




NOVITÀ IN GESTIONE F24 E DIFFERIMENTO DEI TRIBUTI

Roberto Notarantonio

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

ARGOMENTI DEL CORSO

- GENERAZIONE ARCHIVIO TRIBUTI;
- INSERIMENTO NUOVO TRIBUTO;
- MODIFICA CREDITO RESIDUO;
- CHIUSURA DEFINITIVA E RIAPERTURA DELEGA;
- IL CONTROLLO TELEMATICO DEL FILE ENTRATEL; 
- DIFFERIMENTO DEI VERSAMENTI D.L 137 E D.L. 149 DEL 2020;

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

GENERAZIONE ARCHIVIO TRIBUTI

L'archivio tributi può essere generato da 3 procedure:

- 1) Elaborazione mensile ditte;
- 2) Stampe mensile ditte;
- 3) Rielaborazione mensile ditte;

Il parametro "Trasferimento Tributi su F24 " può essere impostato con:

- SS per inserire sia i tributi/contributi che enti bilaterali e assistenza sanitaria integrativa;
- SN per inserire solo i tributi/contributi;
- NS per inserire solo enti bilaterali e assistenza sanitaria integrativa;
- NN per non generare l'archivio tributi

In seguito alla generazione dell'archivio tributi se la delega non è definitiva viene generato nuovamente l'archivio per competenza e per scadenza, **rendendo tutti i crediti disponibili alla prima stampa della delega F24** ([per risolvere vedere la pillola](#))

elaborazioni e stampe (HSTAMPAMOD)
procedura: Stampa Mensile Ditte

scelta di parametri **già memorizzati?**

Descrizione	Parametri
Mese Elaborazione	10 <input type="radio"/>
Anno Elaborazione	2020
Ditta iniziale	00003
Ditta finale	00003
Zona / Utente	<input type="text"/> <input type="radio"/>
Ordinamento	<input type="text"/> <input type="radio"/>
Trasferimento Tributi su F24	SS <input type="radio"/>
Calcolo Quote (parcellazione) ?	<input type="text"/>
Stampa Cedolino / Presenze	SNXSSNN <input type="radio"/>
Stampa Nota Contabile	S <input type="radio"/>
Opzioni Nota Contabile	STSNN <input type="radio"/>
Stampa e telematico DM10 ?	S

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

INSERIMENTO NUOVO TRIBUTO

Per inserire un nuovo tributo andare in Archivio tributi>Tributi per periodo di competenza, Indicare codice ditta, procedura PG, data di competenza (consigliamo 25.mm.aaaa) e premere ricerca.

N.B. mm deve essere il mese di competenza es. versamento 16/11 mm sarà 10 o antecedente, non può essere 11

Ricerca Conferma Scadenza

Tributi per tipo procedura

Codice del soggetto DITTA COMMERCIO

Indirizzo **VIA FLAMINIA 2 PERUGIA**

Zona **001 Ufficio 001**

Procedura

Data competenza

Elenco elaborazioni

Definitivo ?

Produzione modello F24

Numero totale rate

Rateizzazione per:

Situazione scadenze tributi

Inserimento nuovo tributo

Apparirà una archivio vuoto, fare la scelta inserimento nuovo tributo

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

INSERIMENTO NUOVO TRIBUTO

Gestione modifica tributo

Soggetto : **DITTA COMMERCIO**
Indirizzo: **VIA FLAMINIA 54 2 PERUGIA**
Procedura: **Paghe - Elaborazione mensile - 25/10/2020**

5 Sezione altri Enti Previdenziali e Assicurativi - INAIL

Tributo INAIL - AUTOLIQUIDAZIONE INAIL
Gruppo

Importo
Interessi compresi nell'importo
Data scadenza
Causale
Numero riferimento
Escluso da rateizzazione
Rateizzazione per
Tot rate 2020 / 2021-2022
Numero rata
Compensazione crediti
Sede
Posizione
Tributo sospeso ai fini della scadenza

Compilare il tributo come riportato in esempio per maggiori approfondimenti vedere la pillola "[inserimento nuovo tributo](#)".

- nel caso sia un tributo a credito indicare il valore con il segno negativo (-)
- al campo data scadenza la data in cui scade il versamento del tributo (sempre 16.mm.aaaa anche se festivo)
- Precisiamo che per la causale "P" della rata INAIL bisogna indicare "1"

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

MODIFICA CREDITO RESIDUO

Per ridurre un credito andare in tributi>tributi per scadenza, selezionare l'azienda, procedura=PG data scadenza 16.mm.aaaa (es. competenza ottobre scadenza 16.11.2020).

Tributi per data scadenza

Codice del soggetto DITTA COMMERCIO
Indirizzo **VIA FLAMINIA 54 2 PERUGIA Recapito: 328 /9865231**
Zona **001 Ufficio 001**
Procedura
Data scadenza

Gestione crediti **Situazione modelli versamento**

Situazione scadenza attualmente generata

Scadenza generata in forma PROVVISORIA ←

Modello versamento: **Telematico Entratel, da produrre**
Banca: **6175 0130 B.CARIGE-C.R.GENOVA IMPERIA AG. 22 MILANO Cab: 01602**

<input type="radio"/>	F839 (3848)	SP	ADDIZ. COMUNALE IRPEF-SOSTITUTO-SALD	10	2019	30,17		F839		PG	31.10.2020
<input type="radio"/>	H892 (3847)	AC	ADDIZ.COMUNALE IRPEF-SOSTITUTO-ACCON	10	2020	7,71		H892		PG	31.10.2020
<input type="radio"/>	H892 (3848)	SP	ADDIZ. COMUNALE IRPEF-SOSTITUTO-SALD	10	2019	14,78		H892		PG	31.10.2020

Ulteriori crediti disponibili ←

scadenze	tributo	sigla	descrizione	credito totale	credito residuo	compensazione	regione	ente	posizione	competenza
<input type="radio"/>	1701			-505,45	505,45	Interna				PG 31.10.2020
<input type="radio"/>	AULQ		INAIL - AUTOLIQUIDAZIONE INAIL	-380,00	380,00	Interna			4165479887	PG 25.10.2020

La delega deve essere provvisoria, per modificare lo stato della delega vedere slide successive (9).

I crediti devono essere disponibili. Per rendere disponibili i crediti togliere la spunta da compensazione debito/credito

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

MODIFICA CREDITO RESIDUO

Cliccare su gestione crediti e selezionare il credito desiderato,

Codice del soggetto

Indirizzo **VIA FLAMINIA 5**

Zona **001 Ufficio 001**

Procedura

Data scadenza

Gestione crediti **Situazione mo**

Scadenza generata in forma PRO

Modello versamento: **Telematico Em**

Banca: **6175 01**

Gestione compensazione crediti

Soggetto : **DITIA COMMERCIO**

Indirizzo : **VIA FLAMINIA 542 PERUGIA**

Da data competenza A data competenza

Compensazione	Tributo	descrizione	credito totale	credito residuo	regione	ente	competenza	scadenze
Interna	1701		-505,45	-505,45			PG31.10.2020	<input checked="" type="radio"/>
Interna	AULQ		-380,00	-380,00			PG25.10.2020	<input type="radio"/>
Interna	1701		-414,15				PG30.09.2020	<input type="radio"/>
Interna	1701		-404,36				PG31.08.2020	<input type="radio"/>
Interna	1701		-404,36				PG31.07.2020	<input type="radio"/>
Interna	1655		-236,07				PG30.06.2020	<input type="radio"/>
Interna	1655		-243,93				PG31.05.2020	<input type="radio"/>

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

MODIFICA CREDITO RESIDUO

Soggetto : **DITTA COMMERCIO**

Crediti - Elenco scadenze e gestione riduzioni

Procedura: Paghe - Elaborazione mensile - 31/10/2020

1701

	Scadenza	Importo	definitiva	
Importo complessivo		-505,45		
Totale scadenze				
Totale residuo		-505,45		<input type="radio"/>

Riduzione credito

Data	Importo	Tipo	Descrizione
16112020	300	Definitiva	COMPENSAZIONE IVA

Cliccare su totale residuo, ed indicare la data 16.mm.aaaa l'importo da detrarre, tipo =definitiva e una descrizione come promemoria.

Il credito residuo sarà aggiornato come riportato di seguito

Ulteriori crediti disponibili

scadenze	tributo	sigla	descrizione	credito totale	credito residuo	compensazione	regione	ente	posizione	competenza
<input type="radio"/>	1701			-505,45	205,45	Interna				PG 31.10.2020
<input type="radio"/>	AULQ		INAIL - AUTOLIQUIDAZIONE INAIL	-380,00	380,00	Interna			4165479887	PG 25.10.2020

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

CHIUSURA DEFINITIVA E RIAPERTURA DELEGA

E' importante chiudere la delega in definitivo in modo che essa non sia soggetta a variazioni in seguito a rielaborazioni.

E' fortemente consigliato a fine mese (es. 25) chiudere tutte le deleghe massivamente in definitivo.

Le operazioni di seguito descritte vengono eseguite tramite la procedura Stampa Modello F24.

La delega viene chiusa in definitivo, quando al parametro "Chiusura definitiva della scadenza ?" viene indicato "S".

Per riaprire una delega definitiva e ristamparla è sufficiente indicare al parametro "Rielaboro i modelli già definitivi ?" il valore "S".

Nel caso in cui sia al parametro "Chiusura definitiva della scadenza ?" che al parametro "Rielaboro i modelli già definitivi ?" viene indicato il valore "S" la delega viene ristampata e resa nuovamente definitiva.

Descrizione	Parametri
Data scadenza tributi (16/mm/aaaa)	16/11/2020
Ditta iniziale	00003
Ditta finale	00003
Zona / Utente	NNNN <input type="radio"/>
Ordinamento	NN <input type="radio"/>
Chiusura definitiva della scadenza ?	S
Rielaboro i modelli già definitivi ?	N
Data versamento (gg/mm/aaaa)	16/11/2020
Soggetto autorizzato	01 <input type="radio"/>
Tipo di versamento	T <input type="radio"/>
Ditte non elaborate	N <input type="radio"/>

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi


CHIUSURA DEFINITIVA E RIAPERTURA DELEGA

Quando si tenta di rigenerare nuovamente l'archivio tributi tramite le procedure Elaborazione mensile ditte, Stampe mensile ditte, Rielaborazione mensile ditte e la delega è in definitivo viene generata la stampa tributi.err con scritto "Scadenza già definitiva" e l'archivio tributi non viene modificato.

```
ELENCO ERRORI RILEVATI
```

```
DITTA : 00003 DITTA COMMERCIO
```


```
--> Scadenza già definitiva: PG 16/11/2020
```



Quando si tenta di stampare una delega già in definitiva indicando al parametro "Rielaboro i modelli già definitivi ?" il valore "N" viene generata la stampa scadenza.errPA07 con scritto "Scadenza 16/mm/aaaa già definitiva" e la delega non viene stampata.

```
CHIUSURA SCADENZA DEL 16/11/2020 : ELENCO ERRORI RILEVATI
```

```
-----  
DITTA : 00003 - Scadenza 16/11/2020 già definitiva
```



Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

IL CONTROLLO TELEMATICO DEL FILE ENTRATEL (NEW)

Al momento della generazione del modello F24 in formato Entratel, viene adesso eseguito automaticamente anche il controllo del file da inviare, utilizzando i componenti software messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate.

Insieme al file da inviare, viene generato anche il report con l'esito del controllo. Tale report ha lo stesso nome del file da inviare, seguito dal suffisso '.wri'



<input type="checkbox"/>	Nome file	Data creazione	Dimensioni				
<input type="checkbox"/>	TEL-F24.PAG.Entrat.001-controllo.wri	18.11.2020 10:43	2.706				
<input type="checkbox"/>	TEL-F24.PAG.Entrat.001.txt	18.11.2020 10:43	9.500				
<input type="checkbox"/>	archiviazione.PAG.TEL-F24	18.11.2020 10:43	252				
<input type="checkbox"/>	TEL-F24.PAG.Entrat.001.lis	18.11.2020 10:43	730				
<input type="checkbox"/>	TEL-F24.PAG.del	18.11.2020 10:43	2.737				

NOTA: Con i prossimi aggiornamenti, prevederemo la possibilità di generare “massivamente” il formato Entratel nella modalità con addebito sul conto corrente dell’intermediario (“servizio tesoreria”). Tale modalità al momento è prevista esclusivamente dal servizio Tributi per Scadenza, per singola ditta.

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

DIFFERIMENTO DEI VERSAMENTI D.L 137 E D.L. 149 DEL 2020

D.L. 149 art. 7 ha disposto la sospensione dei versamenti delle ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente e dell'addizionale regionale / comunale IRPEF in scadenza il 16.11.2020

A favore dei soggetti:

- **Su tutto il territorio nazionale** esercenti attività sospese ai sensi dell'art. 1, DPCM 3.11.2020, allegato 1 D.L. 149 (ad esempio, palestre, piscine, centri benessere, sale giochi / scommesse / bingo, sale teatrali / cinematografiche, sale da ballo / discoteche);
- **Per le zone "arancio" / zone "rosse"** esercenti attività dei servizi di ristorazione ;
- **Per le zone "rosse"** operanti nei settori economici individuati nella Allegato 2 (aziende del commercio) , nonché esercenti attività alberghiera / agenzia di viaggi / tour operator.

Per quanto riguarda il differimento dei tributi fiscali, è possibile utilizzare il programma 'MODIVERS', sulla procedura Stampe Accessorie (elenco dei programmi, 1.1 'Stampe periodiche'), per posticipare la data di scadenza al 16/03/2021 (consigliamo di differirli in altro giorno) e separarli così dagli eventuali tributi che rimangono in scadenza al 16/11/2020

Precisiamo che nel caso non ci sia nessun tributo a debito (tributi e contributi....) non è opportuno eseguire la procedura 'MODIVERS' è sufficiente NON stampare la delega F24.

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

DIFFERIMENTO DEI VERSAMENTI D.L 137 E D.L. 149 DEL 2020

D.L. 149 art. 11 e relativa circolare INPS 129 del 13/11 (sostituisce circolare INPS 128 del 12/11) ha disposto la sospensione dei versamenti dei contributi in scadenza il 16.11.2020

A favore dei soggetti:

- **Su tutto il territorio nazionale** presenti nell'Allegato 1 al DL n. 149/2020;
- **Per le zone "rosse"** (Regioni Lombardia, Valle d'Aosta, Piemonte, Calabria e nella Provincia Autonoma di Bolzano + **Campania** e **Toscana**) operanti nei settori economici individuati nell'Allegato 2 al DL n. 149/2020 (aziende del commercio) .

La circolare Inps 128 del 12/11 ha chiarito che la sospensione non riguarda le rate dei tributi sospesi, relativi al periodo di competenza febbraio – maggio 2020, versati in forma rateale a partire del 16/09/2020. La terza rata dei versamenti in questione deve quindi essere versata alla normale scadenza del 16/11/2020 (di conseguenza, la data di scadenza di tale rata non deve essere posticipata tramite il programma 'MODIVERS').

Novità in gestione F24 e differimento dei tributi

DIFFERIMENTO DEI VERSAMENTI D.L 137 E D.L. 149 DEL 2020

Come da circolare INPS 129 del 13/11 i contributi sospesi devono essere indicati in Uniemens > Aziendale con la causale N974.

Per gestire la sospensione dei versamenti contributivi Inps, occorre indicare la voce 89A e 58A in accessori > Voci Fisse a livello di ditta.

Chi ha elaborato il mese di ottobre senza aver inserito le voci 89A e 58A deve inserire le voci, togliere la spunta di elaborato ed eseguire la procedura:

- Elaborazione mensile ditte se non ha bollato
- Rielaborazione mensile ditte con primo parametro = X se ha bollato

Chi ha elaborato il mese di ottobre con le voci 89A e 58A già agganciate deve assicurarsi che in Uniemens > Aziendale ci sia la causale N974 (non N967) eventualmente variarla.

La sospensione dei contributi esclude:

- Collaboratori e amministratori
- Enti bilaterali e contributi assistenza sanitaria
- Contributi INAIL



NOVITÀ IN GESTIONE F24 E DIFFERIMENTO DEI TRIBUTI

Roberto Notarantonio