



**CORSO REDDITI
1° PARTE (PRIVATI):
creazione pratica,
quadri principali e
generazione F24**

Laura Colombini

Programma

REDDITI PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA

- PRINCIPALI TABELLE
- CREAZIONE NUOVA PRATICA
- INSERIMENTO QUADRI BASE
- INSERIMENTO TERRENI/FABBRICATI/IMU
- GESTIONE DEGLI ACCONTI E DELLE ECCELENZE
- GENERAZIONE F24 IMPOSTE SUI REDDITI
- TELEMATICO F24
- CASSETTO FISCALE

IL MODULO REDDITI

- Le dichiarazioni dei redditi si gestiscono nel menu **FISCALI - DICHIARATIVI**.
- I modelli gestiti dalla procedura sono:
 - Modello 730
 - Redditi Persone Fisiche
 - Redditi Società di Persone
 - Redditi Società di Capitali
 - Consolidato Nazionale e Mondiale
 - Redditi Enti non Commerciali

Tabelle non modificabili se non su apposita indicazione

Si gestiscono nel menu **FISCALI - DICHIARATIVI - TABELLE MODELLI REDDITI**

- Dati IMU - Coefficienti IMU per fabbricati
- Irpef/Ires/Irap/varie
- Oneri Deducibili
- Terreni/Fabbricati
- INPS - Gestione separata/IVS (Primi 3 Codici)
- Tributi dichiarazioni
- Documenti allegati modello 730

Tabelle pre-compilate personalizzabili/personalizzabili

Si gestiscono nel menu **FISCALI - DICHIARATIVI - TABELLE MODELLI REDDITI**

- Dati Generici
- Dati IMU - Limiti e parametri IMU
- Anagrafiche personalizzate

Si gestiscono nel menu **FISCALI - DICHIARATIVI – TABELLE MODELLI REDDITI**

- Inps – IVS (solo codici da 04 in poi)
- Tabella sostituti d'imposta (Mod.730)

Tabelle modelli Redditi – Anagrafiche personalizzate Regioni/Comuni/Estimi

- Le **tabelle standard** rilasciate da Passepartout S.p.A. non sono modificabili tranne che per la parte relativa alle altre aliquote Imu.
- Le tabelle standard possono essere duplicate al fine di effettuare delle personalizzazioni.
- La presenza di una Tabella personalizzata prevale sulla tabella standard.

The screenshot displays the PASSCOM software interface. At the top, there are navigation tabs for 'Fiscali', 'Servizi', and 'Aiuto'. On the right, there are links for 'Cambio azienda', 'Cerca', and 'Preferiti', along with the PASSCOM logo. The main menu is open, showing a list of options under the 'Fiscali' tab. The 'Dichiarativi' option is highlighted, and a sub-menu is visible, listing various tax models and services. The 'Anagrafiche personalizzate' option is also highlighted, and a further sub-menu is shown, listing specific regional and municipal tax tables and estimates.

Menu items shown:

- Fiscali
- Servizi
- Aiuto
- Registri
- IVA
- Comunicazioni
- Deleghe
- Dichiarazione IVA/IVA BASE
- Certificazione Unica
- Modello 770
- Dati contabili per redditi
- Dichiarativi**
- Simulazione ISA aziende
- Software ministeriale
- Docuvision commercialista
- Stampa forniture telematiche
- Dichiarazioni anni precedenti
- Modello 730
- Redditi Persone Fisiche
- Redditi Societa' di Persone
- Redditi Societa' di Capitali
- Consolidato Nazionale e Mondiale
- Redditi Enti non commerciali (U)
- Tablette modelli Redditi**
- Servizi modelli Redditi/ISA
- Dati generici
- Dati IMU (C)
- IRPEF/IRES/IRAP/varie
- Oneri deducibili
- Terreni/fabbricati
- INPS
- Tributi dichiarazioni
- Documenti allegati modello 730
- Tabella sostituti d'imposta
- Anagrafiche standard
- Anagrafiche personalizzate**
- Regioni/province autonome
- Comuni aggiuntivi IRPEF
- Comuni/aliquote IMU
- Estimi catastali
- Sedi INPS
- Stampa regioni/province autonome
- Stampa comuni/aliquote IMU/estimi

Tabelle modelli Redditi – Anagrafiche standard Comuni/aliquote IMU

- L'anagrafica del comune è composta da una sola videata; le aliquote si richiamano tutte con il pulsante **Aliquote IMU** [F8].
- La codifica di un comune personalizzato perde di importanza; si renderà necessaria solo per la eventuale modifica dei tre parametri presenti in anagrafica: **Comune Montano/Esclusione IMU/Importo massimo per NON versare imposta IMU**

Comuni/aliquote IMU

PRESENTI ALIQUOTE IMU

Cod.IRPEF	A001	ISTAT	28.001	Descrizione	ABANO TERME
-----------	------	-------	--------	-------------	-------------

ANAGRAFICA COMUNI

CAP	35031	Provincia	PD	Prefisso Telefonico	049
Comune montano ai sensi della circolare 9/1993					N
Esclusione IMU					N

LIMITI IMU PER IL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA

Importo massimo per NON versare imposta IMU	12,00
---	-------

Ricerca tabella estimi

Cancella Aliq. IMU OK Annulla

Tablelle modelli Redditi – Anagrafiche standard Comuni/Aliquote IMU

- Tutte le aliquote IMU sono riportate nel prospetto **Aliquote IMU** [F8] richiamabile dall'anagrafica standard/personalizzata.
- Le aliquote sono associate automaticamente al primo richiamo del pulsante Aliquote IMU [F8] o al primo richiamo del comune nella gestione Immobili.
- Dalla A alla Z è possibile codificare ulteriori tipologie di immobili a discrezione dell'utente. Tali tipologie dovranno poi essere richiamate all'interno del fabbricato/terreno.

ALIQUOTE IMU COMUNE DI: ABANO TERME

Cod. ▲	Descrizione	Alq.IMU	Detrazione EURO
Cerca			
1	ABITAZIONE PRINCIPALE	6.00 6.00	200.0 200.0
2	ALIQUOTA IMU ORDINARIA	9.00 9.00	0,00 0,00
3	FABBRICATI RURALI AD USO STRUM	1.00 1.00	
4	IMMOBILI NON PROD.DI RED.FOND	2.00 2.00	0,00 0,00
5	IMMOBILI POSSED. DA SOG.IRES		
6	IMMOBILI LOCATI	10.00 10.00	
7	FABB.IN ATT.DI VEND.E NON LOC	1.20 1.20	
8	UNITA' ABITATIVE A DISPOSIZ.	10.00 10.00	
9	ANZIANI/DISABILI IN RICOVERO	6.00 6.00	200.0 200.0
10	TERRENI AGRICOLI	8.80 8.80	
11	FABBRICATI DI CATEGORIA 'D'		
A	Aliquota ordinaria A03	8.50 8.50	0,00 0,00
B	ANZIANI CASA DI RIPOSO	7.00 7.00	0,00 0,00
C	In uso a parenti in linea rett	10.00 10.00	50.00 50.00
D	ALBERGHI	8.00 8.00	0,00 0,00

Seleziona Ok Annulla

Creazione pratica - Regole

- La pratica redditi deve essere di tre caratteri alfanumerici. Nei **REDDITI/PF** e nel **Mod.730** si indica anche l'interno (un carattere alfanumerico).
- La sigla pratica redditi relativa a **REDDITI/SP**, **REDDITI/SC** e **REDDITI/ENC** deve essere IDENTICA alla sigla dell'azienda gestita in contabilità ed è contraddistinta da un check: **Pratica collegata azienda**.
- La sigla pratica redditi relativa a **REDDITI/PF** può invece non coincidere con la sigla dell'azienda, in quanto nei Dati generali pratica (F8 da scelta pratica) deve essere inserita la sigla dell'azienda gestita in contabilità: **Sigla azienda collegata**.

Creazione pratica con azienda aperta

- ✓ Operando con azienda aperta, nel menu **FISCALI - DICHIARATIVI** sono visibili solo i menu interessati alla compilazione della pratica redditi collegata all'azienda.
 - Se la pratica redditi non esiste, viene automaticamente creata e collegata all'azienda. I dati anagrafici sono contestualmente importati.
- ✓ Operando con **azienda STD** o con **nessuna azienda aperta**, nel menu DICHIARATIVI sono abilitati tutti i menu.
 - Se la pratica redditi non esiste, deve essere creata manualmente e deve essere collegata all'azienda rispettando le regole precedentemente descritte.

Collegamento Azienda – Pratica Redditi già esistente

- Operando con azienda aperta, se la pratica redditi esiste già in quanto precedentemente creata ma non collegata, viene rilasciato un messaggio di avvertimento, indicante di effettuare l'eventuale collegamento.
- ✓ In questo caso operare con **NESSUNA AZIENDA APERTA** (Azienda – Chiusura azienda aperta) o con **STD**.
- ✓ Richiamare la pratica redditi ed accedere nei **DATI GENERALI PRATICA**
- ✓ Indicare la **SIGLA AZIENDA** da collegare alla pratica o ricercarla tramite il pulsante **LISTA AZIENDE**

Creazione pratica senza azienda aperta

The image shows a software interface for creating a new practice. At the top, a dialog box titled "Nuova pratica" is open. It contains two input fields: "Pratica" with a blue square icon and "Interno" with a vertical bar icon. To the right of these fields is a section labeled "Lista Aziende". Below the input fields are three buttons: "Ok" (with a left arrow), "Ok" (with a checkmark), and "Annulla" (with an X). A red arrow points from the "Ok" button with the checkmark down to a confirmation dialog box below. The confirmation dialog is titled "Attenzione" and contains the text "Pratica non trovata" and "Confermi la creazione?". At the bottom of this dialog are two buttons: "Si" (with a checkmark) and "No" (with a left arrow). Below the "Nuova pratica" dialog, a toolbar is visible with icons for "Nuovo", "Imposta/Sblocca pratica terminata", "Elimina", and "Modifica".

Utilizzare il comando **NUOVO** [F4] e indicare un codice alfanumerico di 3 caratteri con interno.

Alla conferma del messaggio di creazione verrete reindirizzati alla gestione dei **DATI GENERALI PRATICA** in cui si inseriranno le informazioni principali relative al contribuente

Dati generali pratica – Parametri Pratica

Pratica 580/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Parametri della pratica

Soggetto ISA

Solo stampa IMU

Gestione IMU

Modalita' invio telematico F24 E

Delega separata per Diritto Camerale

Export automatico Collaboratori Familiari

Stampa Modello F24 semplificato

Presentazione telematica Modello IMU Enti Commerciali e Persone Fisiche

Gestione stabili organizzazioni

Pratica importata da file telematico

Gestione compensazione verticale

Coordinate bancarie F24

Istruzioni Ministeriali

OK Annulla

Tramite il pulsante “**Parametri Pratica**” [F8] è possibile selezionare ulteriori impostazioni per la gestione della pratica.

Molto importante l’indicazione della **MODALITA’ INVIO TELEMATICO F24** ed il relativo pulsante **COORDINATE BANCARIE F24** [F6] per l’inserimento delle relative coordinate bancarie.

Regole generali

- La conferma di un quadro comporta sempre il salvataggio della dichiarazione.

Dal momento che la pratica è sempre memorizzata ad ogni modifica di un quadro, l'uscita dalla dichiarazione si effettua esclusivamente con il comando **Chiudi [Esc]** o in alternativa richiamando una voce di menu.

- Il ricalcolo della pratica avviene al calcolo del quadro RN o uscendo dalla dichiarazione con il comando **Chiudi [Esc]** o al cambio menu; viene eseguito anche in uscita dalla gestione ISA in modo tale che l'eventuale adeguamento sia riportato in dichiarazione senza l'intervento dell'utente.

Vengono determinati anche i Versamenti IMU e le Deleghe di versamento F24.

- Normalmente gli importi si inseriscono SEMPRE in unità di Euro; fanno eccezione i Terreni/Fabbricati, il quadro Oneri e spese, il quadro Gestione Inps, la CU, il modello 770.

Principali pulsanti / Comandi

F1	Help di campo
F2	Ricerca dati in tabella
F4	Calcolo e controllo quadro
F5	Import dati anagrafici e dati contabili
F10	Calcolo e uscita dal quadro
SHIFT+F8	Calcolo ed estrapolazione codice fiscale
SHIFT+F12	Istruzioni ministeriali a video

Stato di quadro Compilato / Verificato

Utilizzato per marcare i quadri che sono stati compilati/previsti:

- **Compilato** = il quadro è creato ex novo durante il calcolo, risulta Compilato ma non ancora verificato
- **Verificato** = il quadro è confermato e risulta Compilato e Verificato, quindi non occorre revisione
- **Previsto** = il quadro risulta Previsto (valore impostato tipicamente dalla procedura di aggiornamento archivi da un anno all'altro per tenere traccia dei quadri che erano stati compilati nella precedente dichiarazione o da procedura di conversione).

Compilato e Verificato hanno un significato mnemonico pertanto possono essere ritenuti validi ai fini della stampa fiscale.

Variazione stato quadro [F11] consente di modificare lo stato dei quadri.

Scelta pratica

All'ingresso della pratica redditi è visualizzata la lista di tutti i quadri previsti per il modello, presentata in una videata con ricerca full text:

Periodo 2022 - Pratica 580/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Codice	Quadro	Stato
8	Quadro RB - Redditi dei fabbricati	● Verificato

Periodo 2022 - Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Cerca nell'elenco

Codice	Quadro	Stato
1	Dati anagrafici	● Verificato
2	Note dello studio	
3	Acconti / Crediti / Utilizzi	● Previsto
5	Familiari a carico	● Verificato
6	Perdite non compensate	
7	Quadro RA - Redditi dei terreni	
8	Quadro RB - Redditi dei fabbricati	● Verificato
9	Quadro LC - Cedolare secca sulle locazioni	● Verificato
12	Quadro RC - Redditi di lavoro dipendente	● Verificato
13	Quadro RD - Reddito di allevamento di animali e reddito derivante da produzione di vegetali e...	
14	Quadro RE - Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni	
15	Quadro LM - Reddito dei soggetti che aderiscono al regime di vantaggio per l'imprenditorialit...	
16	Quadro RF - Reddito di impresa in regime di contabilità ordinaria	
17	Quadro RG - Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata	
18	Quadro RH - Redditi di partecipazione in società di persone ed assimilate	
19	Quadro RL - Altri redditi	
20	Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata, ad imposizione sostitutiva. Rivalutazione...	
21	Quadro RN - Determinazione dell'IRPEF	● Compilato
22	Quadro RP - Oneri e spese	● Verificato
23	Quadro RQ - Imposte sostitutive e addizionali all'IRPEF	
24	Gestione INPS	
25	Quadro RR - Contributi previdenziali	
26	Quadro RT - Plusvalenze di natura finanziaria	
27	Quadro RU - Crediti di imposta concessi a favore delle imprese	
28	Quadro RV - Addizionale regionale e comunale all'IRPEF	● Compilato
29	Quadro RW - Investimenti all'estero e/o attività estere di natura finanziaria - monitoraggio...	
30	Quadro RX - Risultato della dichiarazione	● Compilato
33	Quadro CR - Crediti di imposta	

Calcolo dichiarazione Import telematico Variazione stato quadro Simulazione controlli telematico Anteprima dichiarazione Riepilogo imposte e versamenti Copia per integrativa Selezione Chiudi

Data fine pratica

Pratica 580/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Dati pratica

Data fine pratica 12/05/23

Sigla azienda collegata per import

Banca

Dati dichiarante

Cognome ROSSI Nome MARIO

Codice Fiscale RSSMRA78D12H294W Partita IVA

Otto Per Mille

Cinque Per Mille

- Creazione codice fiscale
- Parametri Pratica
- Lista Aziende
- Impegno IMU
- Istruzioni Ministeriali

L'impostazione può essere effettuata anche compilando/azzerando il campo **DATA FINE PRATICA** presente nei **Dati generali pratica [F8]**, ma in questo caso se non si è provveduto PREVENTIVAMENTE al salvataggio della dichiarazione, dopo averla apposta, in fase di conferma con OK verrà automaticamente effettuato il salvataggio dell'intera pratica.

I segnali di forzato

Il segnale di **forzato (*)** permette di modificare i valori calcolati all'interno della dichiarazione. Successivi ricalcoli non modificheranno i dati variati.

Viene utilizzato nel caso in cui l'utente voglia indicare dei valori diversi da quelli calcolati dal programma.

		Altri dati		
		1	2	3
RL16	Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere		0	0
RL17	Redditi determinati ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del Tuir		5.000	500
RL18	Totali (sommare gli importi da rigo RL5 a RL17)		4.500	500
RL19	Reddito netto (col. 1 rigo RL18 - col. 2 rigo RL18; sommare l'importo di rigo RL19 agli altri redditi Irpef e riportare il totale al rigo RN1 col. 5)			4.000
RL20	Ritenute d'acconto (sommare tale importo alle altre ritenute e riportare il totale al rigo RN33, col. 4)			0

Aggiungi modulo

Note dello studio

Questo quadro permette di inserire informazioni aggiuntive riguardanti la pratica. Tali informazioni non vengono stampate sui modelli ministeriali. Se presenti, vengono visualizzate quando si richiama la pratica, ma non sono modificabili.

Pratica 580/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Informazioni sulla pratica ad uso dello studio

- Istruzioni Ministeriali

RICORDARSI:
INSERIMENTO ACCONTI VERSATI IRPEF
VARIARE PERCENTUALE POSSESSO IMMOBILE MILANO

OK Annulla

Oneri e spese

All'ingresso del quadro è presente una videata che prevede la ricerca full text. Inoltre è possibile importare oneri presenti in un'altra pratica Redditi Persone Fisiche o 730, tramite il pulsante **Import Oneri** [Shift+F7]

Sez.	Onere	Descrizione
I	RP 1	Spese sanitarie
I	RP 2	Spese sanitarie per familiari non a carico affetti da patologie esenti
I	RP 3	Spese sanitarie per persone con disabilita'
I	RP 4	Spese veicoli per persone con disabilita'
I	RP 5	Spese per l'acquisto di cani guida
I	RP 6	Totale spese sanitarie rateizzate nella precedente dichiarazione
✓ I	RP 7 c.1	Interessi per mutui ipotecari per acquisto abitazione principale fino al 31/12/2021
I	RP 7 c.2	Interessi per mutui ipotecari per acquisto abitazione principale dal 01/01/2022
I	RP 8 c.8	Interessi per mutui ipotecari per acquisto altri immobili
I	RP 8 c.9	Interessi per mutui contratti nel 1997 per recupero edilizio
I	RP 8 c.10	Interessi per mutui ipotecari per costruzione abitazione principale fino al 31/12/2021
I	RP 8 c.11	Interessi per prestiti o mutui agrari fino al 31/12/2021
I	RP 8 c.12	Spese per istruzione diverse da quelle universitarie
I	RP 8 c.13	Spese per istruzione universitaria
I	RP 8 c.14	Spese funebri
I	RP 8 c.15	Spese per addetti all'assistenza personale
I	RP 8 c.16	Spese per attivita' sportive per ragazzi (palestre, piscine e altre strutture sportive)
I	RP 8 c.17	Spese per intermediazione immobiliare
I	RP 8 c.18	Spese per canoni di locazione sostenute da studenti universitari fuori sede
I	RP 8 c.20	Erogazioni liberali alle popolazioni colpite da calamita' pubbliche o eventi straordinari
I	RP 8 c.21	Erogazioni liberali alle societa' ed associazioni sportive dilettantistiche
I	RP 8 c.22	Contributi associativi alle societa' di mutuo soccorso
I	RP 8 c.24	Erogazioni liberali a favore della societa' di cultura Biennale di Venezia
I	RP 8 c.25	Spese relative a beni soggetti a regime vincolistico
I	RP 8 c.26	Erogazioni liberali per attivita' culturali ed artistiche
I	RP 8 c.27	Erogazioni liberali a favore di enti operanti nello spettacolo
✓	Onere compilato	
Ⓞ	Onere precancellato	
Ⓟ	Onere presente anno precedente	

Oneri e spese

Ogni onere è indipendente e viene gestito singolarmente, con una videata dedicata che prevede tutti i dati di input ad esso necessari:

Pratica A02/1 - Dichiarante: VERDI-ANTONIO

RIGO: RP1
SPESE SANITARIE

	TOTALE	DETRAIBILE	ABBATTUTO NEI LIMITI (riportato nei totali)
Importo	<input type="checkbox"/> 0	<input type="checkbox"/> 0	<input type="checkbox"/> 0
di cui patologie esenti	<input type="checkbox"/> 0	<input type="checkbox"/> 0	<input type="checkbox"/> 0
Numero documenti allegati	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0

Lista Documenti
Istruzioni Ministeriali

Calcola Aggiungi documento OK

Pratica A02/1 - Dichiarante: VERDI-ANTONIO

RIGO: RP41
SPESE INTERVENTI DI RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO, ANTISISMICO, BONUS FACCIATE E SUPERBONUS
IDENTIFICATIVO ONERE

Anno 0
Tipologia
Codice fiscale
Interventi particolari
Acquisto, eredita' o donazione
Maggiorazione sisma 110%
Numero rata 0
Importo spesa 0
Importo rata 0
Numero d'ordine immobile
Numero documenti allegati 0

Lista Documenti
Istruzioni Ministeriali

Calcola Aggiungi documento OK

Oneri e spese

I documenti allegati agli oneri consentono alla procedura di applicare gli automatismi di calcolo e abbattimento nei limiti previsti dalla normativa.

Se non utilizzati tutti i campi devono essere inseriti manualmente e forzati con “*”.

Pratica A02/1 - Dichiarante: VERDI-ANTONIO

RIGO: RP41
SPESE INTERVENTI DI RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO, ANTISISMICO, BONUS FACCIATE E SUPERBONUS

IDENTIFICATIVO ONERE

Anno

Tipologia

Codice fiscale

Interventi particolari

Acquisto, eredita' o donazione

Maggiorazione sisma 110%

Numero rata Abbattuto

Importo spesa

Importo rata

Numero d'ordine immobile

Numero documenti allegati

Oneri e spese

E' presente il comando "Salva e successivo" [F8], utile se si vogliono inserire più oneri con lo stesso tipo documento, senza dovere ogni volta richiamare il documento stesso

Pratica A02/1 - Dichiarante: VERDI-ANTONIO

DOCUMENTO ALLEGATO PER IL RIGO RP1

Documento

Numero documenti

Descrizione

Data	<input type="text"/>	Importo	<input type="text" value="0,00"/>	Carico	<input type="text" value="0,000 %"/>
------	----------------------	---------	-----------------------------------	--------	--------------------------------------

• Istruzioni Ministeriali

• Elenco

• Documento Predefinito/Manuale

• **Salva e successivo** ✓ OK ✗ Annulla

Terreni e Fabbricati

- Per ogni immobile sono gestiti i dati identificativi, la sezione Irpef, la sezione IMU e le eventuali annotazioni.
- Attraverso il pulsante “**Visure catastali**” [F6] si può effettuare il collegamento con i servizi catastali dell’Agenzia Entrate e ottenere l’elenco delle visure. Queste vengono memorizzate ed è possibile importarle nella gestione dell’immobile già esistente.
- I calcoli sono regolati dall’utilizzo dell’immobile.
- Gli immobili possono essere importati da altre pratiche/modelli o dalla stessa pratica (pulsante **IMPORT FABBRICATI [F5] - IMPORT TERRENI [F5]**).
- L’elenco degli immobili è ordinato per comune, con possibilità di filtro in base ai criteri di verifica dei dati (Irpef, Quadro RA/RB, Variazioni, IMU, Modello IMU).

Terreni e Fabbricati

- La gestione degli immobili è raggruppata in una voce omonima **90 Gestione Immobili – terreni e fabbricati**, all'interno della quale si gestisce tutto ciò che è attinente all'argomento: terreni, fabbricati, versamenti IMU, relative deleghe F24.
- I quadri RA e RB sono vincolati alla presenza della Gestione dei terreni/fabbricati all'interno del quadro **90 Gestione Immobili – terreni e fabbricati**.

The screenshot displays the software interface for the 'Periodo 2022 - Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO'. It shows a list of tax forms (Quadri) with their respective codes and descriptions. The '90 Gestione immobili - terreni e fabbricati' entry is highlighted in blue and marked as 'Gestione presente'. A red arrow points to this entry from a smaller, zoomed-in view of the same list. The interface includes a search bar, a table with columns for 'Codice', 'Quadro', and 'Stato', and various navigation and action buttons at the bottom.

Codice	Quadro	Stato
15	Quadro LM - Reddito dei soggetti che aderiscono al regime di vantaggio per l'imprenditorialit...	
16	Quadro RF - Reddito di impresa in regime di contabilita' ordinaria	
17	Quadro RG - Reddito di impresa in regime di contabilita' semplificata	
18	Quadro RH - Redditi di partecipazione in societa' di persone ed assimilate	
19	Quadro RL - Altri redditi	
20	Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata, ad imposizione sostitutiva. Rivalutazione...	
21	Quadro RN - Determinazione dell'IRPEF	● Compilato
22	Quadro RP - Oneri e spese	● Verificato
23	Quadro RQ - Imposte sostitutive e addizionali all'IRPEF	
24	Gestione INPS	
25	Quadro RR - Contributi previdenziali	
26	Quadro RT - Plusvalenze di natura finanziaria	
27	Quadro RU - Crediti di imposta concessi a favore delle imprese	
28	Quadro RV - Addizionale regionale e comunale all'IRPEF	
29	Quadro RW - Investimenti all'estero e/o attivita' estere di natura finanziaria	
30	Quadro RX - Risultato della dichiarazione	
33	Quadro CR - Crediti di imposta	
34	Quadro FC - Redditi dei soggetti controllati non residenti (CFC)	
35	Quadro CE - Credito di imposta per redditi prodotti all'estero	
36	Quadro AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio	
37	Quadro TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso	
38	Quadro RS - Prospetti comuni ai quadri RA, RD, RE, RF, RG, RH, LM e prospetti	
40	Quadro DI - Dichiarazione integrativa	
41	Simulazione IRPEF	
42	Quadro NR - Nuovi residenti (opzione per l'imposta sostitutiva prevista dall'a	
43	VO Opzioni (IVA)	
44	Situazione crediti/debiti - Delega F24	● Verificato
90	Gestione immobili - terreni e fabbricati	● Gestione presente

Terreni e Fabbricati

I quadri **RA/RB** sono accessibili in sola visualizzazione, non sono modificabili né cancellabili.

Ogni modifica/cancellazione deve essere effettuata operando dal quadro 90 Gestione Immobili – terreni e fabbricati.

Pratica 580/2 ROSSI-MARIO

REDDITI QUADRO RB
Redditi dei fabbricati

QUADRO RB
REDDITI DEI FABBRICATI E ALTRI DATI

Sezione I
Redditi dei fabbricati

Modulo 1		Rendita catastale non rivalutata	Utilizzo	Possesso giorni	Possesso percentuale	Codice canone	Canone di locazione	Casi particolari	Continuazione	Codice Comune	Cedolare secca	Casi part. IMU
		1	2 3	3 365	4 100,000	5 1	6	7 0	8 <input type="checkbox"/>	9 H501	11 <input type="checkbox"/>	12
RB1	REDDITI IMPONIBILI	Tassazione ordinaria	Cedolare secca 21%	Cedolare secca 10%	REDDITI NON IMPONIBILI	Abitazione principale soggetta a IMU	Immobili non locati	Abitazione principale non soggetta a IMU	Altri dati			
		13 1.050	14 0	15 0	16	17 0	18 0	19				
Modulo 1		Rendita catastale non rivalutata	Utilizzo	Possesso giorni	Possesso percentuale	Codice canone	Canone di locazione	Casi particolari	Continuazione	Codice Comune	Cedolare secca	Casi part. IMU
		1 100	2 3	3 365	4 100,000	5 1	6	7 0	8 <input type="checkbox"/>	9 H501	11 <input type="checkbox"/>	12
RB2	REDDITI IMPONIBILI	Tassazione ordinaria	Cedolare secca 21%	Cedolare secca 10%	REDDITI NON IMPONIBILI	Abitazione principale soggetta a IMU	Immobili non locati	Abitazione principale non soggetta a IMU	Altri dati			
		13 105	14 0	15 0	16	17 0	18 0	19				
TOTALI	RB10	REDDITI IMPONIBILI	13 1.155	14 0	15 0	REDDITI NON IMPONIBILI	16 0	17 0	18 0			
Imposta cedolare secca	RB11	Imposta cedolare secca 21%	Imposta cedolare secca 10%	Totale imposta cedolare secca								
		1 0	2 0	3 0								
Sezione II	Modulo 1	Estremi di registrazione del contratto										
Dati relativi ai contratti di locazione	RB21	N. di rigo	Mod. N.	Data	Serie	Numero	Sottonumero	Codice ufficio	Codice identificativo contratto	Contratti non superiori a 30 gg	Anno dich. ICI/IMU	
		1 0	2 0	3	4	5 /		6	7	8 <input type="checkbox"/>	9 0	

OK Antepima quadro

Terreni e Fabbricati

- La videata di selezione/inserimento immobili evidenzia il loro stato con opportuni simboli identificativi.

Pratica 580/2 ROSSI MARIO - Gestione fabbricati

ID	AP	Comune	Indirizzo	Cod	Foglio	Particella	Subal	Cat	Acquisto	Vendita	Ut	% Poss	Giorni
0001	001	ROMA		H501				D01			3	100,00	365
0002	001	ROMA		H501				C06			3	100,00	365
0003		ROMA		H501				D01			3	100,00	365
0004		MILANO		F205				C06			3	100,00	365
0005		MILANO		F205				A03			2	100,00	365
0006		MILANO		F205				A02			3	100,00	365

Stati del fabbricato: ▶ ultimo salvato ✖ precancellato ▲ da controllare ● recuperato da aggiornamento

Pertinenze del fabbricato: @ abitazione © pertinenza dell'abitazione

Nuovo Visualizza variazioni Elimina Seleziona Ok

- Import fabbricati
- Import CSV
- Totale fabbricati
- Contratti locazione
- Visure catastali

Terreni e Fabbricati

- La vista base è sempre quella che elenca tutti gli immobili. Con il comando Visualizza variazioni [F3] si può modificare la vista per: Variazioni, Quadro RA/RB, solo IMU, solo Modello IMU.
- La prima colonna dell'elenco immobili evidenzia lo stato (ultimo salvato, da controllare, recuperato da aggiornamento, precancellato).
- La colonna AP identifica se il fabbricato è una abitazione con delle pertinenze collegate.

Terreni e Fabbricati

La Gestione immobili si può richiamare anche da scelta pratiche, con l'omonimo pulsante **Gestione Immobili / F24** [F6] dopo essersi posizionati in corrispondenza della dichiarazione interessata.

In questo caso il programma entrerà nella dichiarazione ma visualizzerà direttamente il quadro 90 Gestione immobili – terreni e fabbricati.

Questa modalità di accesso è utile quando si deve effettuare la compilazione degli immobili ai fini dell'adempimento IMU/F24 e non si ha necessità di operare sugli altri quadri della pratica.

Modello RPF 580/2 Anno 2022 - Scelta pratica rpf STD - 03/05/2023 STD STD

Pratica	Codice fiscale	Dichiarante	Stato	Protocollo DR	Esito	Data
123/1	RSSLRT45C12H501R	ROSSIALBERTO	Terminata			
580/1	VRDNGI78D54H294T	VERDI ANGELA				
580/2	RSSLCU90D14H294M	ROSSI MARIO	Terminata...			
A01/1	RSSLRT45C12H501R	ROSSIALBERTO	Terminata			
A01/2	RSSGLI55D14H294R	ROSSI GIULIO	Solo IMU			
A02/1	BNCNNA60A54L781N	BIANCHI ANNA				
A36/1	GLLNDR78D14H294J	GIALLI ANDREA				
A45/1	ZZRLNE78D54L781R	AZZURRI ELENA				
ABB/1	VNCLCU60D14L781C	VINCI LUCA				
ACC/1	RSSGNN60D54H294N	ROSSI GIOVANNA				

- Ultimo aggiornamento
- Dati generali pratica
- Elenco collaboratori imprese familiari
- Elenco partecipazioni
- Istruzioni ministeriali
- Gestione immobili / F24**

Terreni e Fabbricati

PERTINENZE

Le pertinenze degli immobili ad uso abitativo (garage, cantina ecc.) soggette allo stesso trattamento impositivo dell'immobile principale possono essere collegate allo stesso, attraverso l'utilizzo dell'omonimo pulsante **Pertinenze [F7]**, presente nelle videate di gestione del singolo fabbricato (solo fabbricati di categoria catastale A).

Per agganciare una nuova pertinenza, premere invio su una riga vuota e selezionare il fabbricato da collegare (solo fabbricati con categoria catastale C).

Dalla gestione di una pertinenza è possibile risalire all'immobile con il pulsante **Principale [F7]**.

Se si inserisce una variazione in un immobile principale collegato a delle pertinenze, è possibile riportare la variazione anche nelle pertinenze (es. ripartizione affitto).

Pratica A01/2 - Dichiarante: GIALLI-MARIA

[MINIMUM TAX]

ANAGRAFICA DEL FABBRICATO

Comune VERONA Codice Irpef L781 Provincia VR CAP 37100
Localita' Codice Comune L781

Variazioni del fabbricato
Gestione pertinenze

Pertinenze del fabbricato

IMU	Comune - Localita'	Sub.	Util.	Possesso	Cat	Rendita
Cerca						

Elenco pertinenze senza immobile principale

Comune - Localita'	Sub.	Util.	Possesso	Cat	Rendita	
Cerca						
VERONA	5	100,0%	365	C02	120,00	
VERONA	5	100,0%	365	C03	130,00	

Seleziona Ok Annulla

Ripristina Escludi detr. /senz.IMU Elimina Seleziona Ok Annulla

Terreni e Fabbricati

VARIAZIONI

Il collegamento delle pertinenze deve essere effettuato prima delle variazioni per avere poi una gestione automatica.

La variazione di un immobile è subordinata alla scheda principale dell'immobile stesso, utilizzando il pulsante **Variazioni del fabbricato** [F6].

Per inserire una nuova variazione, premere invio su una riga vuota e procedere con l'inserimento della nuova situazione dell'immobile.

Alcuni valori relativi al possesso e all'utilizzo sono proposti in base a ciò che è stato inserito nella scheda principale del fabbricato. E' cura dell'utente modificarli in base alla nuova situazione.

All'interno della scheda di variazione non è attivo il comando Calcolo [F4], tutti i conteggi delle quote Irpef e delle imposte IMU avvengono esclusivamente nella scheda principale.

Pratica 580/1 - Dichiarante: VERDI-ANGELA

[VARIANTI(1)][PERTINENZE]
Anagrafica del fabbricato

Comune: VERONA | Codice Irpef: L781 | Provincia: VR | CAP: 37100
Località: | Codice Comune: L781

Dati di possesso del fabbricato
Data acquisto: | Data variazione: 04/05/23 | Data vendita: |

Giorni possesso
Utilizzo
Casi Particolari
Fabbricato storico artist
Esclusione Calcoli

Dati catastali identif
Tipo Rendita
Sezione
Subalterno
Consistenza

Ricerca codici ammessi

Variazioni del fabbricato

Data Iniz.	Data Fine	Util.	Possesso	Rendita	Imponib.
@ 05/05/23		3	100,0%	0	0

Elimina | Seleziona | Ok

Le variazioni contraddistinte dal simbolo '@' indicano che la variazione interessa anche le pertinenze collegate all'immobile.

Fabbricati – Opzione cedolare secca

L'opzione si effettua impostando un utilizzo a pagina 1/6 che ammetta la presenza dell'affitto e **codice canone 3** a pagina 2/6.

Al calcolo è automaticamente barrata anche la casella "**Opzione Cedolare Secca**"

Pratica A01/2 - Dichiarante: GIALLI-MARIA

DATI DI LOCAZIONE DEL FABBRICATO

Affitto complessivo A

Spese detraibili dall'affitto

Codice Canone

Opzione Cedolare Secca

Casi Particolari IMU

Altri dati

DATI RELATIVI AI CONTRATTI DI LOCAZIONE (SOLO PER IMMOBILI CON UTILIZZO 14-LOCATI ABRUZZO)

Data Serie

Numero/Sottonumero / Ufficio

Codice identificativo del contratto

Contratti non superiori a 30 giorni Anno

• Elenco Calcolo dei fabbricati OK Annulla

- Altri estremi locazione
- Variazioni del fabbricato
- Gestione pertinenze
- Visure catastali
- Modello IMU
- Istruzioni Ministeriali

Per applicare l'aliquota agevolata impostare **utilizzo 8** o **12**.

Fabbricati – Opzione cedolare secca

Pratica 580/1 VERDI ANGELA - Gestione fabbricati e variazioni

ID	AP	Comune	Indirizzo	Inizio	Fine	Uti	% Poss	Giorni	Rendita	Cat.IMU	Al.IMU
0015		RIMINI									
					27/04/2022	3	100,00	117	250,00	5	2
				28/04/2022		3	100,00	248	250,00	5	2

In caso di passaggio da tassazione Irpef a cedolare (e viceversa) in corso anno di imposta, l'immobile subisce una variazione e viene tassato ad entrambe le imposte

Pratica 580/1 - Dichiarante: VERDI-ANGELA

Dati ai fini dei calcoli IRPEF

Minimum Tax	1.363	(1.012)			
Rendita catastale	250	1,050	<input type="checkbox"/>	263	250
Canone locazione / Reddito effettivo	1.603	5,000	<input type="checkbox"/>	1.523	1.523
Reddito Imponibile	0	0,000	<input type="checkbox"/>	1.523	1.523
Abitazione principale non soggetta ad IMU			<input type="checkbox"/>	0	0
Abitazione principale soggetta ad IMU			<input type="checkbox"/>	0	0
Immobili non locati			<input type="checkbox"/>	0	0
Cedolare Secca 21%			<input type="checkbox"/>	0	3.397
Cedolare Secca 10%			<input type="checkbox"/>	0	0

Stampa

Calcolo dei fabbricati OK Annulla

LC Cedolare secca

Pratica ROS/2 ROSSI-MARIO

PF
PERSONE FISICHE
2023
Agenzia Entrate

**REDDITI
QUADRO LC
CEDOLARE SECCA
SULLE LOCAZIONI**

Sezioni
Ricerca
Istruzioni Ministeriali
Aiuto
Manuale utente

Forzatura del Quadro LC

	Aliquota 21%	Aliquota 10%	Primo acconto	Secondo o unico acconto
Imponibili Quadro RB	0	0	0,00	0,00
Imponibile Quadro RL	0			
	Aliquota 21%		0,00	
				0,00

**CEDOLARE SECCA
SULLE LOCAZIONI**
Determinazione della cedolare secca

Totale imposta cedolare secca	Imposta su redditi diversi (21%)	Totale imposta complessiva	Ritenute CU locazioni brevi	Differenza	Eccedenza dichiarazione precedente
1 0	2 0	3 0	4 0	5 0	6 0
				Differenza negativa	
				0	
			Ritenuta da riportare in RN33		
			Cedolare secca risultante da 730/2022		
Eccedenza compensata Mod. F24	Acconti versati	Acconti sospesi	Trattenuta dal sostituto	Rimborsata da 730/2022	Imposta a debito
7 0	8 0	9 0	10 0	11 0	12 0
Imposta a credito					
13 0					

LC1

Acconto cedolare secca 2022

LC2	Primo acconto	Secondo o unico acconto
	1 0	2 0
Compensato <input type="checkbox"/>	Primo acconto	Secondo o unico acconto
	0	0
Acconti da riportare in F24	Primo acconto	Secondo o unico acconto
	0	0

Calcolo OK Annulla Elimina Comprimi

Calcolo Imu

Le aliquote IMU da applicare sono state ampliate per i casi in cui il programma imposta l'aliquota di default. In particolare alcuni codici aliquota sono diventati automatici e non attribuibili manualmente. Il tutto si può sintetizzare nella tabella di seguito riportata:

Fabbricati	Condizioni	Aliquota IMU default
Abitazione principale	Il campo utilizzo è uguale a uno dei seguenti valori: { 1, 5, 6, 11 }	1
Immobili merce	Il campo utilizzo è diverso dai seguenti valori: { 1, 5, 6, 11 } Il campo "Immobile merce/fabbricato rurale strumentale" vale M	7
Fabbricati rurali strumentali	Il campo utilizzo è diverso dai seguenti valori: { 1, 5, 6, 11 } Il campo "Immobile merce/fabbricato rurale strumentale" vale R	3
Fabbricati Categoria D	Il campo utilizzo è diverso dai seguenti valori: { 1, 5, 6, 11 } Il campo "Immobile merce/fabbricato rurale strumentale" è diverso da M e R Categoria Catastale "D"	11
Altri fabbricati	Il campo utilizzo è diverso dai seguenti valori: { 1, 5, 6, 11 } Il campo "Immobile merce/fabbricato rurale strumentale" è diverso da M e R Tutte le Categorie Catastali diverse da "D"	2
Terreni		
Terreni agricoli		10
Aree fabbricabili	E' presente il campo Area fabbricabile	2

Calcolo Imu

Quando il programma attribuisce automaticamente una delle aliquote indicate nella tabella, non è possibile modificarle con un' aliquota automatica ma solo con un' aliquota differente (4, 5, 6, 8, 9, A ...Z).

Nota bene: se nella tabella Aliquote IMU del comune interessato non è presente una delle aliquote richiamate nella gestione terreni/fabbricati, il programma applica automaticamente le aliquote di base stabilite dalla normativa.

Il codice aliquota è proposto ed è modificabile indicando il codice più appropriato diverso dai codici aliquota impostati automaticamente dal programma.

Al calcolo della dichiarazione acconto e saldo sono riportati nel quadro Versamenti IMU, suddivisi per tipologia di immobile. La delega F24 riporterà automaticamente l'acconto Imu, se si vuole riportare anche il saldo Imu operare in «Parametri versamenti redditi», impostando il check in: «Riporto crediti/debiti nella delega saldo IMU».

Se il comune lo prevede, nella stessa videata di gestione IMU è attivo il pulsante **Altre imposte Imu [F5]** per visualizzare l'eventuale imposta di scopo.

Versamenti Imu

Pratica ROS/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Versamenti IMU
Comune RIMINI
Data ultima conferma dati 04/05/23 11:30

Dettaglio importi IMU per versamenti in acconto

NE Esclusione del versamento in acconto in F24

Per forzare gli importi della sezione

	Imposta	Var	N.Imm	Detrazione
Abitazione principale	3912 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	<input type="text" value="0,00"/>
Altri fabbricati	3918 437,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 1	
Fabbricati categoria 'D' quota comune	3930 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	
Fabbricati categoria 'D' quota stato	3925 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	3913 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	
Beni merce	3939 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	
Terreni	3914 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	
Aree fabbricabili	3916 0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 0	

Versamento IMU in acconto in delega F24

Dati versamento Data Delega Importo versato

Il prospetto viene generato al calcolo della dichiarazione.

I valori presenti sono riportati in delega F24, suddivisi tra acconto e saldo (effettuando il riporto in questo ultimo caso).

In caso di variazioni successive all'acconto il calcolo del solo SALDO avviene in automatico, condizione necessaria è il versamento in definitivo dell'Acconto.

Contratti di locazione

- Possibilità di associare più immobili ad un unico contratto di locazione, gestito per l'intera durata del contratto, con ripartizione automatica del canone di locazione e delle eventuali spese deducibili.
- Verifica del tipo di immobile e dei periodi di possesso degli immobili collegati con il periodo del contratto di locazione.
- Ripartizione automatica del canone di locazione del contratto fra gli immobili collegati in base alle rendite degli immobili.
- Nel caso di collegamento di immobili con pertinenze collegate la ripartizione del canone viene effettuata sull'immobile principale considerando le rendite catastali sia delle pertinenze che dell'immobile principale.
- Collegamento di più immobili anche relativi a diversi contratti di locazione purché di periodi differenti.

Quadro RN

All'inizio della videata sono riepilogati i redditi IRPEF di tutti i quadri compilati; il prospetto viene aggiornato alla conferma di ogni quadro.

E' possibile forzare gli importi di tale quadro.

Il quadro viene ricalcolato ogni volta che si preme il comando 'Calcolo dichiarazione' [F4] da scelta quadri oppure uscendo dalla pratica con Chiudi o cambiando menu.

Il pulsante Perdite non compensate [F7] abilita il prospetto delle perdite.

Ricalcolo Quadro RN

Alla conferma del quadro RN vengono eseguiti i seguenti calcoli:

- Calcolo del quadro RN
- Calcolo del quadro RV
- Calcolo del Modello IRAP (solo modelli societari)
- Calcolo del prospetto Gestione INPS
- Calcolo del prospetto Versamenti IMU-ISCOP-ILIA/Quadro LC - Cedolare secca
- Aggiornamento quadro RX
- Generazione delle Deleghe di versamento F24

Simulazione Irpef

Questo quadro è identico al quadro RN. E' utile per 'Simulare' il calcolo delle imposte in base ad un reddito ipotetico.

E' possibile effettuare l'import dei dati contenuti nel quadro RN tramite il comando **Import dati da RN [SHIFT+F5]**.

Variando i dati in essere ed effettuando il Calcolo verrà determinata la nuova situazione.

Gestione crediti

I crediti che emergono dalla dichiarazione sono riportati nel **Quadro RX**.

I crediti sono automaticamente destinati all'utilizzo in compensazione F24. Nei casi di rimborso occorre compilare la colonna "Credito di cui si chiede il rimborso" e il credito in compensazione verrà aggiornato automaticamente.

Il credito anno precedente è recuperato con i programmi di aggiornamento in "**Acconti/Crediti/Utilizzi**".

L'importo utilizzato in compensazione F24 è recuperato nel **Quadro 3 "Acconti/Crediti/Utilizzi"**, pulsante "**Utilizzo crediti**" [F7]; in caso di utilizzi successivi all'attivazione delle deleghe F24, all'interno è possibile reimportare i dati con il comando "Import" [F5]. Eventuali righe manuali verranno però cancellate.

Gestione crediti

Compilato dal quadro 3 Acconti/Crediti/Utilizzi

RN36	ECEDENZA D'IMPOSTA RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE	Di cui credito quadro I 730/2021	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="1.500"/>	<input type="text" value="1.500"/>
RN37	ECEDENZA D'IMPOSTA RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD.F24		<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="1.500"/>	<input type="text" value="1.500"/>

Compilato dal quadro 3 Acconti/Crediti/Utilizzi, pulsante **Utilizzo crediti [F7]**.

Generazione delega F24

La gestione delle deleghe F24 delle pratiche collegate ad aziende è unificata. I pagamenti sono memorizzati in appositi archivi redditi e riguardano tutte le deleghe aziendali e redditi. Se invece l'azienda non è collegata ad alcuna pratica redditi, gli archivi F24 sono esclusivamente aziendali.

La gestione delega F24 nei dichiarativi si effettua operando dalla pratica redditi e richiamando il quadro **Situazione crediti/debiti – Delega F24**. Fino a quando la dichiarazione è in lavorazione, accedendo a questo quadro si vedrà in prima battuta una situazione crediti/debiti, la quale elenca tutti i tributi a credito/debito derivanti in quel momento dal calcolo pratica.

Le relative deleghe di pagamento non sono ancora state generate, ad eccezione di quelle relative all'acconto IMU ed al minimale IVS (qualora fosse stato gestito) che il programma crea sempre a prescindere.

La situazione del momento non è quindi quella definitiva ai fini delle imposte e viene evidenziata con l'indicazione **"Situazione crediti/debiti ***NON RIPORTATA IN F24***"** nell'intestazione della videata e con un bollino rosso in basso a sinistra nella selezione quadri.

Situazione crediti/debiti ***NON RIPORTATA IN F24***							
Scad/Inizio	Escluso	Tributo	Reg./Com.	Descrizione	Debito	Credito	
<i>Cerca</i>							
01/01/2023		4001		IRPEF - SALDO	0,00	40.248,00	
16/06/2023		3918	D284	IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER GLI ALTRI FABBRICATI - C	377,00	0,00	
44	Situazione crediti/debiti - Delega F24						
90	Gestione immobili - terreni e fabbricati						● Gestione presente
●	SITUAZIONE CREDITI/DEBITI NON RIPORTATA IN F24			←			

Generazione delega F24

Fino a quando la dichiarazione è in lavorazione non è opportuno attivare il **Riporto in F24 [F5]**, per non fare emergere in F24 crediti fittizi che potrebbero compensare erroneamente i versamenti; inoltre in questo modo si evita il blocco dei crediti residui redditi relativi all'anno precedente, che invece sono ancora utilizzabili non avendo ancora liquidato la dichiarazione.

Se si ha necessità di visualizzare le deleghe create precedentemente oppure di creare una delega manuale, utilizzare il pulsante **Visualizza F24 [F6]**.

Scad./inizio	Escluso	Tributo	Reg./Com.	Descrizione	Debito	Credito	Differenza
16/05/2023		AF		CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO MINIMALE - ARTIGIANI	1.052,10	0,00	0,00
16/06/2023	3918	H294		IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER GLI ALTRI FABBRICATI - C	437,00	0,00	0,00
30/06/2023	4001			IRPEF - SALDO	3.720,00	0,00	0,00
30/06/2023	4033			IRPEF - ACCONTO PRIMA RATA	1.488,00	0,00	0,00
30/06/2023	3801	06		ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE	199,00	0,00	0,00
30/06/2023	3843	H294		ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE - ACCONTO	45,00	0,00	0,00
30/06/2023	3844	H294		ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE - SALDO	0,00	149,00	0,00
21/08/2023		AF		CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO MINIMALE - ARTIGIANI	1.052,10	0,00	0,00
16/11/2023		AF		CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO MINIMALE - ARTIGIANI	1.052,10	0,00	0,00
30/11/2023	4034			IRPEF - ACCONTO SECONDA RATA O ACCONTO IN UNICA SOLUZIONE	2.232,00	0,00	0,00
18/12/2023	3918	H294		IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER GLI ALTRI FABBRICATI - C	437,00	0,00	0,00
16/02/2024		AF		CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO MINIMALE - ARTIGIANI	1.052,10	0,00	0,00

Se si ha necessità di escludere determinati tributi a debito dal riporto in delega F24, utilizzare il pulsante **Escludi riporto in F24 [F3]**.

Abilitazione Generazione delega F24

Nel momento in cui si stabilisce che la dichiarazione è completata ai fini delle imposte, si può attivare il **Riporto in F24 [F5]**. In questo frangente il programma effettuerà le opportune considerazioni sui crediti anno precedente, facendoli confluire in dichiarazione (compilando gli utilizzi crediti nel quadro 3 Acconti/crediti/utilizzi) e marcandoli opportunamente; ricalcolerà la dichiarazione e genererà effettivamente le deleghe di pagamento. A quel punto la dichiarazione è terminata ai fini delle imposte e la situazione crediti/debiti non è più provvisoria.

Pratica 580/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI

Istruzioni Ministeriali

Riporto crediti/debiti nelle deleghe saldo + primo acconto e concomitanti
(la pratica e' considerata terminata ai fini delle imposte)

Maggiorazione dilazionato pagamento saldo+primo acconto

Maggiorazione dilazionato pagamento ISA - Integrazione IVA

Versamenti posticipati per proroga

Riporto crediti/debiti nella delega secondo acconto

Riporto crediti/debiti nella delega saldo IMU

In compensazione creare deleghe a zero separate

Deleghe senza compensazioni

Riservato ai soggetti interessati da 'Decreto Alluvione':

Esclusione maggiorazione e interessi sulle rate

Eventuale sesta rata al 30/11/2023 con interessi 0,11%

OK Annulla

Abilitazione Generazione delega F24

I parametri di 'riporto' si devono indicare per richiedere la generazione delle relative deleghe. Ne sono previsti tre differenti, che possono essere impostati anche in momenti diversi, dato che si riferiscono ad adempimenti diluiti nell'anno:

RIPORTO CREDITI/DEBITI NELLE DELEGHE SALDO + PRIMO ACCONTO E CONCOMITANTI – Si tratta del parametro principale, senza il quale non è possibile attivare anche gli altri. Attiva il riporto dei crediti/debiti generando esclusivamente le deleghe Saldo + Primo acconto e tutte quelle concomitanti (ISA Integrazione IVA, Diritto camerale). Allo stesso tempo effettua tutte le considerazioni sui crediti anno precedente, facendoli confluire in dichiarazione e marcandoli opportunamente. In questo modo la pratica è considerata terminata ai fini delle imposte.

RIPORTO CREDITI/DEBITI NELLA DELEGA SECONDO ACCONTO – Attiva il riporto dei debiti/crediti nella delega secondo acconto.

RIPORTO CREDITI/DEBITI NELLA DELEGA SALDO IMU - Attiva il riporto dei debiti/crediti nella delega saldo IMU.

Periodo 2022 - Pratica ROS/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Codice	Quadro	Stato
sit		
44	Situazione crediti/debiti - Delega F24	● Verificato

Delega F24 con maggiorazione

Periodo 2022 - Pratica ROS/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
30/06/2023/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	5.452,00	5.452,00			Entratel intermediari			
16/06/2023/04/001	1	ACCONTO IMU	437,00	288,00			Entratel intermediari			
16/05/2023/50/001	1	MINIMALE INPS ART.MAG	1.052,10	1.052,10			Cartaceo			
16/06/2023/04/001	1	ACCONTO IMU	437,00	437,00			Cartaceo			

- Istruzioni ministeriali
- Situazione crediti/debiti
- Parametri versamenti redditi**

Abilitato il riporto delle deleghe F24, premere **“Parametri versamenti redditi”** e indicare la spunta sui campi della Maggiorazione.

Pratica ROA/1 - Dichiarante: ROSSI-ALBERTO

PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI

Istruzioni Ministeriali

Riporto crediti/debiti nelle deleghe saldo + primo acconto e concomitanti (la pratica e' considerata terminata ai fini delle imposte)

Maggiorazione dilazonato pagamento saldo+primo acconto

Maggiorazione dilazonato pagamento ISA - Integrazione IVA

Riporto crediti/debiti nella delega secondo acconto

Riporto crediti/debiti nella delega saldo IMU

Periodo 2022 - Pratica ROS/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
31/07/2023/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	5.473,81	5.473,81			Entratel intermediari			
16/06/2023/04/001	1	ACCONTO IMU	437,00	288,00			Entratel intermediari			
16/05/2023/50/001	1	MINIMALE INPS ART.MAG	1.052,10	1.052,10			Cartaceo			
16/06/2023/04/001	1	ACCONTO IMU	437,00	437,00			Cartaceo			

- Istruzioni ministeriali
- Situazione crediti/debiti
- Parametri versamenti redditi

Rateizzazione delega F24

La scelta di rateizzare le imposte dovute si effettua posizionandosi in corrispondenza della delega interessata e richiamando il pulsante **Parametri delega selezionata [F6]**.

Occorre indicare il numero rate nell'omonimo campo; alla conferma della videata vengono generate in automatico altre deleghe che hanno come codice delega lo stesso ANNO, lo stesso PROGRESSIVO, ma come valore di GIORNO e MESE quello dei mesi successivi.

La generazione delle rate è possibile solo se in delega esiste almeno un tributo che per sua natura è rateizzabile e solo se la delega non è a zero.

In corrispondenza delle rate successive alla prima sono calcolati gli interessi sulle rate, applicando una percentuale determinata in automatico dal programma, in base ai giorni che intercorrono tra la prima e la seconda rata. Premendo Parametri delega selezionata [F6] si può visualizzare la percentuale di interesse che viene applicata ad ogni rata.

Qualora si volesse modificare l'importo da rateizzare, occorre operare in delega prima di applicare la rateazione.

Qualora si volessero modificare una o più rate successive al pagamento di almeno una rata (eliminarli o diminuirli di importo), operare con il comando **Rata manuale/automatica [F3]**.

Qualora la prima rata sia stata marcata come definitiva, non è più possibile modificare il numero rate.

Regole generazione delega F24

I contribuenti **non titolari di partita IVA** possono effettuare il pagamento della prima rata entro il **30 giugno 2023** ovvero entro il **31 luglio 2023 (il 30 luglio 2023 cade di domenica)** maggiorando l'importo dovuto dello 0,40 per cento a titolo d'interesse corrispettivo. Per le rate successive si applicano gli interessi indicati nella seguente tabella:

RATA	VERSAMENTO	INTERESSI %	VERSAMENTO (*)	INTERESSI %
1 ^a	30 giugno	0,00	31 luglio	0,00
2 ^a	31 luglio	0,33	31 luglio	0,00
3 ^a	31 agosto	0,66	31 agosto	0,33
4 ^a	2 ottobre	0,99	2 ottobre	0,66
5 ^a	31 ottobre	1,32	31 ottobre	0,99
6 ^a	30 novembre	1,65	30 novembre	1,32

(*) In questo caso l'importo da rateizzare deve essere preventivamente maggiorato dello 0,40 per cento.

Regole generazione delega F24 – Calcolo rate

Prima si compensa, poi si maggiora, infine si rateizza.

Tributo 4001 - Irpef a debito: 3.000

Tributo 4033 - Irpef a debito: 1.200

Tributo 6099 – iva a credito: 800

Numero rate: 5

Percentuale interessi 3^a rata: 0,33%

Maggiorazione ritardato pagamento: 0,40%

1) Compensazione: $4.200 - 800 = 3.400$

2) Maggiorazione: $3.400 * 0,40\% = 13,60$
 $3.400 + 13,60 = 3.413,60$

3) Rateizzazione: $3.413,60 / 5 = 682,72$

L'importo della maggiorazione per ritardato pagamento si somma direttamente al debito (ad eccezione dei tributi INPS).

SEZIONE ERARIO					
	codice tributo	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	6099	0101	2022	0,00	800,00
	4001	0101	2022	3.000,00	0,00
	4033	0101	2023	1.200,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
	codice ufficio	codice atto		A	B
			TOTALE	4.200,00	800,00

Regole generazione delega F24 – Calcolo rate

Es. Importo delega rata 3 : $441,76 * 0,33\% = 1,46$

$441,76 + 1,46 + 240,96 + 0,80 = \mathbf{684,98}$

SEZIONE ERARIO					
	codice tributo	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	4001	0305	2022	441,76	0,00
	4033	0305	2023	240,96	0,00
	1668		2023	0,80	0,00
	1668		2022	1,46	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
	codice ufficio	codice atto		A	B
			TOTALE	684,98	0,00

L'importo degli interessi sulle rate si indica separatamente dal debito riportandolo con codice tributo a parte (esempio 1668 per i tributi di tipo Erario). Gli interessi di ogni rata aumentano progressivamente dello 0,33%.

Regole generazione delega F24

ECCEZIONI ALLA REGOLA GENERALE

- I tributi **NON provenienti da dichiarazione redditi**, ad esempio diritto camerale e adeguamenti devono essere prima maggiorati e poi compensati.
- L'importo della maggiorazione per ritardato pagamento dei tributi INPS si indica separatamente dal debito riportandolo con codice tributo a parte (lo stesso codice tributo utilizzato per gli interessi sulle rate).

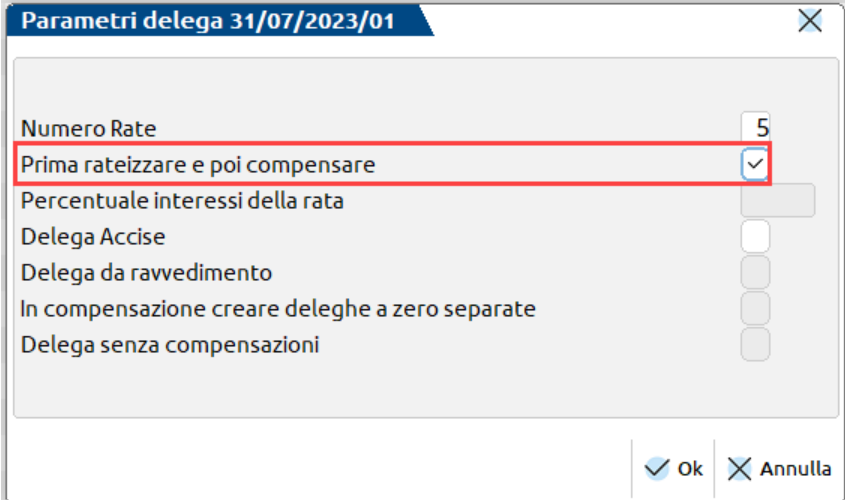
Nei **Parametri delega selezionata** è possibile impostare qualora lo si desidera la seguente opzione:

Prima rateizzare e poi compensare.

Prima si rateizza, poi si magiora e infine si compensa.

In un caso simile la maggiorazione viene applicata sul debito lordo prima della compensazione. Questa ultima viene esposta rata per rata fino ad esaurimento del credito.

In questo modo il programma prima genera il piano rateale e poi effettua la compensazione delle singole rate con i crediti.



Parametri delega 31/07/2023/01

Numero Rate	5
Prima rateizzare e poi compensare	<input checked="" type="checkbox"/>
Percentuale interessi della rata	<input type="checkbox"/>
Delega Accise	<input type="checkbox"/>
Delega da ravvedimento	<input type="checkbox"/>
In compensazione creare deleghe a zero separate	<input type="checkbox"/>
Delega senza compensazioni	<input type="checkbox"/>

Ok Annulla

Modello delega F24

Pratica A04/1 ROSSI-MARIO

agenzia entrate **MODELLO DI PAGAMENTO UNIFICATO**

RIFERIMENTI DELEGA
Delega del: 31 / 07 / 2023 progressivo: 01 numero delega: 1
Rata derivante dalla delega: 31 / 07 / 2023 progressivo: 01 numero rata: 1
Ricevuta trasmissione: _____
Sospensione: _____
Pagamento: _____

DATI AGGIUNTIVI
*** per forzare dati anagrafici
*** per forzare invio F24
Stampa/Invio definitivo T
Nome flusso TCE0007202300001XX.001
Modalita' invio f24 E
F24 contabilizzata N

Med. F24
DELEGA IRREVOCABILE A: BANCA RIMINI
AGENZIA RIMINI PROVINCIA RN
PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

CONTRIBUENTE
CODICE FISCALE RSSMRA78D12H294W
Barrare in caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare

DATI ANAGRAFICI
cognome, denominazione o ragione sociale ROSSI nome MARIO
data di nascita 12041978 sesso M comune (o Stato estero) di nascita RIMINI prov. RN
comune RIMINI prov. RN via e numero civico _____

DOMICILIO FISCALE
cap 47900 telefono _____ email _____

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare
_____ codice identificativo _____

SEZIONE ERARIO
rateazione/regione/ _____ anno di _____

⌗ Annulla NomeFile Telematico Ric. c/c pratica ✖ Comprimi

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

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

Nome Flusso: è il nome attribuito al file telematico.

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

Compensazione in F24

- In fase di generazione delega F24 il programma compone il modello riportando i debiti compatibili con la scadenza e i crediti disponibili (tranne nei casi in cui si è optato per gestire una delega senza compensazioni).
- **La compensazione avviene solo nella delega che si sta generando, la procedura non ricalcola tutte le deleghe precedenti e successive a quella in esame, lasciandole inalterate.**
- Le compensazioni tra debiti e crediti vengono eseguite secondo il seguente ordine:
- **1. Verticale.** Vengono prima compensati i tributi che in base alla risoluzione 110/E prevedono dei codici a compensazione interna. Esempio credito Iva annuale con tutti i debiti Iva, credito Irpef con tutti i debiti Irpef ecc...
- **2. Tributi a credito paghe.** Nelle deleghe generate da import paghe/telematico vengono utilizzati prioritariamente i crediti paghe e solo successivamente altri eventuali crediti di Passcom. Nota: se un credito paghe viene inserito manualmente nei tributi e in delega, non rientrerà in questa priorità in quanto la sua provenienza è diversa da "Paghe/telematico".
- **3. A parità di sezione.** Il credito viene compensato con i debiti della stessa sezione. Esempio credito Erario con debiti Erario, di qualsiasi natura esso sia (Iva, ritenute, Redditi,...).
- **4. Qualsiasi sezione.** Il credito compensa indistintamente i debiti presenti in delega, indipendentemente dalla sezione in cui si trovano.

Se non si desidera effettuare una compensazione occorre cancellare il tributo a credito dalla delega, se invece si vuole utilizzare solo una parte di tale credito, occorre rettificarlo diminuendone il valore.

Compensazione in F24

Priorità di compensazione crediti

Il parametro può essere utilizzato per gestire la priorità con cui utilizzare il tributo in compensazione. Il campo per default vale 0 ed il programma esegue le compensazioni in base agli automatismi del programma.

Si può impostare con un valore da 1 a 999 per dargli una priorità massima. In fase di compensazione il programma utilizzerà prima i crediti con priorità valorizzata, poi effettuerà le compensazioni secondo l'ordinamento automatico.

È importante sottolineare che la "Priorità di compensazione crediti" è prioritaria su tutto, quindi anche sulla compensazione verticale.

The screenshot shows the 'DEBITI / CREDITI' section of the F24 software. The 'Priorità di compensazione crediti' field is highlighted with a red box and contains the value '0'. Other visible fields include 'Codice tributo/Causale' (4001), 'IRPEF - SALDO', 'ERARIO', 'Debito / credito' (C), 'Provenienza' (MANUALE REDDITI), 'COMPENSABILE DAL' (02/03/2023), 'DATA FINE UTILIZZO CREDITO' (GGMMAAAA), and 'Rateazione' (0101). A table at the bottom shows 'Importi tributo' with 'Importo iniziale' and 'Totale disponibile' both at 1.000,00, and 'Credito utilizzato e calcolo residuo disponibile' with 'Importo utilizzato' at 0,00 and 'Credito residuo' at 1.000,00.

Importi tributo	
Importo iniziale	1.000,00
Rettificazione manuale (+/-)	Note
Totale disponibile	1.000,00

Credito utilizzato e calcolo residuo disponibile	
Importo utilizzato	0,00
Di cui compensazione orizzontale	0,00
Credito residuo	1.000,00

Compensazione in F24

Quando si preme Riporto in F24 [F5] o successivamente in Parametri versamenti redditi [Shift+F2], sono previsti due parametri che se attivati, agiscono su tutte le deleghe redditi generate automaticamente dal programma:

IN COMPENSAZIONE CREARE DELEGHE A ZERO SEPARATE – Contrassegnando la casella, in caso di compensazione, invece di generare una sola delega che accoglie tutti i debiti e crediti con un saldo finale a debito, vengono generate deleghe a zero per evidenziare le compensazioni e deleghe a debito contenenti i restanti debiti. Questo consente di fare in modo che le deleghe a zero debbano essere trasmesse telematicamente dallo studio (in quanto l'invio deve avvenire necessariamente con Entratel/Fisconline), mentre le deleghe a debito possono essere consegnate al contribuente il quale provvederà al pagamento in autonomia.

DELEGHE SENZA COMPENSAZIONI – Contrassegnando la casella, tutte le deleghe redditi verranno create con solo debiti, senza includere crediti in compensazione.

Compensazione Verticale in dichiarazione

L'opzione si attiva dai [Dati generali pratica \[F8\]](#) – [Parametri pratica \[F8\]](#).

Effettua la compensazione dei crediti da Dichiarazione redditi con i relativi acconti.

I crediti che eventualmente residuano sono riportati in F24 per utilizzarli in compensazione orizzontale.

Sono esclusi i crediti INPS.

Esempio 1 – Credito inferiore agli acconti da versare

RN45 IMPOSTA A DEBITO		di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)		1	2	0																																																																																																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">RN46 IMPOSTA A CREDITO</th> <th colspan="2">di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)</th> <th>1</th> <th>2</th> <th>0</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Start up RPF 2020 RN19</td><td>0</td><td>Start up RPF 2021 RN20</td><td>2</td><td>0</td><td>Start up RPF 2022 RN21</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Spese sanitarie RN23</td><td>0</td><td>Casa RN24, col.1</td><td>11</td><td>0</td><td>Occup. RN24, col.2</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Fondi Pens. RN24, col.3</td><td>0</td><td>Mediazioni RN24, col.4</td><td>14</td><td>0</td><td>Arbitrato RN24, col.5</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Sisma Abruzzo RN28</td><td>0</td><td>Cultura RN30</td><td>26</td><td>0</td><td>Scuola RN30</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Video sorveglianza RN30</td><td>0</td><td>Deduz. start up RPF 2020</td><td>21</td><td>0</td><td>Deduz. start up RPF 2021</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Deduz. start up RPF 2022</td><td>0</td><td>Restituzione somme RP23</td><td>26</td><td>0</td><td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2021</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2022</td><td>0</td><td>Erog. sportive RPF 2022</td><td>39</td><td>0</td><td>Bonifica ambientale RPF 2022</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Monopattini e serv. mob. elet. RPF2022</td><td>0</td><td>Riscatto alloggi sociali RPF 2022</td><td>42</td><td>0</td><td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2020</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Primo casa under 36</td><td>0</td><td>Sanificazione e acquisto dispositivi protezione</td><td>45</td><td>0</td><td>Depuratori acqua e riduzione consumo plastica</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2019</td><td>0</td><td>Abitazione principale soggetta a IMU</td><td>1</td><td>0</td><td>Fondari non imponibili</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Altri dati</td><td></td><td>Casi particolari</td><td>1</td><td>0</td><td>di cui immobili all'estero</td><td>0</td></tr> <tr> <td>RN61 Ricalcolo reddito</td><td></td><td>Reddito complessivo</td><td>2</td><td>0</td><td>Imposta netta</td><td>4</td></tr> <tr> <td>RN62 Acconto dovuto</td><td></td><td>Imposta netta</td><td>2</td><td>0</td><td>Differenza</td><td>0</td></tr> <tr> <td colspan="7"> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CALCOLATI</th> <th colspan="2">Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione</th> <th colspan="2">Importo massimo utilizzabile in compensazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primo acconto¹</td><td>260,00</td> <td>Primo acconto</td><td>260</td> <td>Primo acconto</td><td>90</td> </tr> <tr> <td>Secondo acconto²</td><td>390,00</td> <td>Secondo acconto²</td><td>0</td> <td>Secondo o unico acconto</td><td>300</td> </tr> <tr> <td>Compensato</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Acconti da riportare in F24</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>							RN46 IMPOSTA A CREDITO		di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)		1	2	0	Start up RPF 2020 RN19	0	Start up RPF 2021 RN20	2	0	Start up RPF 2022 RN21	0	Spese sanitarie RN23	0	Casa RN24, col.1	11	0	Occup. RN24, col.2	0	Fondi Pens. RN24, col.3	0	Mediazioni RN24, col.4	14	0	Arbitrato RN24, col.5	0	Sisma Abruzzo RN28	0	Cultura RN30	26	0	Scuola RN30	0	Video sorveglianza RN30	0	Deduz. start up RPF 2020	21	0	Deduz. start up RPF 2021	0	Deduz. start up RPF 2022	0	Restituzione somme RP23	26	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2021	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2022	0	Erog. sportive RPF 2022	39	0	Bonifica ambientale RPF 2022	0	Monopattini e serv. mob. elet. RPF2022	0	Riscatto alloggi sociali RPF 2022	42	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2020	0	Primo casa under 36	0	Sanificazione e acquisto dispositivi protezione	45	0	Depuratori acqua e riduzione consumo plastica	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2019	0	Abitazione principale soggetta a IMU	1	0	Fondari non imponibili	0	Altri dati		Casi particolari	1	0	di cui immobili all'estero	0	RN61 Ricalcolo reddito		Reddito complessivo	2	0	Imposta netta	4	RN62 Acconto dovuto		Imposta netta	2	0	Differenza	0	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CALCOLATI</th> <th colspan="2">Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione</th> <th colspan="2">Importo massimo utilizzabile in compensazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primo acconto¹</td><td>260,00</td> <td>Primo acconto</td><td>260</td> <td>Primo acconto</td><td>90</td> </tr> <tr> <td>Secondo acconto²</td><td>390,00</td> <td>Secondo acconto²</td><td>0</td> <td>Secondo o unico acconto</td><td>300</td> </tr> <tr> <td>Compensato</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Acconti da riportare in F24</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>							CALCOLATI		Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione		Importo massimo utilizzabile in compensazione		Primo acconto ¹	260,00	Primo acconto	260	Primo acconto	90	Secondo acconto ²	390,00	Secondo acconto ²	0	Secondo o unico acconto	300	Compensato						Acconti da riportare in F24					
RN46 IMPOSTA A CREDITO		di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)		1	2	0																																																																																																																																							
Start up RPF 2020 RN19	0	Start up RPF 2021 RN20	2	0	Start up RPF 2022 RN21	0																																																																																																																																							
Spese sanitarie RN23	0	Casa RN24, col.1	11	0	Occup. RN24, col.2	0																																																																																																																																							
Fondi Pens. RN24, col.3	0	Mediazioni RN24, col.4	14	0	Arbitrato RN24, col.5	0																																																																																																																																							
Sisma Abruzzo RN28	0	Cultura RN30	26	0	Scuola RN30	0																																																																																																																																							
Video sorveglianza RN30	0	Deduz. start up RPF 2020	21	0	Deduz. start up RPF 2021	0																																																																																																																																							
Deduz. start up RPF 2022	0	Restituzione somme RP23	26	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2021	0																																																																																																																																							
Deduz. Erogaz. Liberali RPF2022	0	Erog. sportive RPF 2022	39	0	Bonifica ambientale RPF 2022	0																																																																																																																																							
Monopattini e serv. mob. elet. RPF2022	0	Riscatto alloggi sociali RPF 2022	42	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2020	0																																																																																																																																							
Primo casa under 36	0	Sanificazione e acquisto dispositivi protezione	45	0	Depuratori acqua e riduzione consumo plastica	0																																																																																																																																							
Deduz. Erogaz. Liberali RPF2019	0	Abitazione principale soggetta a IMU	1	0	Fondari non imponibili	0																																																																																																																																							
Altri dati		Casi particolari	1	0	di cui immobili all'estero	0																																																																																																																																							
RN61 Ricalcolo reddito		Reddito complessivo	2	0	Imposta netta	4																																																																																																																																							
RN62 Acconto dovuto		Imposta netta	2	0	Differenza	0																																																																																																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CALCOLATI</th> <th colspan="2">Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione</th> <th colspan="2">Importo massimo utilizzabile in compensazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primo acconto¹</td><td>260,00</td> <td>Primo acconto</td><td>260</td> <td>Primo acconto</td><td>90</td> </tr> <tr> <td>Secondo acconto²</td><td>390,00</td> <td>Secondo acconto²</td><td>0</td> <td>Secondo o unico acconto</td><td>300</td> </tr> <tr> <td>Compensato</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Acconti da riportare in F24</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>							CALCOLATI		Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione		Importo massimo utilizzabile in compensazione		Primo acconto ¹	260,00	Primo acconto	260	Primo acconto	90	Secondo acconto ²	390,00	Secondo acconto ²	0	Secondo o unico acconto	300	Compensato						Acconti da riportare in F24																																																																																																														
CALCOLATI		Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione		Importo massimo utilizzabile in compensazione																																																																																																																																									
Primo acconto ¹	260,00	Primo acconto	260	Primo acconto	90																																																																																																																																								
Secondo acconto ²	390,00	Secondo acconto ²	0	Secondo o unico acconto	300																																																																																																																																								
Compensato																																																																																																																																													
Acconti da riportare in F24																																																																																																																																													

Esempio 2 – Credito superiore agli acconti da versare

RN45 IMPOSTA A DEBITO		di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)		1	2	0																																																																																																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">RN46 IMPOSTA A CREDITO</th> <th colspan="2">di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)</th> <th>1</th> <th>2</th> <th>0</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Start up RPF 2020 RN19</td><td>0</td><td>Start up RPF 2021 RN20</td><td>2</td><td>0</td><td>Start up RPF 2022 RN21</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Spese sanitarie RN23</td><td>0</td><td>Casa RN24, col.1</td><td>11</td><td>0</td><td>Occup. RN24, col.2</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Fondi Pens. RN24, col.3</td><td>0</td><td>Mediazioni RN24, col.4</td><td>14</td><td>0</td><td>Arbitrato RN24, col.5</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Sisma Abruzzo RN28</td><td>0</td><td>Cultura RN30</td><td>26</td><td>0</td><td>Scuola RN30</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Video sorveglianza RN30</td><td>0</td><td>Deduz. start up RPF 2020</td><td>21</td><td>0</td><td>Deduz. start up RPF 2021</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Deduz. start up RPF 2022</td><td>0</td><td>Restituzione somme RP23</td><td>26</td><td>0</td><td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2021</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2022</td><td>0</td><td>Erog. sportive RPF 2022</td><td>39</td><td>0</td><td>Bonifica ambientale RPF 2022</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Monopattini e serv. mob. elet. RPF2022</td><td>0</td><td>Riscatto alloggi sociali RPF 2022</td><td>42</td><td>0</td><td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2020</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Primo casa under 36</td><td>0</td><td>Sanificazione e acquisto dispositivi protezione</td><td>45</td><td>0</td><td>Depuratori acqua e riduzione consumo plastica</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Deduz. Erogaz. Liberali RPF2019</td><td>0</td><td>Abitazione principale soggetta a IMU</td><td>1</td><td>0</td><td>Fondari non imponibili</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Altri dati</td><td></td><td>Casi particolari</td><td>1</td><td>0</td><td>di cui immobili all'estero</td><td>0</td></tr> <tr> <td>RN61 Ricalcolo reddito</td><td></td><td>Reddito complessivo</td><td>2</td><td>0</td><td>Imposta netta</td><td>4</td></tr> <tr> <td>RN62 Acconto dovuto</td><td></td><td>Imposta netta</td><td>2</td><td>0</td><td>Differenza</td><td>0</td></tr> <tr> <td colspan="7"> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CALCOLATI</th> <th colspan="2">Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione</th> <th colspan="2">Importo massimo utilizzabile in compensazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primo acconto¹</td><td>260,00</td> <td>Primo acconto</td><td>260</td> <td>Primo acconto</td><td>90</td> </tr> <tr> <td>Secondo acconto²</td><td>390,00</td> <td>Secondo acconto²</td><td>0</td> <td>Secondo o unico acconto</td><td>300</td> </tr> <tr> <td>Compensato</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Acconti da riportare in F24</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>							RN46 IMPOSTA A CREDITO		di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)		1	2	0	Start up RPF 2020 RN19	0	Start up RPF 2021 RN20	2	0	Start up RPF 2022 RN21	0	Spese sanitarie RN23	0	Casa RN24, col.1	11	0	Occup. RN24, col.2	0	Fondi Pens. RN24, col.3	0	Mediazioni RN24, col.4	14	0	Arbitrato RN24, col.5	0	Sisma Abruzzo RN28	0	Cultura RN30	26	0	Scuola RN30	0	Video sorveglianza RN30	0	Deduz. start up RPF 2020	21	0	Deduz. start up RPF 2021	0	Deduz. start up RPF 2022	0	Restituzione somme RP23	26	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2021	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2022	0	Erog. sportive RPF 2022	39	0	Bonifica ambientale RPF 2022	0	Monopattini e serv. mob. elet. RPF2022	0	Riscatto alloggi sociali RPF 2022	42	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2020	0	Primo casa under 36	0	Sanificazione e acquisto dispositivi protezione	45	0	Depuratori acqua e riduzione consumo plastica	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2019	0	Abitazione principale soggetta a IMU	1	0	Fondari non imponibili	0	Altri dati		Casi particolari	1	0	di cui immobili all'estero	0	RN61 Ricalcolo reddito		Reddito complessivo	2	0	Imposta netta	4	RN62 Acconto dovuto		Imposta netta	2	0	Differenza	0	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CALCOLATI</th> <th colspan="2">Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione</th> <th colspan="2">Importo massimo utilizzabile in compensazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primo acconto¹</td><td>260,00</td> <td>Primo acconto</td><td>260</td> <td>Primo acconto</td><td>90</td> </tr> <tr> <td>Secondo acconto²</td><td>390,00</td> <td>Secondo acconto²</td><td>0</td> <td>Secondo o unico acconto</td><td>300</td> </tr> <tr> <td>Compensato</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Acconti da riportare in F24</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>							CALCOLATI		Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione		Importo massimo utilizzabile in compensazione		Primo acconto ¹	260,00	Primo acconto	260	Primo acconto	90	Secondo acconto ²	390,00	Secondo acconto ²	0	Secondo o unico acconto	300	Compensato						Acconti da riportare in F24					
RN46 IMPOSTA A CREDITO		di cui exit-tax rateizzata (quadro TRI)		1	2	0																																																																																																																																							
Start up RPF 2020 RN19	0	Start up RPF 2021 RN20	2	0	Start up RPF 2022 RN21	0																																																																																																																																							
Spese sanitarie RN23	0	Casa RN24, col.1	11	0	Occup. RN24, col.2	0																																																																																																																																							
Fondi Pens. RN24, col.3	0	Mediazioni RN24, col.4	14	0	Arbitrato RN24, col.5	0																																																																																																																																							
Sisma Abruzzo RN28	0	Cultura RN30	26	0	Scuola RN30	0																																																																																																																																							
Video sorveglianza RN30	0	Deduz. start up RPF 2020	21	0	Deduz. start up RPF 2021	0																																																																																																																																							
Deduz. start up RPF 2022	0	Restituzione somme RP23	26	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2021	0																																																																																																																																							
Deduz. Erogaz. Liberali RPF2022	0	Erog. sportive RPF 2022	39	0	Bonifica ambientale RPF 2022	0																																																																																																																																							
Monopattini e serv. mob. elet. RPF2022	0	Riscatto alloggi sociali RPF 2022	42	0	Deduz. Erogaz. Liberali RPF2020	0																																																																																																																																							
Primo casa under 36	0	Sanificazione e acquisto dispositivi protezione	45	0	Depuratori acqua e riduzione consumo plastica	0																																																																																																																																							
Deduz. Erogaz. Liberali RPF2019	0	Abitazione principale soggetta a IMU	1	0	Fondari non imponibili	0																																																																																																																																							
Altri dati		Casi particolari	1	0	di cui immobili all'estero	0																																																																																																																																							
RN61 Ricalcolo reddito		Reddito complessivo	2	0	Imposta netta	4																																																																																																																																							
RN62 Acconto dovuto		Imposta netta	2	0	Differenza	0																																																																																																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CALCOLATI</th> <th colspan="2">Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione</th> <th colspan="2">Importo massimo utilizzabile in compensazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primo acconto¹</td><td>260,00</td> <td>Primo acconto</td><td>260</td> <td>Primo acconto</td><td>90</td> </tr> <tr> <td>Secondo acconto²</td><td>390,00</td> <td>Secondo acconto²</td><td>0</td> <td>Secondo o unico acconto</td><td>300</td> </tr> <tr> <td>Compensato</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Acconti da riportare in F24</td><td></td> <td></td><td></td> <td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>							CALCOLATI		Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione		Importo massimo utilizzabile in compensazione		Primo acconto ¹	260,00	Primo acconto	260	Primo acconto	90	Secondo acconto ²	390,00	Secondo acconto ²	0	Secondo o unico acconto	300	Compensato						Acconti da riportare in F24																																																																																																														
CALCOLATI		Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione		Importo massimo utilizzabile in compensazione																																																																																																																																									
Primo acconto ¹	260,00	Primo acconto	260	Primo acconto	90																																																																																																																																								
Secondo acconto ²	390,00	Secondo acconto ²	0	Secondo o unico acconto	300																																																																																																																																								
Compensato																																																																																																																																													
Acconti da riportare in F24																																																																																																																																													

Crediti trasferiti in Dichiarazione

Un credito proveniente dalla dichiarazione redditi di regola è utilizzabile in delega F24 fino alla scadenza della dichiarazione successiva.

Il momento in cui si liquida la nuova dichiarazione rappresenta però il termine entro cui effettuare la compensazione del credito derivante dalla dichiarazione precedente. La parte di credito residuo confluisce nella nuova dichiarazione (prospetto 'Utilizzo crediti' all'interno del quadro 3 – Acconti/crediti/utilizzi) al fine di determinare il nuovo saldo. A tal proposito è gestita una data di fine utilizzo del credito nella gestione del singolo tributo che provvede a marcare il residuo del credito nella gestione utilizzi con la dicitura **TRASFERITO IN DICHIARAZIONE**:

Utilizzi tributo 4001 a credito. Importo iniziale: 4.800,00. Totale utilizzato: 4.800,00. Credito residuo: 0,00

Tipo	Riferimenti	Descrizione delega F24	Importo	Debito Comp.	Maggioraz.	Defin	Ravv.	Rata
Delega	16/06/2022/04/001	ACCONTO IMU	437,00	0,00	0,00	●		1/1
Trasferito	08/05/2023	TRASFERITO IN DICHIARAZIONE	4.363,00	0,00	0,00			

Qualora l'utente non volesse ancora marcare il credito come "Trasferito in dichiarazione" in quanto non completerà subito la dichiarazione e desidera utilizzarlo in compensazione in altre deleghe, occorre disabilitare il "Riporto crediti/debiti nelle deleghe saldo + primo acconto e concomitanti" e riabilitarlo solo quando si vorrà considerare la dichiarazione terminata ai fini delle imposte.

Crediti da utilizzare prima della Dichiarazione

Tutti i crediti derivanti da una dichiarazione (Redditi o IVA) sono utilizzabili di norma dall'1/1 dell'anno corrente, quindi anche prima di avere redatto la dichiarazione. Se il contribuente ritiene di essere sicuramente a credito, può sfruttarne l'utilizzo anche per i pagamenti di inizio anno. Per gestire questa situazione occorre inserire un credito manuale nella gestione tributi, per un importo predefinito e poi richiamarlo nelle deleghe desiderate.

Nel momento in cui si compilerà la dichiarazione redditi ed emergerà il reale credito nel quadro RX, attivando il Riporto in F24 [F5] il programma sovrascriverà il tributo a credito inserito manualmente attribuendo il nuovo valore disponibile e preservando gli utilizzi fin lì fatti.

Controllo Ricalcolo pratica

Messaggi

UTI/1 Nella gestione tributi delega F24 era presente un credito 4001 già utilizzato in delega F24, non proveniente dal ricalcolo dichiarazione redditi. A seguito della nuova memorizzazione è stato aggiornato. Ricontrollare ed eventualmente modificare le deleghe create in date diverse da quelle automatiche redditi.

Stampa messaggi Continua

I crediti delle dichiarazioni redditi vengono sempre riportati nella gestione tributi con data inizio utilizzo 01/01 e data fine utilizzo coincidente con la scadenza di presentazione della dichiarazione successiva.

4001	IRPEF - SALDO	Erario	Redditi	2022	0101	01/01/23	02/12/24	Credito	3.582,00	1.910,00
------	---------------	--------	---------	------	------	----------	----------	---------	----------	----------

Utilizzo Crediti nelle deleghe acconto IMU

Il pagamento dell'acconto IMU avviene temporalmente prima del pagamento del saldo+primo acconto e la relativa delega viene sempre generata anche se non è ancora stato attivato il Riporto in F24 [F5].

Il programma utilizza in compensazione nella delega dell'acconto IMU eventuali crediti redditi residui dell'anno precedente, in quanto non avendo ancora compilato la dichiarazione, questi possono essere utilizzati di diritto.

Se però la dichiarazione viene compilata nella sua interezza nello stesso momento in cui si effettuano i pagamenti dell'acconto IMU, è il credito risultante dalla dichiarazione ad essere utilizzabile in compensazione del pagamento IMU. Questo secondo il principio che i crediti risultanti dalla dichiarazione redditi sono di norma utilizzabili dall'1/1.

Il programma segue due regole di comportamento all'atto del Riporto in F24 [F5]:

- 1) Delega acconto IMU definitiva. Viene lasciata inalterata con gli utilizzi in essa presenti da parte di crediti redditi anno precedente.
- 2) Delega Acconto IMU non definitiva. La delega viene aggiornata rieffettuando la compensazione dei crediti redditi sostituendo l'eventuale credito anno precedente con il credito anno corrente. La sostituzione viene eseguita in quanto avendo determinato il nuovo credito, il precedente è confluito in dichiarazione per la determinazione del nuovo saldo.

Adeguamento a seguito modifiche dopo pagamento

Tutte le variazioni apportate ad una pratica redditi dopo che è avvenuto almeno un versamento definitivo del saldo + primo acconto o di qualsiasi altra delega automatica ad esclusione di quelle IMU, se generano una differenza di imposta sono opportunamente segnalate con il seguente messaggio:

Controllo Ricalcolo pratica

Messaggi

CCC/1 Attenzione: rilevate differenze tra importi versati e importi calcolati. Richiamare il prospetto Situazione crediti/debiti per il dettaglio delle differenze e per attivare l'adeguamento dei versamenti in F24.

Situazione crediti/debiti

Scad./inizio	Escluso	Tributo	Reg./Com.	Descrizione	Debito	Credito	Differenza
30/06/2023		4001		IRPEF - SALDO	7.750,00	0,00	350,00
30/06/2023		4033		IRPEF - ACCONTO PRIMA RATA	3.875,00	0,00	175,00
30/06/2023		3801	08	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE	536,00	0,00	17,00
30/06/2023		3844	H501	ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE - SALDO	279,00	0,00	9,00
30/06/2023		3843	H501	ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE - ACCONTO	84,00	0,00	3,00
30/06/2023		AP		ARTIGIANI E COMMERCIANTI - CONTRIBUTI EXTRA MINIMALE E CORR	3.542,00	0,00	240,00
30/06/2023		AP		ARTIGIANI E COMMERCIANTI - CONTRIBUTI EXTRA MINIMALE E CORR	1.619,52	0,00	120,00
30/11/2023		4034		IRPEF - ACCONTO SECONDA RATA O ACCONTO IN UNICA SOLUZIONE	3.875,00	0,00	0,00
30/11/2023		AP		ARTIGIANI E COMMERCIANTI - CONTRIBUTI EXTRA MINIMALE E CORR	1.619,52	0,00	0,00

Adeguamento/Verifica F24 | Escludi riporto in F24 | Stampa Situazione | Ok

Maggior debito rispetto al versato

Viene generata una delega integrativa con scadenza pari all'originale, riportando la differenza di importi.

In caso di rate, la delega integrativa viene generata per le rate già pagate; le rate non ancora pagate vengono opportunamente adeguate incrementando gli importi.

Minor debito rispetto al versato

Non viene generata una delega integrativa ma laddove possibile sono ridotti gli importi delle deleghe non ancora pagate.

Ravvedimento operoso

Il ravvedimento operoso è gestibile dal menu:

Fiscali – Deleghe – Ravvedimento operoso F24 – Immissione revisione ravvedimento operoso

E' possibile gestire il ravvedimento automatico di una delega/tributo scaduto presente o da creare.

Nel momento dell'inserimento del ravvedimento si seleziona la delega da ravvedere dall'elenco deleghe sospese o non/tributi Scaduti.

Ravvedimento Deleghe

La procedura di **Ravvedimento deleghe [F6]** si utilizza per ravvedere una o più deleghe, le quali possono essere state precedentemente sospese (comando Sospendi/Ripristina).

Immissione/revisione ravvedimento operoso

Dati del ravvedimento

RIF. 4 PRAT.

Data del ravvedimento: 20/02/23 Progressivo: 15

Note: RAVV. 2 RATA TASSE 2022

Ravvedimento adesione ai PVC:

Delega senza compensazioni:

Ravvedimento deleghe Ravvedimento tributi scaduti

Periodo 2021 - Pratica PRO/3 - Dichiarante: RATE-MAGGIORAZIONE

Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Avv	Stato	Con	Acc
1 SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 5/5	690,09	690,09										
1 SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 4/5	687,84	687,84										
1 SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 3/5	684,58	684,58										
1 SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/5	682,72	682,72										
1 SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/5	1.482,72	682,72	●	22/08/2022								

Attenzione

Si desidera effettuare il ravvedimento delle sole deleghe sospese?

Sospendi/Ripristina Pagata in ritardo Modifica descrizione Elimina Modifica Ok

Si No

Ravvedimento Deleghe

Si richiama l'elenco deleghe e si può decidere di visualizzare solo le deleghe sospese oppure tutte quelle presenti.

Selezionare la delega desiderata con il comando Seleziona (Invio). Alla conferma sarà generato il relativo ravvedimento.

Periodo 2021 - Pratica PRO/3 - Dichiarante: RATE MAGGIORAZIONE

1	Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Avv	Stato	Co
	Cerca													
	31/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/5	682,72	682,72			Entratel intermediari						

Al salvataggio del ravvedimento viene generata la relativa delega e viene contrassegnata con una spunta nella colonna **Rav** (Ravvedimento).

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
Cerca										
20/02/2023/15/001	1	RAVV. 2 RATA TASSE 2022	715,95	715,95			Entratel intermediari			✓
30/11/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 5/5	690,09	690,09			Entratel intermediari			
31/10/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 4/5	687,84	687,84			Entratel intermediari			
30/09/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 3/5	684,58	684,58			Entratel intermediari			
31/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/5	682,72	682,72			Entratel intermediari			
22/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/5	1.482,72	682,72	●	22/08/2022	Entratel intermediari			

Se si è ravveduta una delega questa viene annullata e all'interno della stessa è indicato il riferimento alla delega da cui ha avuto origine l'annullamento.

RIFERIMENTI DELEGA		DELEGA ANNULATA DA RAVVEDIMENTO 20/02/2023/15			
Delega del	31 / 08 / 2022	progressivo:	01	numero delega:	1
Rata derivante dalla delega	22 / 08 / 2022	progressivo:	01	numero rata:	2

Ravvedimento tributi scaduti/deleghe a zero

Ravvedimento tributi scaduti [F7]

Si utilizza in tutti i casi in cui un tributo a debito non è stato pagato entro i termini e non è incluso in nessuna delega oppure è incluso parzialmente, con un residuo da pagare.

I tributi proposti in lista sono quelli presenti nell'archivio della funzione "Fiscali – Deleghe – Delega unificata F24 – Gestione tributi delega F24"; se però occorre ravvedere un debito non precedentemente inserito, lo si può fare in questo momento con il tasto Nuovo[F4].

Ravvedimento deleghe a zero

Nel momento in cui si preme Ravvedimento deleghe [F6] e si seleziona una delega con saldo 'zero', alla conferma viene posta una domanda. Rispondendo affermativamente il programma procederà a generare una delega da ravvedimento contenente solo il tributo relativo alle sanzioni fisse, calcolate in base ai giorni di ritardo.

Viene associato il nuovo tipo ravvedimento 23 – MANCATA PRESENTAZIONE DELEGA A ZERO, appositamente codificato a questo scopo.

Periodo 2020 - Pratica S55/1 - Dichiarante: ROSSI ALBERTO

1	Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con	Acc
<input type="checkbox"/>	Cerca												
<input checked="" type="checkbox"/>	14/02/2022/15/001	1	RITENUTE	0,00			Entratel intermediari						
<input type="checkbox"/>	30/07/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	510,03	●	30/07/2021	Entratel intermediari						

Ravvedimento tributi scaduti/deleghe a zero

L'importo da ravvedere non compare in quanto le sanzioni sono fisse e in ogni caso la delega originaria a zero dovrà essere inviata autonomamente.

La delega a zero originaria viene marcata con stato 'R' – A zero presentata in ritardo. La delega da ravvedimento con le sole sanzioni fisse ha la marcatura classica nella colonna Ravvedimento. Entrambe le deleghe dovranno essere trasmesse/pagate.

Attenzione

Attenzione: si sta selezionando una delega a saldo zero(14/02/2022/15/001)
Si vuole effettuare il ravvedimento per mancata presentazione della delega, con determinazione delle sanzioni fisse?

Si No

Ravvedimento del 07/03/2022

Tipo	Imposta	Sanzioni	Interessi
Cerca			
23	0,00	8911 11,11	---- 0,00

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
Cerca											
07/03/2022/16/001	1	RAVV. DELEGA A ZERO	0,00			Entratel intermediari			✓		
07/03/2022/15/001	1	RAVV. I ACCONTO IMU 2021	18,84			Entratel intermediari			✓		
14/02/2022/15/001	1	RITENUTE	0,00			Entratel intermediari				R	

Ravvedimento operoso

Delega a debito pagata in ritardo

Il caso si può verificare quando lo studio consegna le deleghe ai clienti i quali le pagano autonomamente. Se il pagamento da parte del cliente avviene fuori termine, è necessario perfezionare il pagamento attraverso il ravvedimento operoso, versando interessi e sanzioni relativi al ritardato pagamento. In questo caso occorre marcare la delega con il comando Pagata in ritardo [F11]:

The screenshot displays a software interface for managing delegations. At the top, it shows 'Periodo 2021 - Pratica A06/4 - Dichiarante: ROSSI MARIO'. Below this is a table with columns: Codice Delega, N., Descrizione delega, Debiti, Saldo, Defin, Data vers., Invio, Esiti, Protocollo, and Rav. The table lists several delegations, with the last one, '14/02/2022/15/001' (RIT), highlighted in blue. A red arrow points from this row to the 'Pagata in ritardo' button in the bottom toolbar. To the right of the table is a sidebar with navigation options like 'Istruzioni ministeriali', 'Situazione crediti/debiti', etc. In the foreground, a dialog box titled 'Data effettiva di pagamento' is open, showing a date field with '22/02/2022' and 'OK'/'Annulla' buttons.

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
03/03/2023/17/001	1	RAVV ZER		1.056,37	0,00		Entratel Intermediari			✓
03/03/2023/16/001	1	RAVV PARZIALE IMU		105,28	105,28		Entratel Intermediari			✓
03/03/2023/15/002	2	RAVV		3.605,81	3.605,81		Entratel Intermediari			✓
31/10/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 5/5		3.466,17	3.466,17		Entratel Intermediari			
30/09/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 4/5		3.455,12	3.455,12		Entratel Intermediari			
31/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 3/5		3.443,06	3.443,06		Entratel Intermediari			
22/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/5		3.432,53	3.432,53		Entratel Intermediari			
30/06/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/5		3.922,00	3.422,00		Entratel Intermediari			
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU		437,00	437,00		Entratel Intermediari			
03/03/2022/15/001	1	RIT		1.000,00	0,00		Entratel Intermediari			
14/02/2022/15/001	1	RIT		200,00	200,00		Entratel Intermediari			

Ravvedimento operoso

Delega a debito pagata in ritardo

Per regolarizzare il pagamento richiamare la delega nella gestione ravvedimento operoso con il comando Ravvedimento deleghe [F6]. Nel ravvedimento verrà valorizzata nel campo "se già versato" la data di pagamento in ritardo, la quale farà sì che nella delega del ravvedimento vengano riportati solo gli interessi e le sanzioni:

Immissione/revisione ravvedimento operoso

Ravvedimento operoso

Tipo ravvedimento: 1 OMESSO/MINORE VERSAMENTO

Data scadenza tributo: 14/02/22 Data del ravvedimento: 22/02/22

Tributo da ravvedere: 1040 RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO:

Anno di riferimento: 2022 Rateazione/mese: 0003

Data presentazione della dichiarazione: 31/10/23 Tipologia sanzione: V

Codice regione:
Codice ente:

Calcolo del ravvedimento

Per forzare i calcoli:

Importo da ravvedere:
Interessi legali:
Sanzione: 0,80% Codice Tributo: 8906

se già versato: 22/02/22 200,00
giorni di ritardo: 8 0,05
Totale imposta + interessi: 200,05
Totale ravvedimento: 201,65

Periodo 2021 - Pratica A06/4 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
03/03/2023/17/001	1	RAVV ZER	1.056,37	0,00			Entratel intermediari			✓
03/03/2023/16/001	1	RAVV PARZIALE IMU	105,28	105,28			Entratel intermediari			✓
03/03/2023/15/002	2	RAVV	3.605,81	3.605,81			Entratel intermediari			✓
31/10/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 5/5	3.466,17	3.466,17			Entratel intermediari			
30/09/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 4/5	3.455,12	3.455,12			Entratel intermediari			
31/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 3/5	3.443,06	3.443,06			Entratel intermediari			
22/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/5	3.432,53	3.432,53			Entratel intermediari			
30/06/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/5	3.922,00	3.422,00			Entratel intermediari			
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU	437,00	437,00			Entratel intermediari			
03/03/2022/15/001	1	RIT	1.000,00	0,00			Entratel intermediari			
22/02/2022/15/001	1	RAVV RITARDO RIT SOLO SANZIONI E INT	1,65	1,65			Entratel intermediari			✓
14/02/2022/15/001	1	RIT	200,00	200,00			Entratel intermediari			

Alla conferma del ravvedimento, la delega precedentemente pagata in ritardo viene marcata con 'R' - Pagata in ritardo. La delega del ravvedimento con i soli interessi e sanzioni dovrà invece essere presentata.

Delega F24 definitiva ed eliminazione

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 (bollino verde)
- S** = delega cartacea stampata definitiva, tramite la funzione di stampa della delega F24 (bollino verde)
- B** = delega telematica bloccata da stampa definitiva, una condizione intermedia in attesa di essere inviata telematicamente (bollino verde con !)

Lo stato di 'definitivo' può essere impostato anche operando dalla delega stessa, premendo "Anteprima".

Con "Sblocca delega" si elimina il definitivo. Viene quindi eliminata anche la data di versamento ed i riferimenti alle ricevute. Se la delega era inclusa in una trasmissione telematica non ancora trasmessa, viene richiesta conferma ad eseguire l'operazione.

Stampe di servizio

Le principali stampe di servizio dei soggetti non titolari di partita IVA sono:

- Stampa delega F24 (consente anche l'invio e-mail)
- Elenco versamenti redditi
- Lista comuni terreni/fabbricati
- Lista terreni/fabbricati Imposta immobili
- Stampa elenco immobili
- Stampa Oneri

Stampe fiscali - Configurazioni

- Anteprima di stampa con visualizzazione in formato PDF
- Storico dichiarazioni in formato PDF
- Archiviazione delle dichiarazioni tramite Docuvision
- Selezione per quadro o intera dichiarazione
- Salvo eccezioni, un quadro viene stampato solo se risulta Compilato o Verificato

Selezione pratiche

Quando si esegue una stampa oppure una elaborazione esterna **con azienda STD o con nessuna azienda aperta**, viene proposta la videata di selezione pratiche redditi. Consente di selezionare una o più pratiche, effettuando delle ricerche (per codice o nominativo).

Inoltre si possono applicare dei filtri di selezione (solo pratiche finite, pratiche dei soli titolari partita IVA oppure solo privati ecc...)

In caso di stampa, questa può essere riprodotta in ordine di codice pratica oppure di cognome/nome.

La stampa definitiva è ammessa solo per i versamenti e i modelli ministeriali.

Stampa modelli RPF

Selezione pratiche RPF con ricerca

Ricerca per

Da pratica

A pratica

Selezione pratiche RPF con indicazione del codice pratica

Pratiche

Dichiarante

Opzioni di selezione

Pratiche finite

Pratiche compilate dalla data / alla data

Codice Intermediario

Titolare Partita IVA

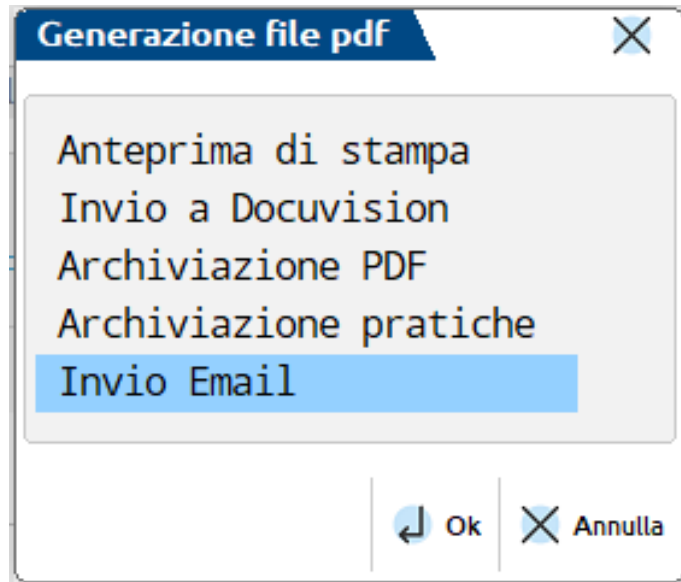
Stampa definitiva

Gestione ordinamento pratiche

Elenco Tabella

Delega F24 – Invio e-mail

In fase di stampa della delega F24, utilizzando il pulsante Anteprima [F8], si può inviare il modello di pagamento al contribuente tramite Email:



La voce non compare se non è codificata una specifica stampante E-mail in Servizi – Configurazioni – Stampanti.

L'indirizzo E-mail deve essere preventivamente indicato nell'anagrafica azienda e/o nei Dati generali Pratica [F8] redditi.

Occorre inoltre codificare una stampante E-mail che preveda l'aggancio all'indirizzo e-mail di ogni azienda pratica.

Delega F24 – Invio e-mail

Pratica A01/1 - Dichiarante: ROSSI-ALBERTO

Dati pratica

Data fine pratica

Banca

Sigla azienda collegata

Dati dichiarante

Cognome ROSSI

Nome ALBERTO

Codice Fiscale RSSLRT45C12H501R Partita IVA 12345678912

Otto Per Mille

Cinque Per Mille CF beneficiario

Due Per Mille partito politico

Indirizzo email principale ROSSIALBERTO@GMAIL.COM

- Creazione codice fiscale
- Parametri Pratica
- Lista Aziende
- Impegno IMU
- Istruzioni Ministeriali

Nel caso di pratica redditi collegata ad un'azienda, l'indirizzo e-mail dell'azienda si può importare, al fine di sfruttare l'invio e-mail anche per la pratica redditi.

L'utente può integrare i campi Oggetto/Testo/Firma con un testo che sarà riportato nella e-mail da inviare.

Dispositivo email - Email

Email destinatario [Azienda/Pratica]

Email CC

Email CCN

Oggetto

Testo

Firma

Nome dell'allegato

File allegati [Azienda/Pratica]

Ricevuta di ritorno

Accedi a rubrica

Speciali

Ok Annulla

Invio telematico F24

Impostare correttamente il campo **“Modalità Invio telematico F24”** presente nella sezione Parametri Pratica dei Dati generali pratica.

Indicare il tipo Invio **F24 (E,O,T,P,S,Y)**.

Compilare la sezione **“Gestione c/c pratica”** presente nella sezione Coordinate bancarie F24 per indicarle.

Pratica 58O/2 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Parametri della pratica

Soggetto ISA

Solo stampa IMU

Gestione IMU

Modalità invio telematico F24

Delega separata per Diritto Camerale

Export automatico Collaboratori Familiari

Stampa Modello F24 semplificato

Presentazione telematica Modello IMU Enti Commerciali e Persone Fisiche

Gestione stabili organizzazioni

Pratica importata da file telematico

Gestione compensazione verticale

Coordinate bancarie F24

Istruzioni Ministeriali

OK Annulla

Pratica PRO/3 - Dichiarante: RATE-MAGGIORAZIONE

SERVIZIO PAGAMENTO F24 TELEMATICO (CBI/AGENZIA ENTRATE)

DICHIARANTE

CONTO CORRENTE ABITUALE

Agenzia di credito

Filiale agenzia

Provincia

COORDINATE BANCARIE CONTO CORRENTE PAGAMENTO DELEGA F24

(BBAN)

	Paese	Cin	[Cin	Abi	Cab	Conto corrente]
Codice IBAN			[]

Ricerca in tabella

OK Annulla

Gestione c/c pratica

Istruzioni Ministeriali

Invio telematico F24

Creare il file telematico dal menu:

Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate

SELEZIONE PARAMETRI GENERAZIONE ARCHIVIO F24 ENTRATEL
VISUALIZZAZIONE DELLE FORNITURE EFFETTUATE NEL PERIODO

INTERMEDIARIO
Intermediario/contribuyente Entratel Intermediari (E)
Codice Intermediario 1
COGNOME PROFESSIONISTA INTERMEDIARIO CGNPF566L04D704K
Ambiente di sicurezza server1_cgnpfs66l04d704k_001 scadenza=

PERIODO VISUALIZZAZIONE FORNITURE
Anno (obbligatorio) 2023 [Solo forniture anno indicato]
Mese 0 [Solo forniture mese indicato]

Ricerca Ricostruzione Forniture OK Chiudi

Fiscali – Deleghe – Delega unificata F24 – **Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate** (Per tipo invio E = Entratel; O = On line; T = Contribuyente Entratel; Y = Entratel Studio)

Fiscali – Deleghe – Delega unificata F24 - **Generazione archivio remote banking** (Per tipo invio P = Personale CBI; S = Studio CBI)

Invio telematico F24

Azienda Contabilità Magazzino Produzione Annuali Fiscali Servizi Aiuto

Cambio azienda Cerca Preferiti

PASSCOM

Elenco forniture telematiche F24 STD - 01/01/2023 Azienda STD elab. multiaziendali

AZIENDA ANNO PRECEDENTE

Cerca nell'elenco

Riferimento	Saldo	A debito	A zero	Controllo telega	Data invio	Stato invio	Esito	Acq	Scart	Sosp	Acq p	Scart	Note	Pr
00/10/2023/00/001	200,00	1	0	Verif.OK	13/10/23	Inviato	●	1						231
00/08/2023/00/001	5.946,88	4	0	Verif.OK	10/08/23	Inviato	●							222
00/07/2023/00/001	83,00	1	0	Verif.OK	10/07/23	Inviato	●	1						230
00/06/2023/00/001	30.977,50	23	3	Verif.OK	15/06/23	Inviato	●							333
00/02/2023/00/002	2.707,77	2	0	Verif.OK	15/02/23	Inviato	●							202
00/02/2023/00/001	995,91	1	0	Verif.OK	21/02/23	Inviato	●							202

- Visualizza Esito Controlli e Invio
- Ricevute
- Parametri Ricevute
- Note Info

Nuovo Sincronizzazione Ricevute/Elenco Invi presso AdE Export Fornitura Rigenera fornitura Controlli Telematici Stampa contenuto Fornitura Filtro avanzato Invio all'Agenzia Entrate Abilita/Disabilita selezione multipla Elimina Visualizza fornitura Chiudi

Successivamente alla conferma con OK, si evidenzia l'elenco forniture con eventuali trasmissioni già create e inviate. Premere **Nuovo [F4]** per creare una nuova fornitura.

Invio telematico F24

Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate

SELEZIONE PARAMETRI GENERAZIONE ARCHIVIO F24 AGENZIA ENTRATE

Generazione definitiva dell'archivio telematico S

Generaz. archivio telemat. intermEdiario/cOntribuyente/studio E

Codice Intermediario(impostare solo con 'E' ntrate/Studio('Y')) 1

Solo per mod.730 indicare Dich/Con/Entrambi E

Selezione deleghe

Giorno	<input type="checkbox"/>
Mese (obbligatorio)	<input type="checkbox"/> 6
Anno	<input type="checkbox"/> 2023
Progressivo delega	<input type="checkbox"/>

Numero trasmissione AUTO

Data di versamento (obbligatoria)

Deleghe F24 Accise T

Esclusione deleghe con coordinate bancarie diverse da tab

● Elenco

OK Annulla

Per selezionare le deleghe indicare i riferimenti giorno/mese e data di versamento (questi ultimi due sono dati obbligatori).

Invio telematico F24

The screenshot shows the 'Lista anagrafiche' window with a search bar and a table of company records. The 'Seleziona tutto' button is highlighted in red. The table columns are Azienda, Dichiarativo, Pratica, Denominazione, Codice fiscale, and Partita IVA. The records are grouped by 'AZIENDE' and include various models like A10, A11, A12, A15, A16, A17, A18, A19, A26, A36, ALB, ASC, B02, BUD, CAL, ELI, ENT, FEE, FIS, GNA, HOM, I98, INT, ISA, KJH, LAU, NOD, and NTO.

Azienda	Dichiarativo	Pratica	Denominazione	Codice fiscale	Partita IVA
Seleziona tutto					
A10	REDDITI-SC	A10	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
A11			SEAGRAM	[REDACTED]	[REDACTED]
A12			SOLEIRE	[REDACTED]	[REDACTED]
A15			STUDIO ASSOCIATO	[REDACTED]	[REDACTED]
A16			[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
A17	REDDITI-PF	A19/1	ROMANONNA	[REDACTED]	[REDACTED]
A18			ALENORMOLO	[REDACTED]	[REDACTED]
A19			PIPO	[REDACTED]	[REDACTED]
A26	REDDITI-SP	A26	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
A36			ART.50.50	[REDACTED]	[REDACTED]
ALB			FEDERAZIONE A	[REDACTED]	[REDACTED]
ASC			ASCOT	[REDACTED]	[REDACTED]
B02			CONFEZIONI BORGOMENOLO	[REDACTED]	[REDACTED]
BUD	REDDITI-PF	BUD/1	BUDIMARKET BENEDETTA	[REDACTED]	[REDACTED]
CAL	REDDITI-PF	CAL/1	CALBONNANO	[REDACTED]	[REDACTED]
ELI			ELI	[REDACTED]	[REDACTED]
ENT			FEDERAZIONE A	[REDACTED]	[REDACTED]
FEE			FEDERAZIONE A	[REDACTED]	[REDACTED]
FIS	REDDITI-SC	FIS	FIS	[REDACTED]	[REDACTED]
GNA			GNARDO ANDREA	[REDACTED]	[REDACTED]
HOM			EBDEFEI	[REDACTED]	[REDACTED]
I98	REDDITI-SC	I98	IFSL	[REDACTED]	[REDACTED]
INT			BENEFICENZA INTERNO	[REDACTED]	[REDACTED]
ISA			ISAGIOLA	[REDACTED]	[REDACTED]
KJH			ROSSIPIRO	[REDACTED]	[REDACTED]
LAU			COLOMBINERATA	[REDACTED]	[REDACTED]
NOD			NOBILISSIMI	[REDACTED]	[REDACTED]
NTO			BENEFICENZA INTERNO	[REDACTED]	[REDACTED]

Operando da azienda STD o con nessuna azienda aperta, la creazione del flusso si può eseguire da un'unica voce di menu per tutte le anagrafiche. Le selezioni possono essere per gruppi omogenei di anagrafiche: aziende (collegate e scollegate ad una pratica redditi), pratiche redditi scollegate, a loro volta suddivise per ogni modello dichiarativo. Si possono selezionare in blocco tutte le tipologie.

Invio telematico F24

Elenco deleghe

Cerca nell'elenco

Forza	Sigla	Nominativo	Codice fiscale	Codice delega	Descrizione	Saldo	ABI	Invio	Definit	Esito	Compens	Ann
<input checked="" type="checkbox"/>	A10/1	ROSSI ANDREA	RSSNDR78D14L781X	16/06/2023/04/001	ACCONTO IMU	437,00	03032	Entratel intermediari				
<input checked="" type="checkbox"/>	B02/1	BIANCHI ANNA	BNCNNA90E52F205K	30/06/2023/01/001	SALDO + PRIMO ACCONT	21.448,00	03032	Entratel intermediari				
<input checked="" type="checkbox"/>	GIO/1	GIALLI MARCO	GLLMRC60E12H294I	16/06/2023/04/001	ACCONTO IMU	437,00	03032	Entratel intermediari				
Totale selezione (3)						22.322,00						
Totale						22.322,00						

Forza inserimento Delega Deseleziona tutto Seleziona/deseleziona Ok Chiudi

Le deleghe individuate dalla ricerca e incluse nella fornitura tramite «**Seleziona/deseleziona**» oppure «**Seleziona tutto**».

Invio telematico F24

2) Per le trasmissioni di tipo E o Y o T, premere “Invio all’Agenzia Entrate”. Se non si utilizza l’invio integrato premere “Export fornitura”.

Azienda Contabilità Magazzino Produzione Annuali Fiscali Servizi Aiuto

Cambio azienda Cerca Preferiti

PASSCOM

Elenco forniture telematiche F24 STD - 01/01/2023 Azienda STD elab. multiaziendali

Cerca nell'elenco

Riferimento	Saldo	A debito	A zero	Controllo telega	Data invio	Stato invio	Esito	Acq	Scart	Sosp	Acq p	Scart	Note	Pr
00/06/2023/00/002	22.322,00	3	0											
00/06/2023/00/001	30.977,50	23	3	Verif.OK	15/06/23	Inviato	●							333

Visualizza Esito Controlli e Invio

Ricevute

Parametri Ricevute

Note Info

Nuovo Sincronizzazione Ricevute/Elenco Invii presso AdE Export fornitura Rigenera fornitura Controlli Telematici Stampa contenuto Fornitura Filtro avanzato **Invio all'Agenzia Entrate** Abilita/Disabilita selezione multipla Elimina Visualizza Fornitura Chiudi

Invio telematico F24

Successivamente all'invio si procede alla "Sincronizzazione Ricevute" di avvenuta trasmissione e avvenuto pagamento (in "Ricevute" si esegue la stampa).

Azienda Contabilità Magazzino Produzione Annuali Fiscali Servizi Aiuto

Cambio azienda Cerca Preferiti

PASSCOM

Elenco forniture telematiche F24 STD - 01/01/2023 Azienda STD elab. multiaziendali AZIENDA ANNO PRECEDENTE

Cerca nell'elenco

Riferimento	Saldo	A debito	A zero	Controllo telega	Data invio	Stato invio	Esito	Acq	Scart	Sosp	Acq p	Scart	Note	Pr
00/06/2023/00/002	22.322,00	3	0	Verif.OK	30/06/23	Inviato	●							202
00/06/2023/00/001	30.977,50	23	3	Verif.OK	15/06/23	Inviato	●							333

Visualizza Esito Controlli e Invio

Ricevute

Parametri Ricevute

Note Info

Nuovo Sincronizzazione Ricevute/Elenco Invi presso AdE Export fornitura Rigenera fornitura Controlli Telematici Stampa contenuto Fornitura Filtro avanzato Invio all'Agenzia Entrate Abilita/Disabilita selezione multipla Elimina Visualizza fornitura Chiudi

Invio diretto e ricevute telematico

Le funzionalità sono possibili dopo avere impostato nella Amministrazione Utenti per ogni utente che si vuole abilitare:

1) **Credenziali Agenzia delle Entrate** (Servizi – Configurazioni – Amministrazione Utenti)

The screenshot displays the 'Utente ADMIN' configuration window. The user 'DMIN' is selected, with details such as 'Gruppo: Amministratore 1' and 'Id: 1/761367718'. The 'Credenziali esterne' tab is active, showing options for 'Credenziali Registro imprese DIRE' and 'Credenziali Agenzia delle Entrate'. A secondary dialog box, 'Credenziali Agenzia delle Entrate', is open, allowing configuration of access to the 'Accesso sito Agenzia delle Entrate' (with 'Modality access' set to 'Entra credenziali Agenzia'), 'Invio telematico/Download ricevute' (with 'Password ambiente sicurezza', 'Utenza di lavoro', and 'Sede' fields), and 'Modalita' accesso al portale Fatture e Corrispettivi' (with 'Download massivi. L'Utente accede come' set to 'Incaricato').

Invio diretto e ricevute telematico

Intermed/fornitori servizio telematico

Intermediari abilitati all'invio telematico
Indirizzo residenza legale rappresentante/responsabile del CAF

Dati Domicilio fiscale
Comune Codice Provincia
Indirizzo CAP

Enti Associativi: Cod. Fiscale del soggetto abilitato all'invio telematico
Cod fiscale che predispose dich. se Intermed. e' di tipo A11,A21,A31,B11
Curatore Fallimentare, Commissario Giudiziale, ecc.ecc
Directory ambiente di sicurezza Directory server

Intrastat Progressivo Ultimo numero elenco 2
Fattura xml Nazione Progressivo

DATI PER TRASMISSIONE DOCUMENTI
Tipo Trasmissione
Delega alla trasmissione
Progressivi univoci per documento
Tipologia di Firma

Intermed/fornitori servizio telematico

Directory locale ambiente di sicurezza	Scadenza ambiente
<input type="checkbox"/> <C:\chiaveprivata\ <input type="checkbox"/> <C:\chiaveprivata_vecchia\ Directory server ambiente di sicurezza	25/01/25 17/12/23 17/12/23

Download ambiente server Import ambiente server OK Annulla

2) **Gestione ambiente di sicurezza** presente nell'anagrafica dell'intermediario (Azienda – Parametri di Base – Intermed/fornitori servizio telematico)

Semaforica ricevute F24

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

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
16/02/2023/51/001	1	MINIMALE INPS COM.FEB	1.991,82	1.991,82			Entratel intermediari	●		
16/11/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.NOV	1.991,88	1.991,88			Entratel intermediari	●		
22/08/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.AGO	1.991,88	1.991,88			Entratel intermediari	●		
30/06/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	458,00	0,00	●	16/06/2022	Entratel intermediari			
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU	1.225,00	0,00	●	16/06/2022	Entratel intermediari			
16/05/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.MAG	3.917,08	3.917,08	●	16/05/2022	Entratel intermediari			

- 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 (scarto delega F24).
- pallino **GRIGIO**: indica nessuna ricevuta sincronizzata.

Cassetto Fiscale

I menu principali si trovano in **Azienda – Cassetto Fiscale**.

E' richiamabile anche dalla videata di scelta quadri dei modelli Redditi e 730 premendo il relativo pulsante "Cassetto Fiscale".

Per accedere è necessario aver configurato l'utente in Servizi - Configurazioni – Amministrazione utenti in caso di **Cassetto Fiscale Delegato**.

Oppure in Azienda – Anagrafica azienda – dati aziendali – Impostazione credenziali AdE in caso di **Cassetto Fiscale Personale**.

E' gestito l'accesso diretto all'area riservata del sito tramite il comando **Collegamento AdE**.

Inoltre il pulsante è presente in:

- Quadro Acconti/Cred./Utilizzi
- Quadro Gestione INPS/IVS (nel pulsante Gestione contributi anni precedente)
- Quadro Situazione crediti/debiti Delega F24 - F24 Elide - F23
- Nel modello 730 Quadro F altri dati.

CF contribuente	Dati anagrafici	Data fine delega	Stato
00000000000000000000	00000000000000000000	06/06/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	04/06/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	11/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	11/12/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	21/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	19/06/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	07/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	11/04/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	10/10/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	05/04/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	06/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	04/09/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	19/06/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	28/10/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	02/04/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	12/09/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	07/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	07/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	03/07/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	05/04/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	11/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	22/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	08/04/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	11/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	02/09/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	24/07/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	05/04/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	31/07/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	11/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	22/05/2023	attiva
00000000000000000000	00000000000000000000	03/05/2023	attiva

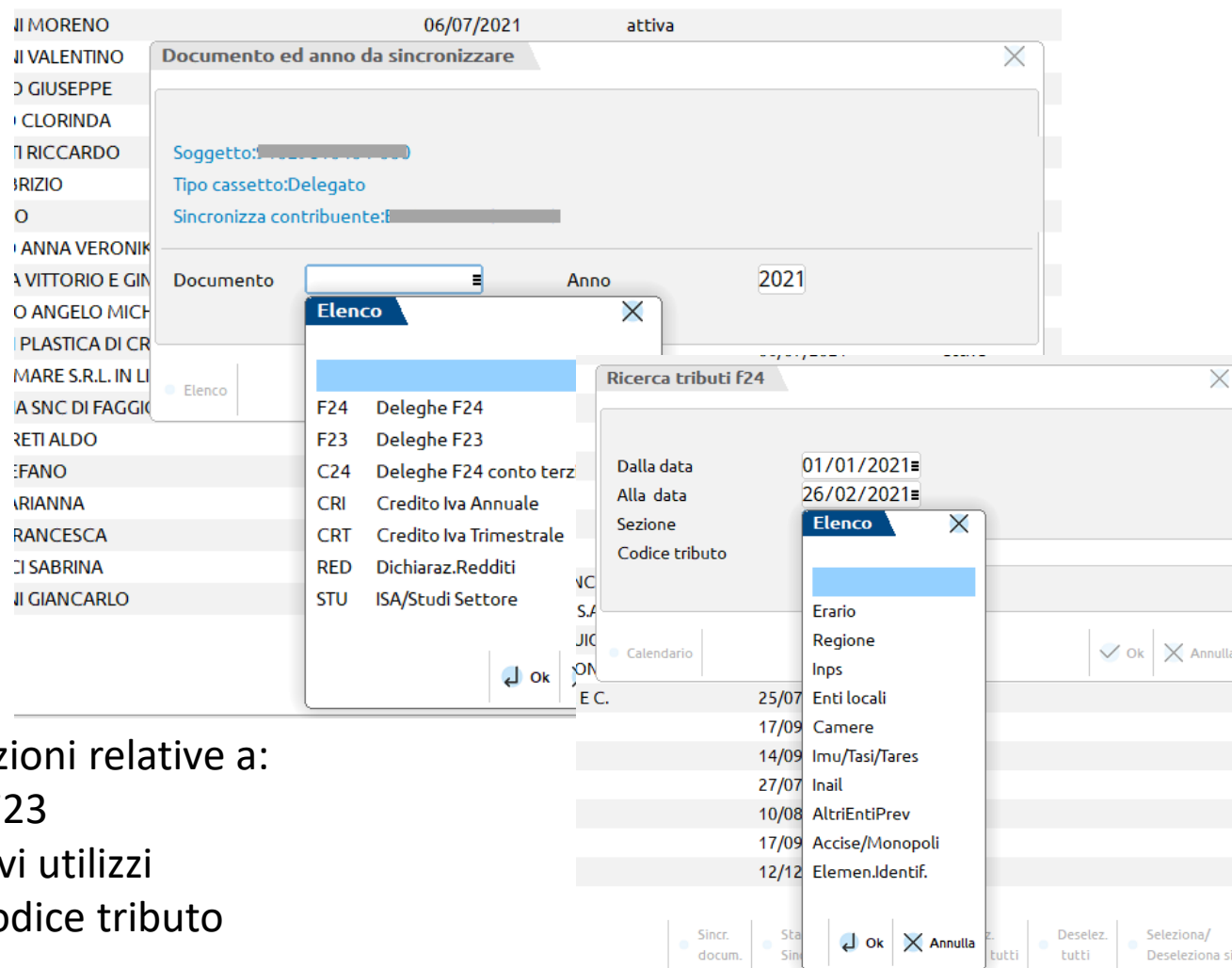
Cassetto Fiscale

E' possibile consultare la Dichiarazione Redditi relativamente ai modelli:

- Modello 730
- Redditi Persone Fisiche
- Redditi Società di Persone
- Redditi Società di Capitali
- Redditi Enti non commerciali e relativi ISA.

E' possibile inoltre consultare informazioni relative a:

- Versamenti modelli F24, F24 C.terzi, F23
- Crediti IVA annuali/trimestrali e relativi utilizzi
- Ricerche tributi per data/Sezione o Codice tributo





**CORSO REDDITI
1° PARTE (PRIVATI):
creazione pratica,
quadri principali e
generazione F24**

Laura Colombini