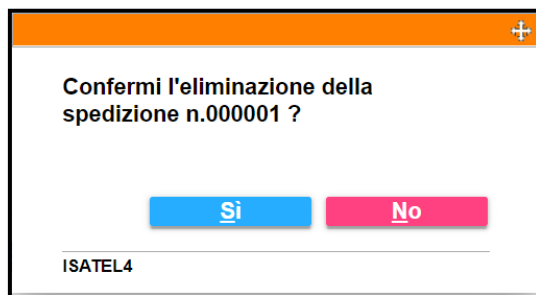
### IMPORTANTE

Per utilizzare la funzione “Controllo Telematico” è necessario che:

- tra gli applicativi installati sia presente la procedura Console Telematici poiché, se non presente la funzione di controllo non si avvia.
- sia presente la licenza d'uso di Console Telematici n° 1166 di cui la funzione “Controllo Telematico” verifica la presenza, pena il mancato avvio del controllo telematico e l'invio del seguente messaggio di errore bloccante:

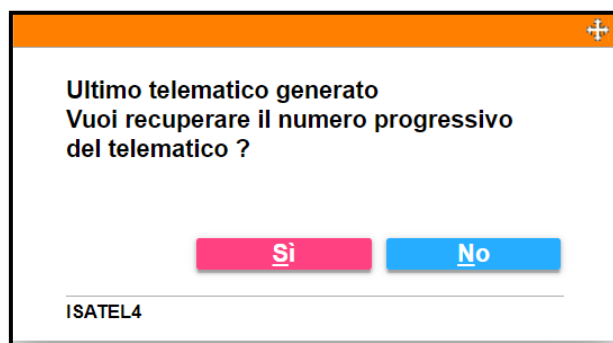


L’**“Elimina spedizione”** va utilizzata nel caso sia stata generata una spedizione (non ancora trasmessa) e la si voglia annullare. Tale eliminazione è ovviamente limitata alla fornitura su cui si è posizionati. Prima di procedere con l’annullamento viene chiesta apposita conferma.



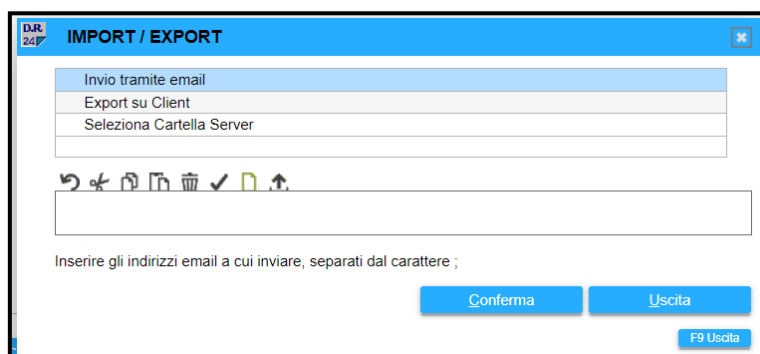
Le forniture eliminate sono visualizzate in griglia ed identificate come tali dalla barratura, nell'apposita colonna, del flag **“Annullata”**.

Se il bottone **“Elimina spedizione”** viene eseguito sull'ultima fornitura generata e visualizzata in griglia, quella cioè più recente, questa viene fisicamente rimossa dalla griglia stessa ed il suo numero spedizione, volendo, può essere attribuito alla nuova fornitura generata, come da apposita segnalazione.



Con il bottone “**Esporta spedizione**”, una volta generata la fornitura da spedire, si procede alla sua esportazione ai fini dell’invio telematico tramite Entratel.

In tal caso, una volta posizionati sulla spedizione da copiare, appare una videata in cui è possibile scegliere tra le diverse modalità di esportazione che prevedono, ad esempio, l’invio tramite e-mail o l’esportazione su Client.



Le opzioni di export sono differentemente selezionate dall’utente a seconda della modalità scelta per effettuare l’esportazione del file generato e da inviare telematicamente.

Pertanto, sono previste l’ “**Invio file tramite e-mail**” per inviare, tramite posta elettronica, alla postazione in cui è presente Entratel, il file da spedire tramite il suddetto canale, la scelta “**Export su client**” per esportare il file generato su un qualsiasi pc collegato in rete visualizzabile e selezionabile tramite le risorse del computer e la scelta “**Seleziona cartella server**” per prelevare il file generato e copiarlo nella directory del server opportunamente indicata, per poi spedirlo per via telematica.

A fondo pagina è presente il bottone “**Funzioni**”, selezionando il quale appaiono le seguenti scelte:

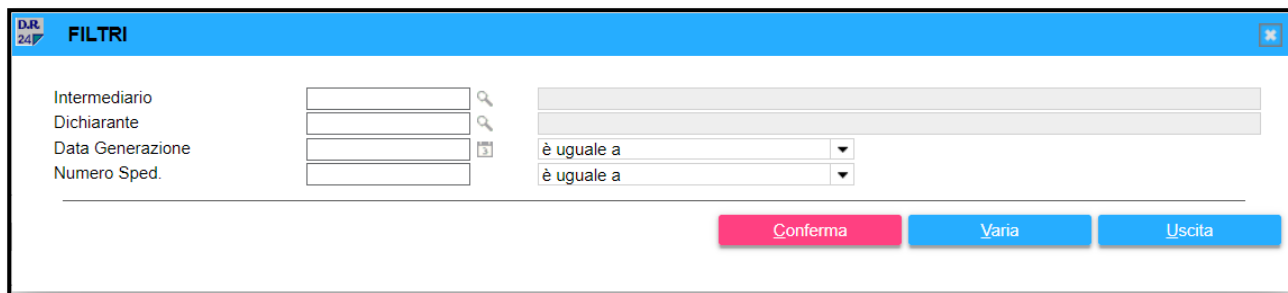


La scelta “**Aggiorna**” può essere utilizzata per aggiornare l’elaborazione visualizzata senza reimpostare i filtri (così detto *refresh*).

La scelta “**Filtri**” può essere utilizzata per ricercare più facilmente le forniture ed i contribuenti contenuti nelle singole spedizioni.

I filtri che sono stati previsti riguardano la possibilità di ricercare le forniture:

- ✓ indicando l' "*intermediario*", e quindi in tal caso sono visualizzate in griglia le sole forniture relative all'intermediario specificato;
- ✓ indicando il "*dichiarante*", per visualizzare la fornitura al cui interno è presente il dichiarante specificato;
- ✓ indicando la "*Data generazione*", per visualizzare solamente le forniture che sono state create ad una certa data, che è quella visualizzata in griglia;
- ✓ indicando il "*Numero spedizione*", per visualizzare la sola fornitura con il numero spedizione indicato che corrisponde al numero di generazione della fornitura, che è quello visualizzato nella prima colonna della griglia.



Per tornare alla visualizzazione di tutte le forniture e quindi azzerare i filtri impostati, sempre all'interno del bottone "**Funzioni**", selezionare il bottone "**Azzerà filtri**".

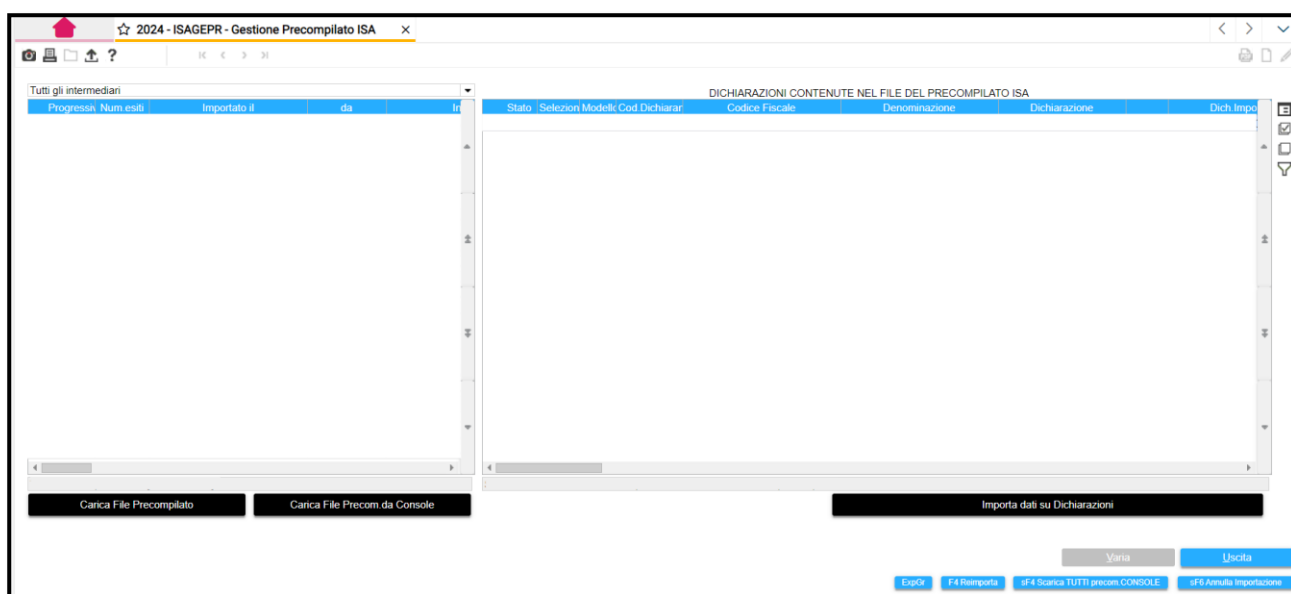
La scelta "**Indirizzario**" richiama la Tabella degli "**Indirizzari**" di DIREDD e quindi è possibile visualizzare, direttamente dalla Gestione telematico, le directory degli archivi utilizzati dalla procedura Redditi.

### ISAGEPR: Gestione Precompilato ISA

Trattiamo nel presente contesto la modalità con cui gli “*ulteriori dati*”, forniti dall’Amministrazione Finanziaria, possono essere acquisiti o direttamente dal contribuente oppure, per suo conto, dall’intermediario delegato ad accedere al suo Cassetto Fiscale; in tal caso, l’intermediario può scegliere se effettuare un’acquisizione per singolo contribuente oppure un’acquisizione massiva per più contribuenti.

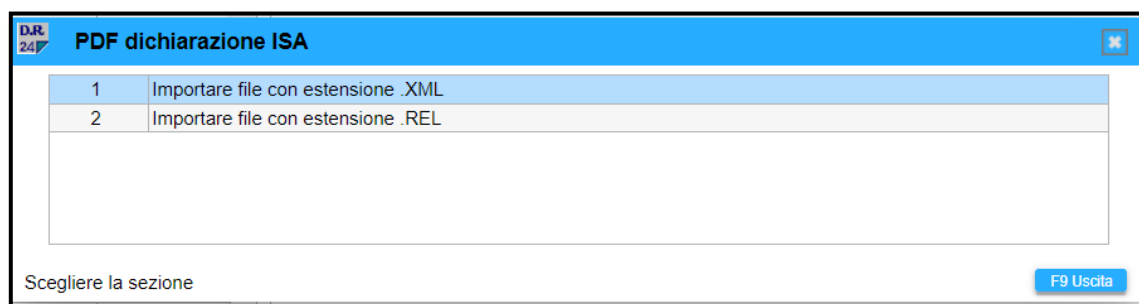
Il programma con cui è possibile importare massivamente il file contenente gli “*ulteriori dati*” è **ISAGEPR “Gestione precompilato ISA”**, presente nella cartella “**Gestione ed utility comuni**”, sottocartella “**ISA**”.

La prima volta che si richiama il programma la videata si presenta vuota, in attesa che venga effettuato il primo carico dei file precompilati messi a disposizione dall’Agenzia delle Entrate.

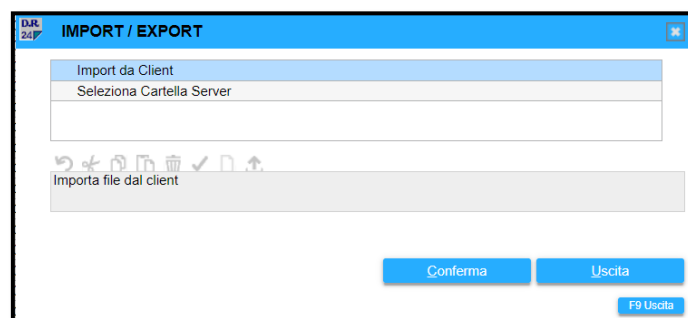


Per procedere con il carico dei suddetti file è possibile selezionare la funzione “**Carica file precompilato**” oppure la funzione “**Carica file precompilato da Console**”, presenti in basso nella griglia di sinistra.

Selezionando la funzione “**Carica file precompilato**” appare la videata, preceduta dalla scelta dell’estensione del file, “.xml” oppure “.rel”,



con le funzioni previste per l’import del file: “**Import da client**” oppure “**Seleziona cartella Server**”.



La funzione **“Import da client”** permette, tramite la visualizzazione delle risorse del computer, di selezionare il PC collegato in rete in cui è eventualmente archiviato il file del precompilato da importare.

La scelta **“Seleziona cartella Server”** dà la possibilità di selezionare la directory del server da cui prelevare tale file, se memorizzato in un’area visibile dal PC da cui si sta operando l’importazione.

Qualora la funzione **“Carica file precompilato”** fosse selezionata nuovamente dopo una sua esecuzione, la procedura segnalerebbe con un messaggio a video che tale operazione è già stata eseguita. E’ comunque possibile ripetere il prelievo del file che sarà accodato a quanto già caricato. Saranno aggiornate data e ora di carico ed eventualmente l’utente che ha operato.

Se selezionata la funzione **“Carica file precompilato da Console”** il prelievo avviene direttamente dal cassetto fiscale del contribuente per cui, con questa modalità, è possibile scaricare in automatico, dall’area riservata Entratel, i file del precompilato ISA in formato **“.xml”**.

In questo caso Console si connette all’area **“Richiesta precalcolate ISA”** del contribuente utilizzando le credenziali rilasciate dall’ADE e indicate nell’anagrafica dell’intermediario e quindi estrapola il file in formato **“.xml”** che restituisce alla procedura Redditi, all’interno del programma **ISAGEPR**.

Ovviamente lo scarico del file con gli ulteriori dati del precompilato da Console avviene solamente per quei file del precompilato che risultano ancora da scaricare nell’area riservata dell’intermediario.

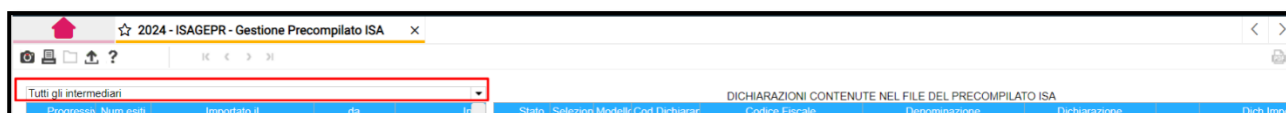
Pertanto, qualora l’intermediario avesse già provveduto a scaricare manualmente tali file, questi non saranno scaricati nuovamente da Console così da evitare di sovrascrivere file precompilati già importati ed inviati alla procedura ISA.

Una volta che è stato caricato, mediante una delle modalità di scarico sopra spiegate, il file con gli **“ulteriori dati”**, la videata di gestione visualizza le dichiarazioni in esso contenute.

La videata si presenta suddivisa in due griglie.

Nella griglia di sinistra sono visualizzati i file precompilati che sono stati caricati.

La loro visualizzazione varia in relazione all’intermediario selezionato in testa alla stessa griglia e per il quale il default propone **“Tutti gli intermediari”**. Se presenti più intermediari, selezionare pertanto il menu a tendina e richiamare l’intermediario di cui si vogliono visualizzare i file precompilati caricati.



Per ciascun file sono visualizzate le seguenti informazioni:


- ✓ **Progressivo:** numero sequenziale identificativo delle importazioni effettuate.
- ✓ **Numero Esiti:** numero di contribuenti presenti all’interno di ciascun file precompilato
- ✓ **Importato il:** viene visualizzata la Data, l’ora del prelievo del file
- ✓ **da:** viene indicato l’utente che ha eseguito il prelievo del file
- ✓ **Intermediario:** viene visualizzato l’intermediario utilizzato per il prelievo del file che è quello indicato nell’anagrafica del dichiarante di cui si sta prelevando il precompilato.



In fondo alla griglia viene visualizzato l'esito dell'import relativamente al file su cui il cursore è posizionato, con relativa indicazione del numero dei contribuenti presenti nel file ed il numero degli eventuali scartati.

Totale Esiti Importati:001 [ Scartati:000 ]

Nella griglia di destra, per ciascun file precompilato, è possibile visualizzare l'elenco dei contribuenti presenti all'interno dello stesso e per ciascuno di essi vengono visualizzate le seguenti informazioni:

- ✓ **Stato:** la seguente icona (  ) è presente quando il file precompilato presenta un motivo di scarto oppure quando non è proprio presente. In fondo alla griglia viene data informazione circa il tipo di errore riscontrato.
- ✓ **Selezione:** tale flag indica se per il dichiarante il file precompilato deve essere importato nella dichiarazione; per default viene inserito dalla procedura, a meno che il contribuente non sia stato scartato per presenza di errori o per mancanza del relativo file precompilato. Tale flag, come vedremo, può essere gestito manualmente.
- ✓ **Modello:** viene indicato il modello dichiarativo che compila il dichiarante contenuto nel file e quindi Persone Fisiche, Società di Persone o Società di Capitali.
- ✓ **Cod. Dichiarante:** viene evidenziato il codice anagrafico del dichiarante presente nel file
- ✓ **Codice Fiscale:** viene visualizzato il codice fiscale del contribuente in oggetto
- ✓ **Cognome/Nome o Denominazione:** viene visualizzato il Cognome/Nome per le Persone Fisiche oppure la Denominazione per le Società di Persone, Società di Capitali ed Enti non Commerciali.
- ✓ **Dichiarazione:** viene riportata l'informazione se i quadri d'impresa sono in bozza o compilati e lo stato della dichiarazione, se chiusa.
- ✓ **Importato:** il chek è presente solamente dopo che i dati contenuti nel file precompilato sono stati importati nella dichiarazione redditi tramite la selezione dell'apposito bottone **"Importa dati su dichiarazione"**, presente in fondo alla griglia.
- ✓ **Dich. Importata:** viene indicata, una volta che i dati sono stati importati nella dichiarazione, la data e l'ora in cui è stata eseguita l'importazione del file precompilato.
- ✓ **Importato da:** è l'utente che ha importato il file all'interno della dichiarazione.

DICHIARAZIONI CONTENUTE NEL FILE DEL PRECOMPILATO ISA						
Stato	Selezioni	Modelli	Cod. Dichiarante	Codice Fiscale	Denominazione	Dichiarazione
	<input type="checkbox"/>	PF	23220	RSSMRA71E11B602D	ROSSI MARIA	RG-Bozza
Stato 300 - Per il contribuente e' presente il modello ISA e CPB precompilato						
Importa dati su Dichiarazioni						

In fondo alla presente griglia viene visualizzato, per ciascun dichiarante, lo stato del file, con relativa descrizione del codice identificativo dell'esito della richiesta di ISA precompilati, come da Istruzioni Ministeriali.

## Stato 300 - Per il contribuente e' presente il modello ISA e CPB precompilato

Sui dati visualizzati all'interno della griglia e concernenti il file precompilato non è consentito alcun intervento manuale.



**“Dettaglio”:** permette di visualizzare le variabili presenti nel file precompilato relativamente al contribuente su cui si è posizionati. Le variabili fornite variano in relazione alla posizione ISA e non sono modificabili, così come non è possibile modificare il valore ad esse associato. Per ciascuna variabile sono indicati il flag **“Valore presente”** che viene barrato se nel file precompilato la variabile è valorizzata ed il campo **“Valore”** in cui viene mostrato il valore presente nel file per la relativa variabile.

Nel menu a tendina che appare a fianco del codice ISA sono riportate due ulteriori posizioni ISA, definite, come da Istruzioni Ministeriali, posizioni **“residual”** di cui una per l'attività d'impresa ed una per l'attività di lavoro autonomo e che l'Agenzia delle Entrate fornisce senza far riferimento ad uno specifico codice ISA con i valori ricavati dalle posizioni degli ISA, Studi di Settore o dei Parametri in cui il contribuente è ricaduto nel corso degli otto anni precedenti.

Descrizione variabili precompilate	Variabile presente	Valore
Coefficiente individuale per la stima dei ricavi/compensi	<input checked="" type="checkbox"/>	-0.090004384210342
Coefficiente individuale per la stima del valore aggiunto	<input checked="" type="checkbox"/>	-0.095308359304454
Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi relativi al periodo d'imposta precedente	<input type="checkbox"/>	
Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi relativi a due periodi di imposta precedenti	<input type="checkbox"/>	
Valore delle operazioni da ristrutturazione desumibile dall'archivio dei Bonifici per ristrutturazione	<input type="checkbox"/>	
Anno di inizio attività risultante in "Anagrafe Tributaria"	<input type="checkbox"/>	
Ammortamenti per beni mobili strumentali (media dei sette periodi d'imposta precedente)	<input type="checkbox"/>	
Canoni relativi a beni immobili (media dei sette periodi d'imposta precedenti)	<input type="checkbox"/>	
Costo del venduto e per la produzione di servizi (media dei sette periodi d'imposta precedente)	<input type="checkbox"/>	
Spese per lavoro dipendente al netto dei compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (media dei sette periodi d'imposta precedente)	<input type="checkbox"/>	

A fondo pagina, sempre restando nella griglia di destra, è presente il bottone **“Importa dati su dichiarazioni”** con cui i dati contenuti nel file precompilato caricato vengono trasferiti nella dichiarazione redditi e più precisamente in ISA.

DICHIARAZIONI CONTENUTE NEL FILE DEL PRECOMPILATO ISA						
Stato	Selezion	Modello	Cod. Dichiarar	Codice Fiscale	Denominazione	Dichiarazione
	<input checked="" type="checkbox"/>	PF	23220	RSSMRA71E11B602D	ROSSI MARIA	RG-Bozza

Stato 300 - Per il contribuente e' presente il modello ISA e CPB precompilato

**Importa dati su Dichiarazioni**

Eseguendo tale funzione appare il messaggio con cui la procedura chiede ulteriore conferma per procedere all'import del file.

Verranno importati dati del precompilato  
nelle dichiarazioni selezionate.  
Confermi l'importazione?

**Sì** **No**

ISAGEPR

Fino a che l'importazione del file precompilato non è stata eseguita, entrando nella dichiarazione redditi del contribuente, in Gestione quadri, appare la relativa segnalazione con cui viene segnalato che il file precompilato è ancora da importare.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 23220 ROSSI MARIA RSMRA71E11B602D

Quadri	2022	2023	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 Regime forfetario - Flat Tax			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

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

☒ Dati precompilato da importare

Dichiarazione: ☐ Normale ☐ Correttiva ☐ Integrativa

Versamento: Data, N Rate, Scadenza, Fine Mese

Consegna Dichiarazione Telematica:  Recapito Telefonico:

Stato Dichiarazione:  ELDIC anomale da verificare:

☐ Permanente

Gestione Messaggi

Stessa segnalazione appare all'interno del quadro di reddito.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ: Dichiarante: 23220 ROSSI MARIA

RG1 RG2-RG7 RG10-RG20 RG22 RG23-RG31 RG33-RG38 RS

RG1 Codice attivita': 011130 Coltivazione di legumi da granella

Codice ISA: CA01U

Codice attivita':

Codice ISA:

Cause di esclusione ISA: ☐

Com positivi annotati scritture contabili:

Altri dati: ☐ Artigiani ☐ Regime forfetario L. 190/2014 esercizio successivo ☐ Impatriati art 16 Digs 147/2015 ☐ Perdite misura piena-Anno inizio attivita' ☐ Quadro compilato - Blocca trasferimenti

Telematico precompilato: Numero invio:  Data invio:  Ricevuta:

☐ Stabilimento balneare

☐ ISA

☒ Dati precompilato da importare

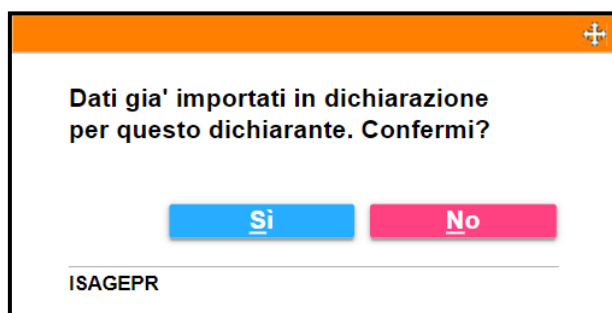
Funzioni: Conferma, Vania, Annulla, <Ind, Av>, Uscita

Una volta confermata l'operazione di "Import dati su dichiarazione" la griglia gestionale di destra viene completata con altre informazioni, già sopra dettagliate.

DICHIARAZIONI CONTENUTE NEL FILE DEL PRECOMPILATO ISA							
Stato	Selezione	Modello	Cod Dichiarazione	Codice Fiscale	Denominazione	Dichiarazione	Dich. Importata
	<input checked="" type="checkbox"/>	PF	23220	RSMRA71E11B602D	ROSSI MARIA	RG-Bozza	<input checked="" type="checkbox"/> 02/05/2024 10:21:05 a.cingolani

Innanzitutto, in corrispondenza dei dichiaranti per cui è andato a buon fine l'import del file precompilato, viene rimosso il check dalla colonna "Selezione" ed inserito il visto nella colonna "Importato"; viene poi inserita la data e l'ora in cui è avvenuta l'importazione ed indicato l'utente che ha effettuato l'importazione.

Qualora fosse nuovamente barrato il flag “**Selezione**”, che come sopra detto viene deselezionato nel momento in cui è completata l'importazione dei dati in dichiarazione, la procedura segnala con un messaggio a video che i dati, per quel dichiarante, sono stati già importati in dichiarazione; confermando la segnalazione, tale operazione è comunque consentita.



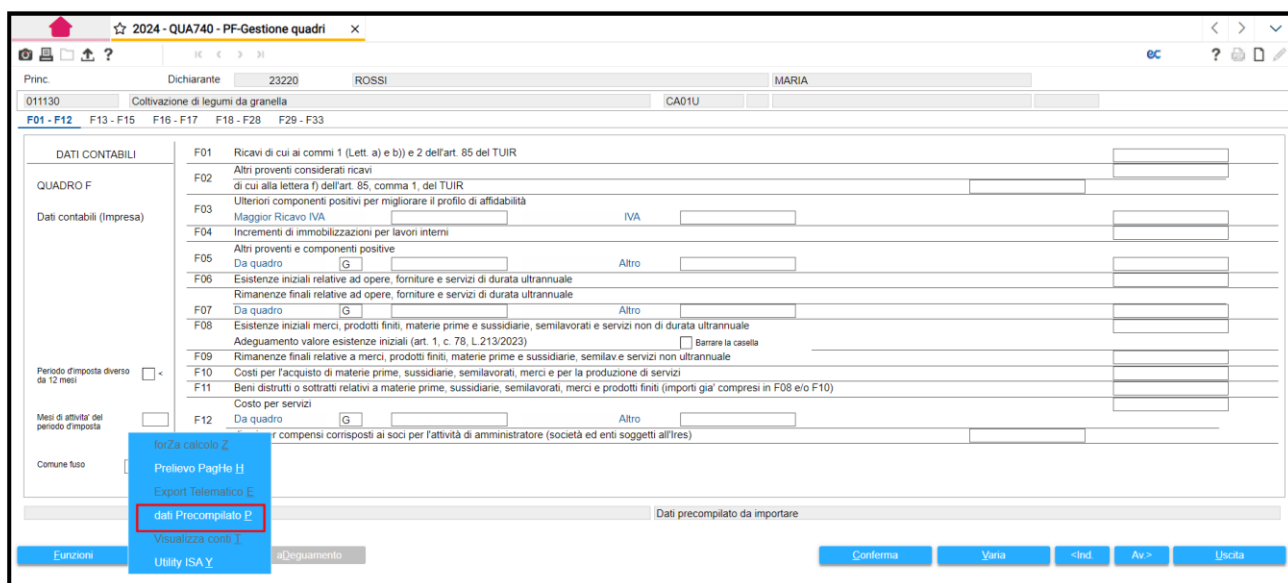
Una volta che il file precompilato è stato importato, richiamando la dichiarazione del contribuente, sempre in Gestione quadri, vedremo la segnalazione che i dati precompilati sono stati importati. Anche all'interno del quadro di reddito sarà visibile la stessa segnalazione.

I dati importati possono essere a sua volta visualizzati sia in Gestione ISA che nel quadro di reddito.

In Gestione ISA, per consentire la visualizzazione dei dati importati, è presente, tra i vari quadri, la scelta “**Dati forniti dall'Agenzia**”, all'interno della quale sono contenuti i dati del file precompilato importato e che quindi, se selezionata, permette di visualizzare gli stessi.

Solamente in tale contesto è possibile eseguire variazioni sui dati visualizzati che sono stati compilati in automatico con l'importazione del file precompilato.

Per poter invece visualizzare i dati precompilati dal quadro di reddito, all'interno del bottone “**Funzioni**”, presente a fondo pagina, è presente la scelta “**Dati precompilati**”.



Richiamando tale scelta vengono visualizzate le variabili presenti nel file precompilato importato ma in tale contesto, diversamente da quanto avviene in ISA, tali variabili non sono modificabili tanto che il bottone “**Varia**”, presente a fondo pagina, consente solo di accedere alla scelta della posizione ISA, da cui è possibile selezionare le posizioni “residuali” e visualizzare i valori delle relative variabili.

A fianco al codice ISA viene visualizzato quando è avvenuta l’importazione del file in ISA ed il nome dell’utente che ha operato.

Visualizzazione delle variabili presenti nel file precompilato. I dati saranno modificabili una volta passati a ISA Web

Descrizione variabili precompilato	Variabile presente	Valore
Coefficiente individuale per la stima dei ricavi/compensi	<input checked="" type="checkbox"/>	-0.090004384210342
Coefficiente individuale per la stima del valore aggiunto	<input checked="" type="checkbox"/>	-0.095308359304454
Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi relativi al periodo d'imposta precedente	<input type="checkbox"/>	
Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi relativi a due periodi di imposta precedenti	<input type="checkbox"/>	
Valore delle operazioni da ristrutturazione desumibile dall'archivio dei Bonifici per ristrutturazione	<input type="checkbox"/>	
Anno di inizio attività risultante in "Anagrafe Tributaria"	<input type="checkbox"/>	
Ammortamenti per beni mobili strumentali (media dei sette periodi d'imposta precedente)	<input type="checkbox"/>	
Canoni relativi a beni immobili (media dei sette periodi d'imposta precedenti)	<input type="checkbox"/>	
Costo del venduto e per la produzione di servizi (media dei sette periodi d'imposta precedente)	<input type="checkbox"/>	
Spese per lavoro dipendente al netto dei compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (media dei sette periodi d'imposta precedente)	<input type="checkbox"/>	

Varia <Ind Av> Uscita

Tornando in **ISAGEPR**, a fondo pagina, sono presenti le seguenti funzioni:

- “**F4=reimporta**” che può essere utilizzata per riprelevare i file precedentemente importati e successivamente annullati tramite la funzione, anch’essa a fondo pagina, “**sF6=Annulla importazione**”. Nel caso in cui un file precompilato è stato importato ma non è più presente in **ISAGEPR**, l’utente può selezionare la funzione “**F4=Reimporta**” che, tramite un apposito prospetto, permette di visualizzare i file importati e annullati (o cancellati) e procedere così ad un nuovo prelievo.

E’ possibile “**Selezionare**”/ “**Deselezionare**”, tramite gli appositi bottoni a destra della griglia ( ☒ /



) i file da reimportare e alla conferma dell’operazione di “**Reimportazione**”, in **ISAGEPR** ricompare il file precompilato che era stato precedentemente annullato.

Si precisa che, se il file precompilato importato e successivamente annullato, fosse già stato importato in ISA, e quindi risulti già compilato il quadro degli Elementi contabili, questi non subisce modifiche ed i dati presenti nel quadro sono presenti come da precedente importazione.

- “**sF4=Scarica TUTTI precompilato da Console**” che può essere utilizzata qualora si presenti la necessità di dover rieseguire il prelievo del file precompilato perché, ad esempio, il file prelevato per alcuni dichiaranti presenta degli errori. Tale funzione ripreleva l’intero file da Console per tutti i dichiaranti contenuti, non permettendo di selezionare solo coloro per i quali si è verificato precedentemente l’errore. Pertanto, tale funzione è da considerarsi alternativa al bottone “**Carica file precompilato da Console**” che può essere, invece, selezionato solo una volta.