



DELEGA F24 - FUNZIONI DI BASE

Dalla gestione dei tributi
all'invio telematico con
Passcom e Mexal

Elena Venturini



Programma

- Tabelle e parametrizzazioni
- Creazione deleghe e tributi
- Compensazione dei crediti
- Stampe fiscali e di servizio, invio email
- Generazione flusso telematico Agenzia Entrate / CBI
- Contabilizzazione pagamenti

Programma corso avanzato - Giugno

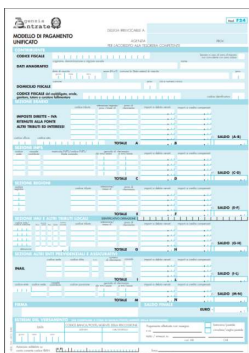
- Deleghe generate dalle dichiarazioni
- Rateizzazione delle imposte
- Compensazione dei crediti
- Ravvedimento operoso
- Avvisi Bonari/accertamenti/rateazioni

3

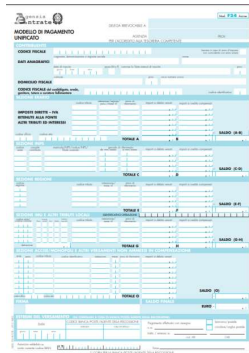
Delega F24

E' il modulo per il versamento delle imposte dovute all'Erario, Regioni, Enti Locali, ecc..
 Sono previsti i seguenti modelli:

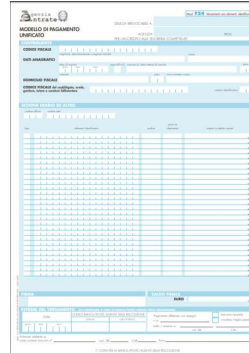
F24


 This is a screenshot of the standard F24 tax payment form. It features a header with the Italian tax authority logo and the title 'MODELLO DI PAGAMENTO UNIFICATO'. Below the header, there are several sections for entering taxpayer information, including the tax code (Codice Fiscale), the name of the taxpayer, and the address. The main body of the form consists of a large table with multiple columns for entering various tax items, such as the type of tax, the amount due, and the date of payment. At the bottom, there are fields for the total amount to be paid and the date of the payment.

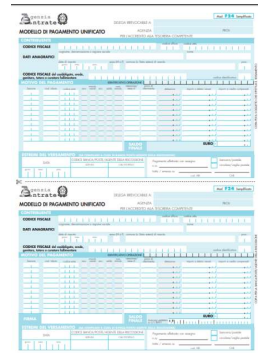
F24 ACCISE


 This is a screenshot of the F24 ACCISE tax payment form. It follows the same general structure as the standard F24 form, with a header and a main table for entering tax items. The table is specifically designed for recording excise duties (accise) on various goods and services. The layout includes fields for the taxpayer's details and a summary section at the bottom for the total payment.

F24 ELIDE


 This is a screenshot of the F24 ELIDE tax payment form. It is designed for the payment of taxes on the disposal of real estate (plusvalenze immobiliari). The form includes a header and a table for entering the details of the property sale, including the location, the date of the sale, and the amount of the tax. It also contains fields for the taxpayer's information and a total payment section.

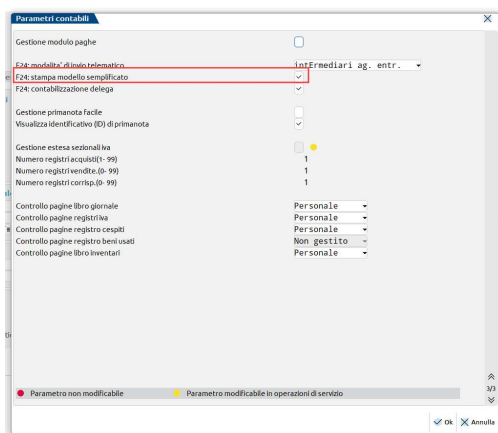
F24 SEMPLIFICATO


 This is a screenshot of the F24 SEMPLIFICATO tax payment form. It is a simplified version of the F24 form, designed for easier use by taxpayers. It includes a header and a table for entering tax items. The layout is more compact than the standard F24 form, with fewer columns and a more straightforward structure for entering data. It also includes fields for taxpayer information and a total payment section.

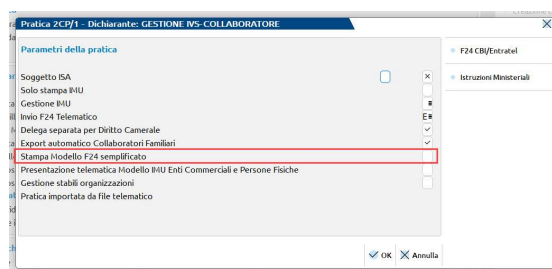
Permette al contribuente di effettuare in un'unica operazione il pagamento delle somme, sfruttando anche la compensazione di eventuali crediti.

4

F24 Semplificato



Il campo si imposta nei **parametri contabili**.
Dal punto di vista applicativo la gestione non cambia.
Il modello è esclusivamente ad uso della stampa; il telematico è sempre su tracciato F24 classico.



Nelle pratiche redditi il parametro è gestito nei Dati generali pratica [F8] – **Parametri pratica** [F8] e non è modificabile se la pratica è collegata all'azienda.

5

Modalità di presentazione

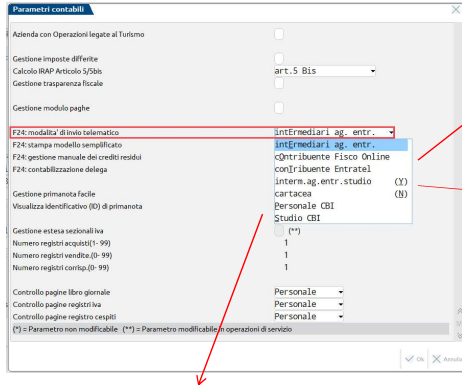
Sono previste 3 modalità: **Cartacea** - **Servizi bancari (remote/home banking)** - **Servizi Entrate (Entratel/Fisconline)**

Tipologia versamento	Contribuente	Modalità di invio
A debito senza compensazioni	Privato	Cartacea Servizi Entrate Servizi bancari
	Titolare partita IVA	Servizi Entrate Servizi bancari
A debito con compensazione	Privato Titolare partita IVA	Servizi Entrate
A saldo zero	Privato Titolare partita IVA	Servizi Entrate

Fino al 30/06/24 per Titolari di partita iva è ammessa la presentazione tramite servizi bancari in presenza di compensazioni con crediti INPS e INAIL. La legge di Bilancio 2024 ha abolito tale possibilità a partire dall'01/07/2024.

6

Modalità invio F24



Agenzia Entrate

E = intermediario (c/c cliente)
 Y = intermediario (c/c studio)
 T = contribuente - (c/c azienda)
 O = contribuente - fisconline (c/c azienda)

Nessun file

N = cartacea

La videata rappresenta il **parametro contabile**.
 Nelle pratiche redditi è gestito nei Dati Generali
 pratica [F8] – **Parametri Pratica** [F8] e non è
 modificabile se la pratica è collegata all'azienda.

Remote Banking

P = Personale CBI (c/c cliente)
 S = Studio CBI (c/c studio)

7

Variazione massa parametri

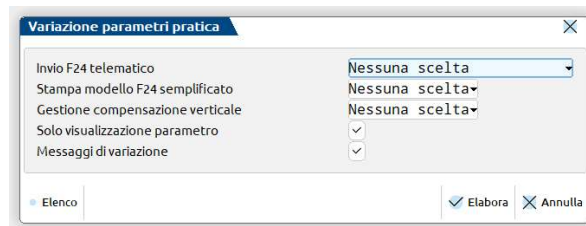
PARAMETRI CONTABILI

Dall'azienda STD: SERVIZI – VARIAZIONI – VARIA PARAMETRI F24



PARAMETRI PRATICA

Per ciascun modello: FISCALI - DICHIARATIVI – REDDITI XXX – GESTIONE MODELLO XXX – VARIAZIONE
 PARAMETRI F24 PRATICA



8

Parametrizzazioni

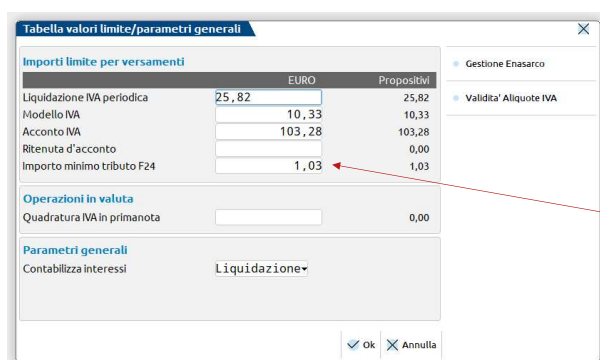
AZIENDA - PARAMETRI DI BASE

- Intermediari/fornitori servizi telematici
- Tabella valori limite
- Codici tributo delega F24
- Mittenti del servizio CBI
- Coordinate bancarie azienda/studio
- Tabella parametrizzazione delega F24

9

Tabella valori limite/parametri generali

Azienda - Parametri di base – Tabella valori limite/Parametri generali



	EURO	Proposizioni
Liquidazione IVA periodica	25,82	25,82
Modello IVA	10,33	10,33
Acconto IVA	103,28	103,28
Ritenuta d'acconto		0,00
Importo minimo tributo F24	1,03	1,03

Operazioni in valuta

Quadratura IVA in primanota		0,00
-----------------------------	--	------

Parametri generali

Contabilizza interessi: Liquidazione

Ok Annulla

E' la tabella GENERALE dei valori limite che il programma utilizza come valori di soglia nelle funzioni specificate, oltre ad altri parametri generali utilizzati in funzioni diverse.

Esempio: nel caso in cui si voglia inserire un codice tributo F24 con valore inferiore al limite di 1,03, occorre variarlo nel campo "Importo minimo tributo F24".

NOTA: I tributi INPS non sono soggetti ad un importo minimo.

10

Codici tributo delega F24

Azienda - Parametri di base – Tabelle e codici tributo f24 – Codici tributo delega F24

Contiene l'elenco precodificato dei vari tributi.

Si effettuano ricerche per codice o per descrizione e si possono inserire eventuali codici non presenti.

Visualizzazione codici tributo e descrizione

Cod.Tr.	Descrizione
1008	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU PENSIONI, VITALIZI ED INDENNITA' DOVUTI PE
1009	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU COMPENSI CORRISPOSTI A SOCI DI COOPERATIVE
100T	IVA - CONCILIAZIONE - CONCILIAZIONE / OMESSA IMPUGNAZIONE
1010	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU RENDITE VITALIZIE
1011	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU BORSE DI STUDIO, ASSEGNI, PREMI O SUSSIDI
1012	RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSAZIONE DI RAPPORTO DI LAVORO
1013	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU CONGUAGLIO EFFETTUATO NEI PRIMI DUE MESI
1014	!!!SOPPRESSO!!!IMP.DIR. DIVERSE DA IRPEF, IRPEG, ILOR E RELATIVI INT.
1015	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE ALLA FONTE DI IMPORTO MINIMO
1016	!!!SOPPRESSO!!!RENDITE AVS

Tributi Ritenute
 Collaboratori ASD

Ricerca Cod.
 Ricerca Desc.

11


 PASSEPARTOUT
 Software e servizi gestionali

Mittenti del servizio CBI

Azienda - Parametri di base – Tabelle e codici tributo f24 – Mittenti del servizio CBI

Mittenti del servizio CBI

SERVIZIO PAGAMENTO F24 REMOTE BANKING

Crea Codice Fiscale

Denominazione/Ragione soc.
 Codice fiscale

BANCA PROPONENTE - Banca che fornisce il collegamento

Agenzia di credito
 Codice ABI/CAB /
 Codice SIA
 Soggetto veicolatore
 CR+LF

DESTINATARIO STAMPA ATTESTAZIONE DI PAGAMENTO

Contribuente o Mittente

Il Mittente può essere l'azienda stessa, un commercialista o un'altra associazione.

La Banca Proponente fornisce il servizio telematico e riceve i flussi dai mittenti.

12


 PASSEPARTOUT
 Software e servizi gestionali

Coordinate bancarie azienda

Le coordinate di addebito personale si inseriscono dalla funzione CONTABILITA' – BANCHE

The screenshot shows a window titled 'Banche' with the following fields and values:

- Banche:** ABICAB 0005 24200, Azienda di credito BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA, Filiale di credito AG. DI RIMINI, Indirizzo CORSO D'ARAGONO 110/112, Località RIMINI, Prov. RN, Cap. 47037E.
- Coordinate Bancarie Italiane (BBAN) / Dati Piano dei Conti:** Abi 1005, Cab 24200, Conto corrente 000000044455, Conto Banche 202, 00001a BANCA.
- Coordinate Bancarie Internazionali:** Paese CBI BAN, Codice BAN IT, R 00100524200000000000044455, Codice Bic.
- BOLLO VIRTUALE BEBA:** Provveditorato Finanza, Autorizzazione, Numero, Data.

Si collega la banca al conto del piano dei conti per la contabilizzazione della delega.

Si può specificare se il conto corrente è da considerarsi abituale.

13

PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Coordinate bancarie azienda

La codifica di una banca memorizza il dato nella tabella delle coordinate bancarie per F24 (*Azienda - Parametri di base – Tabelle e codici tributo f24 – Coordinate bancarie azienda*)

The screenshot shows the 'Coordinate bancarie azienda' window with the following details:

- SERVIZIO PAGAMENTO F24 TELEMATICO (CBI/AGENZIA ENTRATE):** Conto corrente abituale 01#, Agenzia di credito BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA, Filiale agenzia, Provincia.
- COORDINATE:** Paese CBI, Codice IBAN IT 1.
- COORDINATE BANCARIE CONTO CORRENTE DELL'AZIENDA (BBAN):**

Paese	Cin	[Cin]	Abi	Cab	Conto corrente
IT	15	[R]	01005	24200	000000044455

Nelle pratiche redditi la tabella è gestita nei Dati Generali pratica[F8] – Parametri Pratica[F8] – Coordinate bancarie F24 [F6].

Nel momento in cui si ha l'azienda e successivamente si crea la pratica, viene ereditato in automatico.

14

PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Coordinate bancarie redditi

E' possibile gestire nella pratica redditi un conto corrente abituale differente rispetto a quello impostato in azienda, cambiando l'impostazione alla conferma delle coordinate bancarie (e alla conferma dei dati generali pratica del dichiarativo), viene visualizzato apposito messaggio di avvertimento.

COORDINATE BANCARIE DICHIARATIVI C/C ABITUALE = 2

Pratica F24/1 - Dichiarante: ROSSI MARIO

SERVIZIO PAGAMENTO F24 TELEMATICO (CIB/AGENZIA ENTRATE)

DICHIARANTE

CONTO CORRENTE ABITUALE: 024
 Agenzia di credito: BANCA DITALIA
 Filiale agenzia: TORINO
 Provincia: TO

COORDINATE BANCARIE CONTO CORRENTE PAGAMENTO DELEGA F24 (BBAN)

Paese	Cin	[Cin	Abi	Calc	Conto corrente
IT	39	[P	01000	01000	987987150000

Attenzione

L'azienda associata F24 ha il conto corrente abituale (01) differente da quello impostato nei parametri pratica (02)

Ok

COORDINATE BANCARIE AZIENDA C/C ABITUALE = 1

Coordinate bancarie azienda

SERVIZIO PAGAMENTO F24 TELEMATICO (CIB/AGENZIA ENTRATE)

CONTO CORRENTE ABITUALE: 014
 Agenzia di credito: CREDITO EMILIANO SPA
 Filiale agenzia: BOLOGNA AG. 2
 Provincia: BO

COORDINATE BANCARIE CONTO CORRENTE PAGAMENTO DELEGA F24 (BBAN)

Paese	Cin	[Cin	Abi	Calc	Conto corrente
IT	45	[G	03032	02401	123123510000

Attenzione

La pratica associata F24/1 ha il conto corrente abituale (02) differente da quello impostato nella tabella coordinate bancarie (01)

Ok

15

PASSEPARTOUT.
Software e servizi gestionali

Coordinate bancarie studio

Azienda - Parametri di base – Tabelle e codici tributo f24 – Coordinate bancarie studio

Tabella coordinate bancarie studio

Cod.	Agenzia di credito	Filiale	C/Corrente
01	BANCA VALMARECCHIA	RIIMINI	55555555555

Elimina Seleziona Ok

Con azienda STD si compila la tabella delle Coordinate bancarie studio.

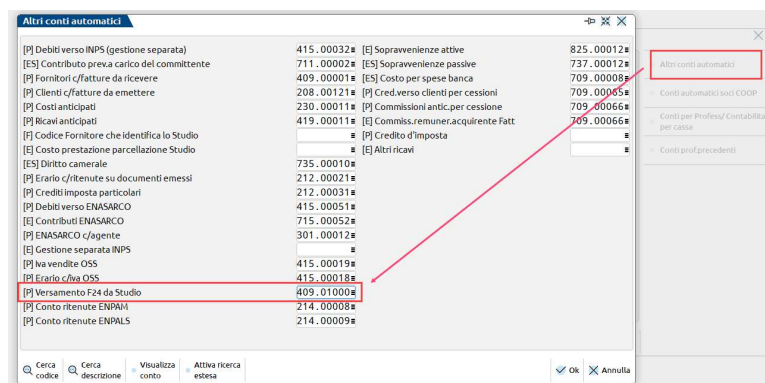
Sono necessarie nel caso in cui si opti per l'invio tramite Remote Banking (S studio CBI) o Agenzia Entrate (Y Ag. Entrate Studio) con addebito del c/c di Studio.

16

PASSEPARTOUT.
Software e servizi gestionali

Coordinate bancarie studio

Azienda - Parametri di base – Conti automatici - Altri conti automatici



Si imposta il conto del piano dei conti che sarà utilizzato nelle singole aziende per contabilizzare la delega.

17



Gestione Delega F24

Il menù è **FISCALI – DELEGHE** ed è suddiviso in:

- **Delega unificata F24** (ordinaria e accise)
- **Delega F24 ELIDE** - Elementi identificativi
- **Ravvedimento Operoso**

Nella **pratica** la sola gestione delle deleghe F24 (ordinaria e accise) si trovano anche all'interno della pratica, nel **quadro SITUAZIONE CREDITI/DEBITI - DELEGA F24**.

Per i contribuenti non titolari di partita iva (privati) la gestione di deleghe F24 elide ed il Ravvedimento operoso, si gestiscono esclusivamente dal menù Fiscali – Deleghe, lavorando senza azienda aperta o da azienda STD.

18



Gestione Delega F24

Le funzioni di:

- Stampa delega
- Stampe di servizio
- Gestione avvisi e rateazioni
- Telematico (Entratel e CBI)

si gestiscono **solo dal menù Fiscali – Deleghe**

Per i contribuenti non titolari di partita iva (**privati**) le predette funzioni si gestiscono senza azienda aperta o da azienda STD.

19

Lista anagrafiche per F24

SOLO nelle funzioni del menù Fiscali - Deleghe, accedendo alle funzioni senza azienda aperta o da azienda STD si apre la lista di tutte le anagrafiche gestite nell'installazione:

Azienda	Dichiarativo	Pratica	Denominazione
DEI	REDDITI-PF	DEM/1	AZIENDA DI PROVA
A01	REDDITI-SC	A01	AZIENDA F24
	REDDITI-PF	FRA/1	BERNARDI FRANCESCA
SC1	REDDITI-SC	SC1	CAPITALI
SC2	REDDITI-SC	SC2	CAPITALI SSD
SC3	REDDITI-SC	SC3	CAPITALI TONNAGE TAX RJ
EN4	REDDITI-RNC	EN4	ENTE ALLEVAMENTO
EN5	REDDITI-RNC	EN5	ENTE CONT. PUBBLICA
EN1	REDDITI-RNC	EN1	ENTE ORDINARIA
EN3	REDDITI-RNC	EN3	ENTE PROF
EN6	REDDITI-RNC	EN6	ENTE REDD AGRARIO
EN2	REDDITI-RNC	EN2	ENTE SEMPLIFICATA
PF6	REDDITI-PF	PF6/1	FISICA AGRICOLO
PF7	REDDITI-PF	PF7/1	FISICA ALLEVAMENTO
PF4	REDDITI-PF	PF4/1	FISICA FORFET
PF5	REDDITI-PF	PF5/1	FISICA MINIMO MINORE
PF1	REDDITI-PF	PF1/1	FISICA ORDINARIA
PF3	REDDITI-PF	PF3/1	FISICA PROF
PF2	REDDITI-PF	PF2/1	FISICA SEMPLIFICATA
MODELLO 730	VEN/4	FRISONI MARIA	
	MIAN/1	GIUGGIOLI MANUELA	
SC4	REDDITI-SC	SC4	INFRANNUALE DA LUGLIO
SC6	REDDITI-SC	SC6	INFRANNUALE DA LUGLIO

Soggetti con solo la pratica (privati)

In alcune funzioni si seleziona un soggetto alla volta, in altre la selezione può essere multipla

20

Generazione Delega F24

Si presenta la lista di deleghe, navigabile e consultabile con tutte le funzioni delle liste Passepartout

AZ9 - 27/09/2022 AZIENDA S.R.L.												
Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Rav	Avv	Stato	P
17/10/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 8/9	649,33	649,33								
16/09/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 7/9	647,24	647,24								
05/09/2022/54/001	1	RAVV RATA	662,23	662,23								
05/09/2022/53/001	1	RAVV TRIBUTO	347,81	347,81								
05/09/2022/52/001	1	RAVV DELEGA	311,71	311,71								
22/08/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 6/9	645,14	645,14								
22/08/2022/60/001	1	NA TR2	3.350,00	3.350,00								
18/07/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 5/9	643,05	643,05								
30/06/2022/61/001	1	DCAM -	130,00	0,00								
20/06/2022/52/001	1	RATA 4 NA SANZIONI	2,66	2,66								
16/06/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 4/9	640,95	640,95								
16/06/2022/60/001	1	RTI -IAG-	1.928,10	1.758,10								
17/05/2022/53/001	1	RAVVEDIMENTO COSAP 2022	47,73	47,73		17/05/2022						2
17/05/2022/52/001	1	RAVVEDIMENTO ICP 2022	269,12	269,12		17/05/2022						2
16/05/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 3/9	638,86	408,86								
16/05/2022/52/001	1	RTI-CONTR. HEANA I TRIB. 22	6.671,08	6.671,08		16/05/2022						2
02/05/2022/53/001	1	COSAP 2022	47,00	47,00								
02/05/2022/52/001	1	ICP 2022	265,00	265,00								
19/04/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 2/9	636,76	636,76								
19/04/2022/60/001	1	RTI -IAR-	1.503,60	1.503,60		19/04/2022						
16/03/2022/62/001	1	TCONC -	309,87	309,87								
16/03/2022/61/001	1	NA ANN- RATA 1/9	634,67	634,67								
16/03/2022/60/001	1	RTI -FEB-	450,00	450,00		16/03/2022						
16/02/2022/65/001	1	INAIL 2022	141,74	141,74		16/02/2022						
16/02/2022/60/001	1	RTI -CEH-	890,00	890,00		16/02/2022						
17/01/2022/60/001	1	RTI -DIC-	2.072,26	2.072,26		17/01/2022						
17/01/2022/52/001	1	RTI-CONTR. HEANA N TRIB.	7.767,49	7.767,49		17/01/2022						
30/12/2021/52/001	1	TARI 2020	400,00	400,00		30/12/2021						
27/12/2021/60/001	1	NA ACC-	4.060,60	4.060,60		27/12/2021						
16/12/2021/52/001	1	SALDO IRII 2021	13.000,00	11.260,00		16/12/2021						
16/12/2021/60/001	1	SALDO IRII 2021	2.101,00	0,00		16/12/2021						
30/11/2021/60/001	1	SECONDO ACCONTO	1.159,00	0,00		30/11/2021						

21

PASSEPARTOUT.
Software e servizi gestionali

Delega F24 - Progressivo

Codice che identifica la singola delega insieme alla data

RIFERIMENTI DELEGA		Delega del	17	/	10	/	2022	progressivo:	60
--------------------	--	------------	----	---	----	---	------	--------------	----

Da 1 a 14 deleghe generate dalle dichiarazioni – non usabile, non modificabile

Da 15 a 51 inserimento manuale in pratiche di privati

Da 52 a 94 inserimento dall'azienda (manuale, import, ravvedimento, avvisi/rateazioni)

22/08/2022	90,001	1	IMPORT PAGHE VERS 08/2022
22/08/2022	60,001	1	IVA LUG-
22/08/2022	52,001	1	IVA RATA 6/6
22/08/2022	11,001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/5
22/08/2022	03,001	1	DIRITTO CAMERALE
22/08/2022	01,001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/5

22

PASSEPARTOUT.
Software e servizi gestionali

Esiti F24

Si tratta di un'indicazione sullo stato delle ricevute sincronizzate nella Generazione archivio F24 Ag. Entrate.

Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Av
417,41	●	05/10/2022	Entratel Intermediari	●			✓
415,51			Entratel Intermediari	●	22093011051417586		
328,83	●	01/08/2022	Entratel Intermediari	●			
412,27	●	30/06/2022	Entratel Intermediari	●			
326,31	●	02/05/2022	Entratel Intermediari	●			
409,06	●	01/04/2022	Entratel Intermediari	●			
323,86	●	01/02/2022	Entratel Intermediari	●	22012818185138425		
405,89	●	31/12/2021	Entratel Intermediari	●	21122715380858668		
127,20	●		Entratel Intermediari	●			✓
321,34	●	02/11/2021	Entratel Intermediari	●	21102912363210724		
403,06	●	01/10/2021	Entratel Intermediari	●	21100117090518570		✓
402,65	●		Entratel Intermediari	●			
64,00	●		Entratel Intermediari	●			
318,81	●	02/08/2021	Entratel Intermediari	●	21080216032047857		
399,41	●	01/07/2021	Entratel Intermediari	●	21070115542532923		

- pallino **VERDE**: indica ACCOLTE le ricevute di trasmissione e pagamento.
- pallino **GIALLO**: indica la presenza di una sola ricevuta; tipicamente c'è quella di trasmissione ma manca quella di pagamento.
- pallino **ROSSO**: indica la presenza di almeno una ricevuta RESPINTA.
- Pallino **GRIGIO**: indica che la delega è stata trasmessa ma le ricevute sono assenti.

23



Delega F24

RIFERIMENTI DELEGA	Delega del	30 / 09 / 2022	progressivo:	77	numero delega:	1
	Rata derivante dalla delega		progressivo:		numero rata:	1
	Ricevuta trasmissione:					
	Sospensione:					
	Pagamento:	Nome flusso TCE0009202200001XX.001				
DATI AGGIUNTIVI	*** per forzare dati anagrafici	<input type="checkbox"/>				
	*** per forzare invio F24	<input type="checkbox"/>				
	Stampa/Invio definitivo	T				
	Modalità invio F24	E				
	F24 contabilizzata	N				

In testata sono riportati i riferimenti della delega e delle ricevute.

Nome Flusso: è il nome attribuito al file telematico.

Si può modificare la Modalità invio F24 con un valore diverso dal parametro generale.

Forzare la modifica se la delega è generata in automatico (da dichiarazione o da import)

24



Delega F24 definitiva

E' importante bloccare la delega F24 in definitivo, in modo tale che non avvenga un ricalcolo e variazione della stessa a seguito di modifiche apportate.

Come impostare una delega definitiva:

- T = delega telematica definitiva, tramite creazione del file telematico
- S = delega cartacea stampata definitiva, tramite la funzione di stampa della delega F24
- B = delega telematica bloccata da stampa definitiva, una condizione intermedia in attesa di essere inviata telematicamente

Lo stato 'definitivo' può essere impostato operando dalla delega stessa o tramite l'**anteprima** di stampa.

25



Delega F24

In calce sono riportati i riferimenti del pagamento; se si gestisce la trasmissione con file CBI si può modificare il **mittente**.

Si può cambiare il **c/c di addebito** attraverso il comando Ricerca c/c azienda - Ricerca c/c pratica.

Nome file Telematico [F4]; consente di reinserire il nome flusso qualora si abbia avuto necessità di sbloccare la delega già trasmessa.

ESTREMI DEL VERSAMENTO (DA COMPILARE A CURA DI BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE)		CODICE BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE	
		DATA	AZIENDA / CAB/SPORTELLO
Pagamento effettuato con assegno		GGMMAAAA	03032 24200
Autorizzo addebito su conto corrente codice IBAN		banca/postale	Cod. ABI / CAB
n.ro		03032 24200	000000006079
Mittente		AZIENDA - BNL	
SEDE LEGALE SOCIETA' (facoltativa)		prov. / cap	
via e numero civico			

Annulla OK Import dati Anagrafico NomeFile Telematico Ric. c/c azienda Comprimi

26



Delega F24

La **Modalità invio F24** e il **c/c di addebito** sono modificabili anche su più deleghe contemporaneamente tramite la funzione *Fiscali – Deleghe – Delega unificata F24 – Variazione c/c / modalità invio F24*

27

Generazione Delega F24



Nuovo : permette la creazione di una nuova delega.

Import da paghe e/o da telematico: esegue l'import dei tributi F24 partendo da un file generato da altre procedure (telematico) o dalla "Gestione Paghe".

Sblocca delega: permette di rimuovere la marcatura di delega definitiva.

Anteprema: esegue l'anteprema su modello ministeriale; permette di scegliere che tipo di stampa effettuare e di marcare la delega come definitiva.

Simulazione controlli: permette di eseguire il controllo telematico della delega.

28

Generazione Delega F24

Sospendi / ripristina : permette di sospendere una delega in quanto non verrà pagata nei termini. Questa delega non verrà inclusa in una trasmissione telematica; potrà essere successivamente richiamata nella gestione Ravvedimento operoso. Se invece la delega è già sospesa oppure annullata dal ravvedimento, il comando permette di ripristinare lo stato eliminando l'indicazione precedentemente immessa.

Pagata in ritardo: da utilizzare nei soli casi in cui la delega è stata pagata successivamente alla scadenza ma non è stato regolarizzato il pagamento con il Ravvedimento operoso. Viene richiesta la data di effettivo pagamento ritardato. Nel momento in cui verrà richiamata nel ravvedimento, verranno determinati solo interessi e sanzioni, in quanto l'importo originale è già stato versato.

29

Generazione Delega F24

Modifica descrizione: permette di variare la descrizione della delega.

Seleziona e contabilizza : permette di selezionare una o più deleghe (dello stesso mese e definitive) e di contabilizzarle in primanota.

Elabora periodo selezionato : permette di importare in delega i tributi contabili dovuti nel periodo (iva, ritenute, tassa concessione governativa, diritto camerale).

30

Generazione Delega F24

Istruzioni ministeriali: richiama le istruzioni/specifiche della Delega F24.

Gestione tributi: richiama la gestione tributi.

Parametri delega selezionata: visualizza i parametri della delega (accise, senza compensazioni) e permette di impostare la rateazione.

Visualizza Log azienda: richiama il log delle principali operazioni eseguite nell'anno.

Visualizza tributi periodo selezionato: Elenca tutti i tributi presenti in archivio in un mese da selezionare.

Cassetto Fiscale: esegue il collegamento alla omonima funzione.

- Istruzioni ministeriali
- Gestione Tributi
- Parametri delega selezionata
- Visualizza Log azienda
- Visualizza tributi periodo selezionato
- Cassetto Fiscale

31


 PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Gestione tributi

E' l'elenco di debiti e crediti inclusi o da includere nelle deleghe:

Tributo	Descrizione	Sezione	Provenienza	Periodo	Rif.	Sede/Ente	Scad/Inizi	Fine Utiliz	Deby/Cre	Importo	Residuo
1992	RITENUTE SU ENROLL...	Erario	Manuale cont.	2022	0001		11/02/22		Debito	100,00	0,00
1992	RITENUTE SU REDDL...	Erario	Manuale cont.	2022	0001		16/02/22		Debito	3.000,00	0,00
1040	RITENUTE SU REDDL...	Erario	Manuale cont.	2021	0012		17/01/22		Debito	500,00	0,00
1040	RITENUTE SU REDDL...	Erario	Manuale cont.	2018	0001				Debito	75,41	0,00
1040	RITENUTE SU REDDL...	Erario	Manuale cont.	2022	0002		01/04/22		Debito	200,00	0,00
1500	LOCAZIONE E AFFIT...	Elide	Manuale cont.	2022			23/02/22		Debito	100,00	0,00
1668	INTERESSI PAGAMEN...	Erario	Interessi rate	2021			19/04/22		Debito	1,27	0,00
1668	INTERESSI PAGAMEN...	Erario	Interessi rate	2021			16/05/22		Debito	2,54	0,00
1668	INTERESSI PAGAMEN...	Erario	Interessi rate	2021			22/06/22		Debito	6,34	0,00
1668	INTERESSI PAGAMEN...	Erario	Interessi rate	2021			18/07/22		Debito	5,07	0,00
1668	INTERESSI PAGAMEN...	Erario	Interessi rate	2021			16/06/22		Debito	3,80	0,00
1993	INTERESSI SUL RAW...	Regioni	Ravvedimento	2020		16	04/02/22		Debito	0,36	0,00
2001	IRES - ACCONTO PR...	Erario	Manuale cont.	2020	0101		30/06/20		Debito	4.000,00	0,00
2001	IRES - ACCONTO PR...	Erario	Redditi	2022	0101		30/06/22		Debito	6.000,00	0,00
2003	IRES - SALDO	Erario	Manuale cont.	2019	0101				Credito	3.500,00	0,00
2003	IRES - SALDO	Erario	Redditi	2021	0101		30/06/22		Debito	12.000,00	0,00
3796	SOMME A TITOLO AD...	Regioni	Manuale cont.	2022		01	09/02/22		Debito	100,00	0,00
3800	IMPOSTA REGIONALE...	Regioni	Redditi	2021	0101	00	01/01/22	30/11/23	Credito	1.500,00	0,00
3800	IMPOSTA REGIONALE...	Regioni	Manuale cont.	2020	0404	16	16/11/21		Debito	300,00	0,00
3800	IMPOSTA REGIONALE...	Regioni	Manuale cont.	2019	0101	01			Credito	1.500,00	0,00
3812	IRAP - ACCONTO PR...	Regioni	Manuale cont.	2020	0101	01	30/06/20		Debito	2.000,00	0,00
3847	ADDITIONALE COMUN...	Enti Locali	Manuale cont.	2022	0004	0825	19/04/22		Debito	9,95	9,95
3918	IMU-IMPOSTA MUNIC...	Imu	Redditi	2022	A351		16/06/22		Debito	546,00	0,00
3918	IMU-IMPOSTA MUNIC...	Imu	Redditi	2022	A351		16/12/22		Debito	546,00	546,00
3918	IMU-IMPOSTA MUNIC...	Imu	Manuale cont.	2023	A351		18/12/23		Debito	546,00	546,00
3944	TARI-TASSA SUI RI...	Imu	Manuale cont.	2022	0101	1304	16/02/22		Debito	200,00	0,00
4001	IRPEF - SALDO	Erario	Manuale cont.	2017	0206				Debito	1.000,00	0,00
4001	IRPEF - SALDO	Erario	Manuale cont.	2021	0101		01/03/22	02/03/22	Credito	4.000,00	3.098,87
4001	IRPEF - SALDO	Erario	Manuale cont.	2020	0101		30/06/21		Debito	3.500,00	3.500,00

32


 PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Gestione tributi - Provenienza

Manuale contabile = Inserito dall'utente;

Contabile = Generato dall'import contabile;

Redditi = Generato dal calcolo della dichiarazione;

Interessi rate = Interessi generati dalla rateazione imposte;

Memorizza credito/debito = Saldo Iva annuale o credito IVA (annuale o trimestrale) trasferito;

Ravvedimento = Generato dal ravvedimento operoso (sanzioni e interessi);

Piano ammortamento = Generato dalla funzione Avvisi bonari/accertamenti/rateazioni;

Paghe = Generato dall'import da file telematico o da file di Gestione Paghe.

33


 PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Gestione tributi - Utilizzi

Ci si posiziona su un tributo nella lista e si preme F7=Utilizzi tributo

Utilizzi tributo 2003 a debito. Saldo iniziale: 12.000,00. Totale utilizzato: 12.000,00. Debito residuo: 0,00

Tipo	Riferimenti	Descrizione delega F24	Importo	Debito Comp.	Maggioraz.	Defin.	Ravv.	Rata
Delega	30/06/2022/01/001	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/6	2.000,00	0,00	0,00			1/6
Delega	18/07/2022/01/001	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/6	2.000,00	2.000,00	0,00			2/6
Delega	22/08/2022/01/001	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 3/6	2.000,00	0,00	0,00			3/6
Delega	16/09/2022/01/001	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 4/6	2.000,00	0,00	0,00			4/6
Delega	17/10/2022/01/001	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 5/6	2.000,00	0,00	0,00			5/6
Delega	16/11/2022/01/001	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 6/6	2.000,00	0,00	0,00			6/6

Utilizzi tributo 6999 a credito. Importo iniziale: 500,00. Totale utilizzato: 460,00. Credito residuo: 40,00

Tipo	Riferimenti	Descrizione delega F24	Importo	Debito Comp.	Maggioraz.	Defin.	Ravv.	Rata
Liquidazione	01/2022 Az: 001		100,00	0,00	0,00			
Liquidazione	02/2022 Az: 001		15,00	0,00	0,00			
Delega	16/02/2022/52/001	PAGHE	200,00	0,00	0,00			1/1
Liquidazione	03/2022 Az: 001		25,00	0,00	0,00			
Manuale	16/03/2022/01/001	MANUALE	50,00	0,00	0,00			
Liquidazione	04/2022 Az: 001		70,00	0,00	0,00			

34


 PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Generazione Delega F24

Premere il tasto Nuovo e definire data, progressivo e descrizione:

Il progressivo proposto è il primo utile nella data delega indicata:

- Da 52: inserimento lato azienda
- Da 15: inserimento lato redditi

Altri parametri:

- Delega Accise
- Automatismi nelle compensazioni

Se in Gestione tributi, ci sono debiti in scadenza nella stessa data, sono automaticamente riportati in delega. Se ci sono crediti disponibili, il programma procede alla compensazione (se non esclusa).

35

Generazione Delega F24 –tributi

I tributi si possono inserire direttamente in delega e saranno salvati in gestione tributi.

Si digita il codice tributo direttamente sul campo e si preme invio; si apre l'anagrafica del tributo e si procede all'inserimento, sia di debiti che di crediti.

SEZIONE ERARIO		rateazione/regione/ prov./mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
IMPOSTE DIRETTE – IVA RITENUTE ALLA FONTE ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI	codice tributo			0,00	0,00
	1001			0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
codice ufficio	codice atto	TOTALE		A 0,00	B 0,00

Dopo la creazione, si può modificare l'importo da utilizzare nella delega (il tributo avrà un residuo).

36

Compensazione Crediti/Debiti in F24

- In fase di generazione delega il programma compone il modello riportando i debiti compatibili con la scadenza ed i crediti disponibili (tranne nei casi in cui si è optato per gestire una delega senza compensazioni).
- La compensazione è gestita sulla singola delega e prima di generarla si può scegliere se:
 - Non compensare e inserire in delega solo i debiti;
 - Creare deleghe a zero separate

16/11/2022/91/002	2	IMPORT PAGHE VERS 11/2022	2.973,60	2.467,84	CBI Personale
16/11/2022/91/002	1	IMPORT PAGHE VERS 11/2022	2.467,84	2.467,84	CBI Personale
16/11/2022/91/001	1	IMPORT PAGHE VERS 11/2022	505,76	0,00	CBI Personale

- Il credito inserito può essere manualmente rimosso dalla delega e a delega generata si possono inserire nuovi crediti.

37


 PASSEPARTOUT
 Software e servizi gestionali

Compensazione Crediti/Debiti in F24

- Il programma ha un proprio ordinamento in fase di compensazione:
 - verticale
 - tributi a credito provenienti da import paghe
 - a parità di sezione
 - qualsiasi sezione
- Si può attribuire priorità ad un credito e sarà usato prima di ogni altro (anche prima di una compensazione verticale):

Dati tributo	
Codice tributo/ Causale	6099 VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE
ERARIO	Debito / credito C
	Provenienza MEMORIZZAZIONE CREDITO/DEBITO
COMPENSABILE DAI	01012022
Priorità di compensazione crediti (0=standard, 999=massima)	0
DATA FINE UTILIZZO CREDITO	30/04/2023

38


 PASSEPARTOUT
 Software e servizi gestionali

Crediti superiori a 5000

I crediti da Dichiarazione IVA, Modello TR, Dichiarazione dei redditi e IRAP, sono liberamente usabili in compensazione orizzontale fino alla soglia di 5.000 euro.

Credito utilizzato e calcolo residuo disponibile			
Importo utilizzato	7.500,00	Di cui compensazione orizzontale	4.500,00
Credito residuo	0,00		

Oltre al limite, la compensazione è consentita solo dal 10° giorno successivo all'invio della dichiarazione con visto di conformità.

Questi **controlli sono demandati alla gestione F24:**

- si crea il tributo per l'intero importo del credito che emerge dalle dichiarazioni
- la compensazione F24 utilizzerà i primi 5.000 euro senza limiti
- la parte eccedente i 5.000 euro sarà utilizzata solo se consentito (a partire dal 10° giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione con visto di conformità).

39

Crediti superiori a 5000

- ✓ Crediti scaturenti dalle **Dichiarazione IVA**, occorre indicare nel quadro dei **Dati anagrafici**:
 - ✓ la "Data produzione" della Ricevuta telematica nel formato GG/MM/AA (impostata dalla sincronizzazione ricevute)
 - ✓ la presenza del visto di conformità o la sottoscrizione dall'organo di controllo
- ✓ Credito scaturente dal **Modello IVA TR**, occorre indicare:
 - ✓ la "Data produzione" della Ricevuta telematica nel formato GG/MM/AA (impostata dalla sincronizzazione ricevute) nel quadro dei **Dati anagrafici**
 - ✓ la presenza del visto di conformità o la sottoscrizione dall'organo di controllo nel **quadro D**

40

Crediti superiori a 5000

Alla creazione o alla conferma della delega, viene rilasciato un messaggio di avvertimento che avvisa della mancanza del visto o presentazione telematica.

Controllo Delega F24

PF1 Delega 14/10/2022/52: Credito 6099 superiore a 5.000 e visto conformità o sottoscr.organo controllo non pres.in dich. compensazione oltre il limite non effettuata.

Controllo Delega F24

PF1 Delega 14/10/2022/52: Credito 6099 superiore a 5.000 e presentazione della dichiarazione non effettuata. compensazione oltre il limite non effettuata.

Questi controlli non valgono per crediti della stessa natura (esempio Irpef con Irpef, IVA con IVA ecc..). Per ritardare il più possibile il verificarsi del superamento dei limiti, il programma compensa prioritariamente i crediti con debiti della stessa natura.

41



Esonero dal visto di conformità

L'esonero spetta a quei soggetti che hanno:

- punteggio ISA 2023 superiore a 8
- media dei punteggi ISA 2021 e 2023 pari o superiore a 8,5

Il limite per la compensazione dei crediti IVA/IVATR diventa **50.000** euro

Per l'utilizzo dell'eccedenza oltre 5.000 euro, anche in presenza di ESONERO, è comunque richiesto l'invio della dichiarazione e il trascorrere di 10 giorni dall'invio.

Questi **controlli sono demandati alla gestione F24**, nelle dichiarazioni deve essere dichiarato l'esonero dal visto.

42



Esonero dal visto di conformità

In **Dichiarazione IVA** invece c'è l'apposito campo nel modello, nella sezione Firma della Dichiarazione:

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli <input type="text" value="1"/>	Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>
	Situazioni particolari <input type="text" value="Codice"/>	Esonero dall'apposizione del visto di conformità <input type="checkbox"/>	Presente firma dichiarazione <input checked="" type="checkbox"/>

Nel **Modello IVA trimestrale** non c'è il campo sul modello; nel programma lo si imposta nel Frontespizio (pagina 3).

Esonero dall'apposizione visto di conformità'

3/3

43

Esonero visto di conformità

Alla creazione/conferma della delega, viene rilasciato un messaggio di avvertimento.

Controllo Delega F24

PF1/1 Delega 14/10/2022/15: Credito 6099 superiore a 50.000 e visto 'conformita' o sottoscr.organo controllo non pres.in dich. con presenza casella esonero visto conformita' compensazione oltre il limite non effettuata.

Oltre 50.000 Euro il credito non è utilizzato, occorre l'apposizione del visto.

44

Controlli utilizzo crediti

Se non si gestisce la dichiarazione ed il credito è inserito manualmente, i dati necessari ai controlli si inseriscono nella finestra **DATI PER UTILIZZO CREDITI [F7]**:

DEBITI / CREDITI
Elenco debiti e crediti per delega F24

Sezioni
Ricerca
DATI PER UTILIZZO CREDITI
Istruzioni
Ministeriali
Aiuto
Manuale utente

Debito / crediti **C** **MANUALE CONTABILE**
Provenienza **GGMMAAAA** DATA FINE UTILIZZO CREDITO **GGMMAAAA**

Importo iniziale 75.000,00

Data produzione ricevuta	GGMMAAAA
Presenza del visto di conformità	<input type="checkbox"/>
Esonero dall'apposizione del visto di conformità	<input type="checkbox"/>

45

PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Generazione Delega F24-Import tributi contabili

Si può eseguire da singola azienda oppure per più aziende da STD (menu Elaborazione Multiaziendale F24).

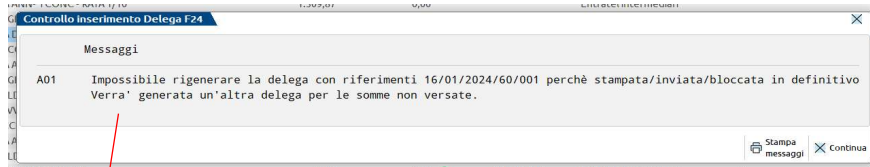
Esempio di import tributi a debito scadenti a **Gennaio 2024** da singola azienda:

Generazione delega F24 - AZIENDA F24

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Subidi	Saldo	Data vers.	Anno	Stato
3601/2024/001	1	IRPECE	100,00	100,00	0,00			
3601/2024/001	1	IR CEDOLA ACCONTO	8.330,00	8.330,00	0,00			
1601/2024/001	1	IR ALAURA IVA FIB - T.CONE - BADA IV	5.871,22	5,80	5.865,42	16/1/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1.710,00	1.690,00	20,00	16/1/2023		
1601/2024/001	1	SALDO - IRPECE ACCONTO BADA IV	5.537,15	5.537,15	0,00			
2401/2024/001	2	IR IVA SULLA	1.843,83	0,00	1.843,83			
2401/2024/001	1	IR ALCE	400,00	400,00	0,00			
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1.170,24	1.170,24	0,00			
1601/2024/001	1	IR ALAURA	940,00	940,00	0,00			
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1.510,27	1.510,27	0,00			
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1,39	1,39	0,00	06/10/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	140,00	140,00	0,00	02/10/2023		
2201/2024/001	1	IR ALAURA	7,04	7,04	0,00	22/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1.810,29	1.810,29	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	140,00	140,00	0,00	16/09/2023		
2101/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	21/09/2023		
2101/2024/001	1	IR ALAURA	1.582,23	1.582,23	0,00	21/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1.541,00	1.541,00	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	1.539,13	1.539,13	0,00	17/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	140,00	140,00	0,00	30/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	140,00	140,00	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	100,00	100,00	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	31/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	224,17	224,17	0,00	16/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		
1601/2024/001	1	IR ALAURA	113,62	113,62	0,00	28/09/2023		

Generazione Delega F24-Import tributi contabili

Se la delega è definitiva ed emergono nuovi debiti da versare, si ripete l'import e viene creata una seconda delega:



16/01/2024/60/002	2	RIT. DIC-IVA DIC-	877,75	877,75	Varie	Entratel intermediari
16/01/2024/60/002	1	RIT. DIC-IVA DIC-	327,75	327,75		Entratel intermediari
16/01/2024/60/001	1	IVA DIC	550,00	550,00		Entratel intermediari

47

Tabella parametrizzazione delega F24

Azienda - Parametri di base – Tabelle e codici tributo f24 – Tabella parametrizzazione delega F24

TABELLA GENERALE PARAMETRI F24			
Date di versamento			
Tassa concessione governativa	gg	16	mm 3
Acconto IVA	gg	27	mm 12
Progressivo import F24			60
Ritenute			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
Tassa concessione governativa			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
Diritto camerale			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
IVA annuale a debito			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
Progressivo Contratti di locazione			<input type="checkbox"/>

Nella tabella è indicato il progressivo attribuito a tutte le deleghe contabili importate automaticamente (Progressivo 60).

Per determinate tipologie è possibile attribuire un codice progressivo differente in modo tale da avere una delega separata.

La tabella è generale per tutte le aziende, con possibilità di personalizzarla aziendalmente.

48

Generazione Delega F24-Import telematico/Paghe

Operando da singola azienda o con azienda STD è possibile importare tributi presenti in un file telematico F24 o predisposto dal programma Gestione Paghe.

F24 ENTRATEL: import tributi F24 classico (no Accise), con denominazione nome file definito nella forma:

f24e_aaaa_mm*.*

F24 GESTIONE PAGHE: import tributi da file generato dalla procedura Passepartout Paghe.

Viene proposto come default il progressivo 90 ma è possibile modificarlo con un valore compreso tra 52 e 99.

49

Delega F24 - Rateizzazione

Premere **PARAMETRI DELEGA SELEZIONATA [F6]** ed impostare il numero di rate:

La regola generale è **prima si compensa, poi si maggora, infine si rateizza**.
Si può scegliere di compensare dopo aver rateizzato e maggorato.

50

Stampe F24 Fiscali e di Servizio

Le principali stampe F24 sono:

- Stampa delega F24 (consente anche l'invio email e l'archiviazione in Docuvision)
- Stampa utilizzo crediti e debiti
- Elenco deleghe F24
- Elenco versamenti redditi

51

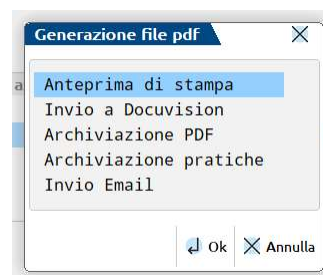


Stampa Delega F24

Per stampare una delega F24 su modello ministeriale premere "Anteprima" in Generazione delega F24, oppure effettuare la stampa dal menù esterno: **Fiscali – Deleghe - Delega unificata F24 – Stampa delega F24**.

La funzione di stampa permette di:

- Generare l'anteprima di stampa con visualizzazione in formato PDF
- Archiviare la delega F24 in formato PDF in una directory
- Archiviare le deleghe F24 in Docuvision
- Inviare una mail al cliente con la delega allegata



52



Stampa Delega F24

“Selezione tipo versamento” permette di stampare deleghe redditi della stessa tipologia.

Con il tipo 99 si selezionano le altre deleghe, singolarmente (tasto seleziona solo da singola azienda) o suddivise per periodo (mese e/o anno, anche massive)

Cod	Descrizione
1	SALDO + PRIMO ACCONTO
2	SECONDO ACCONTO
3	ISA - INTEGRAZIONE IVA
4	DIRITTO CAMERALE (VERSAMENTO IN DELEGA REDDITI)
5	ACCONTO I/IIU
6	SALDO I/IIU
10	TUTTE LE DELEGHE REDDITI
11	MINIMALE IVS MAGGIO
12	MINIMALE IVS AGOSTO
13	MINIMALE IVS NOVEMBRE
14	MINIMALE IVS FEBBRAIO
15	TUTTI I MINIMALI IVS
99	SELEZIONE MANUALE

53

Delega F24–Invio Email al contribuente

Occorre codificare una stampante Email dal menù Servizi – Configurazioni - Stampanti

IMPOSTAZIONI ACCOUNT DI POSTA:

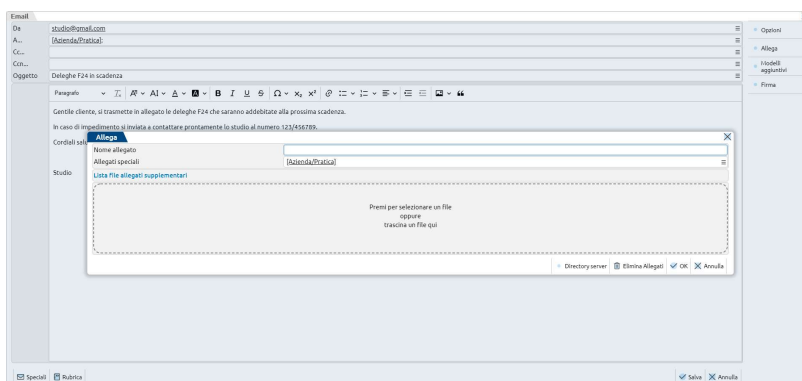
- **MAPI Microsoft Outlook:** richiede che nella macchina sia installato Microsoft Outlook e la mail sarà inviata da questo programma e salvata nella posta inviata;
- **Predefinito:** non richiede l'installazione sulla macchina di un client di posta, ma utilizza la Server Farm Passepartout. Le mail inviate saranno salvate nella posta inviata del mittente solo se si attiva «Memorizza in posta inviata»

54

Delega F24–Invio Email al contribuente

IMPOSTAZIONI MESSAGGIO:

- Destinatario e Allegati speciali sull'opzione [Azienda/Pratica];
- Predisporre un layout predefinito, che sarà utilizzato in ogni mail trasmessa, definendo l'oggetto ed il testo



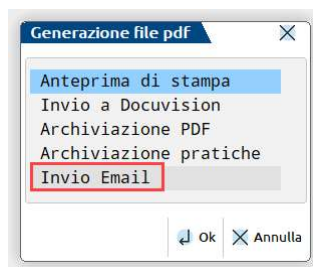
55

 PASSEPARTOUT
 Software e servizi gestionali

Delega F24–Invio Email al contribuente

La mail sarà inviata al destinatario solo se nell'**anagrafica dell'azienda** cliente (Azienda – Anagrafica Azienda) è indicato l'indirizzo di posta elettronica. Se invece non esiste l'azienda, ma si gestisce solo la Dichiarazione, l'indirizzo deve essere impostato nei "**Dati Generali Pratica**[F8]".

Quando si effettua la stampa del modello F24, da "Fiscali – Deleghe – Delega unificata F24 – Stampa delega F24", premere il pulsante Anteprema[F8] e selezionare la voce "Invio Email" (**che appare solo se codificata la stampante**):



56

 PASSEPARTOUT
 Software e servizi gestionali

Telematico Delega F24

Per **tutte le posizioni**, aziende e privati con solo la pratica, si lavora dai menu:

- Fiscali - Deleghe – Delega Unificata F24 - **Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate**
(per tipo invio E = Entratel; O = Fisconline; Y = Entratel Studio; T = Contribuente Entratel)
- Fiscali - Deleghe – Delega Unificata F24 - **Generazione archivio remote banking**
(per tipo invio P = Personale CBI; S = Studio CBI)

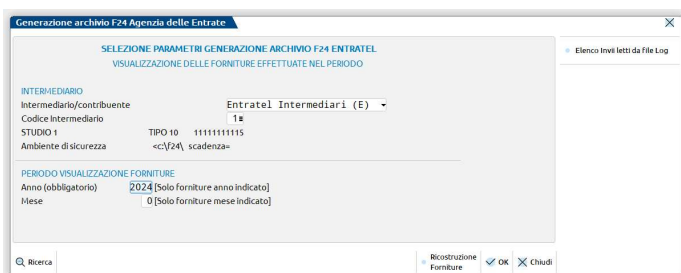
Accedendo dall'azienda si potranno includere nel file solo deleghe dell'azienda.

Per generare file con deleghe di soggetti diversi, si procede senza azienda aperta o da STD.

57


 PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

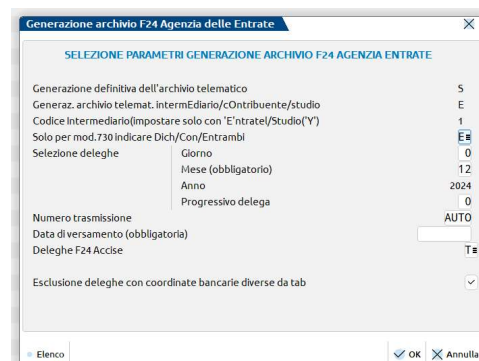
Telematico Delega F24 – Ag Entrate



Indicare tipologia (E/Y/O/T), intermediario e il periodo di riferimento delle deleghe. Alla conferma con OK, compare l'elenco forniture con eventuali trasmissioni del periodo già create.

Premere **Nuovo[F4]** per creare una nuova fornitura e indicare:

- i riferimenti delle deleghe (giorno/mese)
- la data di versamento



58


 PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Telematico Delega F24-Creazione Fornitura

Se si lavora da STD o senza azienda aperta scegliere i soggetti da includere nella fornitura.

AZIENDE: sono comprese anche tutte le pratiche collegate ad un'azienda

Azienda	Dichiarativo	Pratica	Denominazione
AZIENDE			
<input type="checkbox"/>	A01	REDDITI-SC	A01
<input type="checkbox"/>	DEM	REDDITI-PF	DEM/1
<input type="checkbox"/>	DES	REDDITI-SC	DES
<input type="checkbox"/>	EN1	REDDITI-RNC	EN1
<input type="checkbox"/>	EN2	REDDITI-RNC	EN2
<input type="checkbox"/>	EN3	REDDITI-RNC	EN3
<input type="checkbox"/>	EN4	REDDITI-RNC	EN4
<input type="checkbox"/>	EN5	REDDITI-RNC	EN5
<input type="checkbox"/>	EN6	REDDITI-RNC	EN6
<input type="checkbox"/>	MF0	REDDITI-PF	MF0/1
<input type="checkbox"/>	MF1		
<input type="checkbox"/>	MF2		
<input type="checkbox"/>	MF3		
<input type="checkbox"/>	MU1	REDDITI-PF	MU1/1
<input type="checkbox"/>	MU2	REDDITI-PF	MU2/1
<input type="checkbox"/>	MU3	REDDITI-PF	MU3/1

59



Telematico Delega F24-Agenzia Entrate

Comparare l'elenco delle deleghe che soddisfano i criteri di ricerca e con i pulsanti **Invio-Selezione/Deselezione** e **Shift+F7-Selezione tutto** scegliere le deleghe da inserire nel telematico:

Forza	Sigla	Nominativo	Codice fiscale	Codice delega	Descrizione	Saldo	ABI	Invio	Definit	Esito	Compens	Ann
<input checked="" type="checkbox"/>	A01	AZIENDA F24		16/01/2024/60/001	IVA DIC	550,00	03032	Entratel Intermediari	<input checked="" type="checkbox"/>			
<input checked="" type="checkbox"/>	A01	AZIENDA F24		16/01/2024/60/002	RTT. DIC-IVA DIC	327,75	03032	Entratel Intermediari	<input checked="" type="checkbox"/>			
Totale selezione (2)						877,75						
Totale						877,75						

60



Telematico Delega F24-Agenzia Entrate



Una volta generato l'archivio cliccando sul pulsante **Controlli Telematici (F7)**, si avvia il controllo del file e al termine sarà aperto l'esito.

Se non ci sono errori, procedere con l'invio diretto con il pulsante **Invio all'Agenzia Entrate (Shift+F6)**.

Dopo l'invio si procede alla **"Sincronizzazione Ricevute (F5)"** di avvenuta trasmissione e successivamente di avvenuto pagamento.

La ricevuta è automaticamente associata alla singola delega, ma si può stampare anche dalla gestione dei telematici con la funzione **Ricevute (Shift+F7)**.

61



Telematico Delega F24-Agenzia Entrate

ERRORE AL CONTROLLO TELEMATICO – DUE OPZIONI:

1. Inviare la fornitura senza la delega errata

Sigla	Nominativo	Codice fiscale	Codice delega	Descrizione	Saldo	ABI	Invio	Definit	Esito	Compete. Ann.
AZ1	AZIENDA F24	11514569154	16/01/2024/60/001	MA-DIC	526,00	03032	Entrate Intermediari			
AZ1	AZIENDA F24	11514569154	16/01/2024/60/002	RT, DIC-MA-DIC	345,75	03032	Entrate Intermediari			
Totale					871,75					

2. tornare nella gestione delle deleghe e sbloccare la delega errata. Ad errore corretto, aggiornare il telematico con il pulsante **Rigenera fornitura (Shift+F8)** e poi procedere all'invio.

62



Reinvio Delega F24 Inviata ma Scartata

Caso in cui dopo l'invio all'Agenzia Entrate, risulti una ricevuta di scarto e si è ancora nei termini.

Per reinviare la delega:

- Sbloccare la delega dalla funzione di Generazione delega F24
- Rientrare nella funzione di generazione archivio F24 Ag.Entrate e lasciare intatto l'invio contenente le deleghe scartate
- Premere Nuovo [F4] creare una nuova trasmissione. Selezionare la delega scartata con **Seleziona/deseleziona[Invio]** e anche con il comando **Forza inserimento delega[Shift+F4]** (la delega è marcata nella colonna Forza)



63

Annullamento telematico F24 inviato

Caso in cui dopo l'invio all'Agenzia Entrate, ma prima della scadenza, si voglia richiamare la delega e non procedere al versamento.

La funzione è *Fiscali - Deleghe – Delega Unificata F24 – Annullamento telematico F24*.

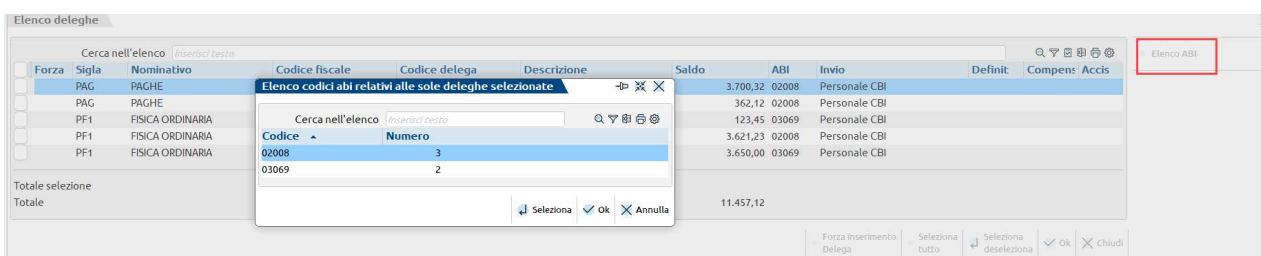
Impostare il tipo di invio, l'intermediario e il periodo di riferimento della delega da annullare. Alla conferma, compare l'elenco forniture con eventuali trasmissioni di annullamento del periodo già create.

Premere **Nuovo[F4]** per creare una nuova fornitura di annullamento e indicare i riferimenti della delega da annullare:

64

Telematico Delega F24-CBI

In caso di remote banking, occorre accorpare le deleghe a parità di codice ABI.
Il pulsante **F5-Elenco ABI** permette di selezionare massivamente solo le deleghe con l'ABI scelto:

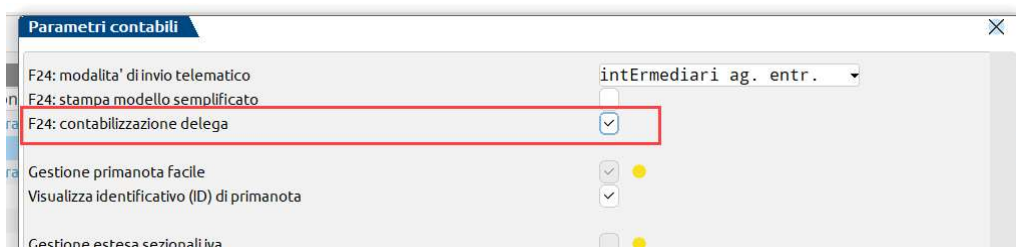


A fornitura creata, scaricare il file tramite il pulsante **F6-Export fornitura**.

67

Contabilizzazione F24

Verificare che sia attivo il **parametro contabile F24: contabilizzazione delega** (parametro valido sia per **Deleghe F24** che **Deleghe F24 Elide**)



La contabilizzazione di una o più deleghe (dello stesso mese) potrà avvenire:

- da singola azienda (pulsante Seleziona e Contabilizza [Shift+F7]);
- da azienda STD (menu Fiscali – Deleghe - Delega Unificata F24 - Contabilizzazione delega F24)

68

Contabilizzazione F24

- La delega deve essere in **stato definitivo T (telematico) o S (stampa definitiva cartacea)**.
- Verificare il corretto conto contabile associato alla banca (Menù Contabilità – Banche)

elenca di credito	C/c - Fidej.	ABI	C/IB	C/c corrente	Conto
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	1	AG. DI RIMINI	01005	24200 000000044455	202.00001
BANCO BPM SPA	2	NAPOLI	05034	03400	

- Oppure la presenza del conto automatico “Versamento F24 da Studio” se l’addebito avviene su c/c studio

69

PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Contabilizzazione F24

Azienda - Parametri di base – Tabelle e codici tributo f24 – Codici tributo piano dei conti

Contiene la correlazione tra i codici tributi e i conti del piano dei conti.

Per i piani dei conti riservati (80-81) la correlazione è fornita da Passepartout.

L’utente può personalizzare la correlazione.

Variazione dati

Codice Tributo: 2003 IRES - SALDO

Conto Debito: CONTI LIBERI DA ASSOCIARE AL TRIBUTO

Conto Credito:

CONTI RISERVATI

Conto Debito: 415.00001 ERARIO C/IRES

Conto Credito: 212.00013 ERARIO C/IRES A CREDITO

Cerca codice Cerca descrizione Anagrafica conto Attiva ricerca estesa Ok Annulla

Anagrafica codice tributo

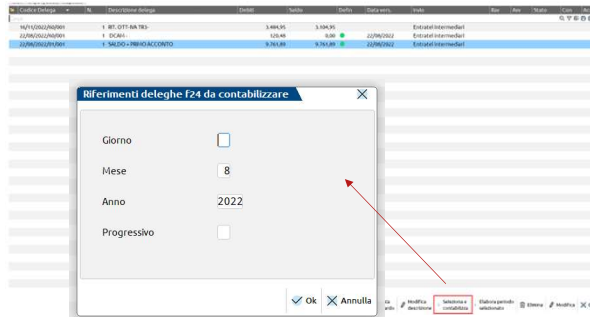
Conto Debito	Conto Credito	Descrizione codice tributo
1001	415.00001	RITENUTE SU RETRIBUZIONI, PENSIONI, TRASFERTE, INE
1012	415.00001	RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSAZIONE DI RAPPORTO
1018	415.00000	RITENUTE SU PRESTAZIONI PENSIONISTICHE COMPLEMENTARI
1019	415.00000	RIT DEL IVA OPERATE DAL CONDIZIONALE QUALI SOSTITUI
1040	415.00000	RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO; COMPENSI
1504		LOCAZIONE E AFFITTO DI BENI IMMOBILIARI-IPOTA REGI
1655	218.00004	RECUPERO DA SOSTITUI DI IPOTA SOLIHE EROGATE AI
1712	218.00003	ACCONTI DELL'IPOTA SOSTITUTIVA SUI REDDITI DERI
1713	415.00001	SALDO DELL'IPOTA SOSTITUTIVA SUI REDDITI DERI
1989	301.00011	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRPEF - ART.13 D.LGS.N
1990	740.00014	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRES - ART.13 D.LGS.N
1991	740.00014	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IVA - ART.13 D.LGS.N.4
1992	740.00014	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRP-SOST-ART.13 D.LGS.N
1993	740.00014	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRAP - ART.13 D.LGS.N
1994	301.00011	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO ADD-REG. - ART.13 D.LGS.N
1998	301.00011	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO ADDIZIONALE COMUNALE A
2001	212.00011	IRES - ACCONTO PRIMA RATA
2002	212.00011	IRES - ACCONTO SECONDA RATA O ACCONTO IN UNICA SO
2003	415.00001	IRES - SALDO
3000	415.00002	IRPOTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE - SA
3001	301.00011	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IPOTA SUL REDDITO DEL
3002	415.00001	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IPOTA SUL REDDITO DEL
3005	740.00014	INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO TRIBUTI REGIONALI
3012	212.00012	IRAP - ACCONTO PRIMA RATA
3013	212.00012	IRAP - ACCONTO SECONDA RATA O ACCONTO IN UNICA SO
3043	301.00011	ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE-

Visualizzazione e variazione dati (se necessario) premendo il tasto “Varia”

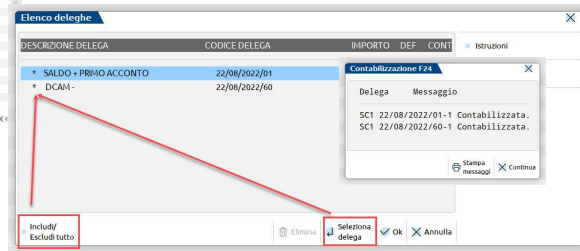
70

PASSEPARTOUT
Software e servizi gestionali

Contabilizzazione F24



In corrispondenza della delega da contabilizzare premere il pulsante. E' possibile azzerare il giorno/progressivo e contabilizzare tutte le deleghe del mese che si desidera indicare.



Selezionare una o più deleghe e poi premere OK per la registrazione contabile.

71

Contabilizzazione F24

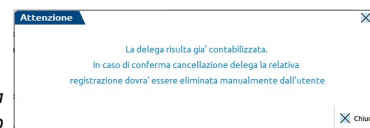


Scrittura contabile con evidenziata la descrizione della delega (saldo+primo acconto) e dei riferimenti ai Codici tributo.

Se si riesgue la contabilizzazione è consentita la sovrascrittura oppure il richiamo a video per un'eventuale revisione.

Nota Bene:

La cancellazione della delega non elimina la registrazione contabile. Viene dato opportuno messaggio in fase di cancellazione.



72



DELEGA F24 - FUNZIONI DI BASE

Dalla gestione dei tributi
all'invio telematico con
Passcom e Mexal

Elena Venturini