

GESTIONE DELEGHE F24 NEI MODELLI REDDITI

Il riferimento al manuale è il menu “REDDITI”, “COMPENSAZIONI – DELEGA F24”, “GENERAZIONE DELEGA F24”.

La generazione automatica e aggiornamento della delega F24 redditi, viene eseguita al **Calcolo dichiarazione [F4]** all’interno della pratica.

Si precisa che questa funzione, fintanto che non è stato attivato il **Riporto in F24 [F5]**, popola la SITUAZIONE CREDITI/DEBITI, cioè l’elenco che appare in prima battuta quando si accede al quadro **SITUAZIONE DEBITI/CREDITI – DELEGA F24**. La situazione di non riporto dei tributi in F24 è evidenziata anche dal bollino rosso in fondo all’elenco quadri con dicitura SITUAZIONE CREDITI/DEBITI NON RIPORTATA IN F24.

Scadenza/Validita'	Tributo	Reg/Com	Descrizione	Debito	Credito
30/06/2022	4001		IRPEF - SALDO	7.170,00	0,00
30/06/2022	4033		IRPEF - ACCONTO PRIMA RATA	3.585,00	0,00
30/06/2022	3801	15	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA 5	369,00	0,00
30/11/2022	4034		IRPEF - ACCONTO SECONDA RATA O ACCO	3.585,00	0,00

Ad eccezione dei pulsanti **Visualizza F24 [F6]** e **Riporto in F24 [F5]** che vengono dettagliati in seguito, la gestione è del tutto simile a quella presente nel menu FISCALI > DELEGHE > DELEGA UNIFICATA F24 > GENERAZIONE DELEGA F24, menu accessibile sia per le aziende che per le dichiarazioni collegate o scollegate dall’azienda (es: privati).

SITUAZIONE CREDITI/DEBITI

La SITUAZIONE CREDITI/DEBITI è la visualizzazione al primo accesso del quadro Situazione crediti/debiti – Delega F24, quindi senza attivazione del riporto in F24.

Situazione crediti/debiti ***NON RIPORTATA IN F24***

Scadenza/Validita'	Tributo	Reg/Com	Descrizione	Debito	Credito
16/06/2022	3918	H294	IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER	1.098,00	0,00
30/06/2022	4001		IRPEF - SALDO	7.170,00	0,00
30/06/2022	4033		IRPEF - ACCONTO PRIMA RATA	3.585,00	0,00
30/06/2022	3801	15	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA 5	369,00	0,00
30/11/2022	4034		IRPEF - ACCONTO SECONDA RATA O ACCO	3.585,00	0,00
16/12/2022	3918	H294	IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER	1.098,00	0,00

Stampa Situazione | Seleziona | Ok | Annulla

Questo elenco riassume tutti i crediti/debiti che risultano dalla dichiarazione attualmente compilata e che saranno riportati nelle deleghe nel momento in cui lo desidera l'utente. Questa situazione come già precisato viene aggiornata simultaneamente al **Calcolo dichiarazione [F4]** all'interno della pratica.

E' possibile anche effettuare la stampa con il comando **Stampa situazione [F8]**.

Questa situazione potrà esser nuovamente visualizzata anche in seguito allo step successivo di **Visualizza F24** o **Riporto in F24**, tramite il pulsante **Situazione crediti/debiti [Alt+F7]**.

Periodo 2021 - Pratica RPF/1 - Dichiarante: MODELLO-RPF

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rev	Avv	Stato
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU	1.098,00			Cartaceo					

Situazione crediti/debiti

VISUALIZZA F24

Premendo il pulsante **Visualizza F24 [F6]** dalla Situazione crediti/debiti, le deleghe F24 redditi dell'anno in corso non vengono generate (ad esclusione dell'Acconto IMU e Minimale IVS che vengono sempre generati anche senza il riporto in F24) ma viene proposto l'elenco delle deleghe degli anni precedenti, l'eventuale acconto IMU e Minimale IVS anno corrente e gli eventuali prospetti manuali inseriti in precedenza (sempre da questa funzione Visualizza F24 o dal menu Fiscali > Deleghe > Delega Unificata F24 > Generazione Delega F24).

Situazione crediti/debiti *NON RIPORTATA IN F24*****

Scadenza/validità	Tributo	Reg/Com	Descrizione	Debito	Credito
16/05/2022	CF-10		CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO MINIM	995,94	0,00
16/06/2022	3918	H294	IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER	1.096,00	0,00
30/06/2022	4001		IRPEF - SALDO	7.170,00	0,00
30/06/2022	4033		IRPEF - ACCONTO PRIMA RATA	3.585,00	0,00
30/06/2022	3801	15	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA 5	369,00	0,00
30/06/2022	CP-10		ARTIGIANI E COMMERCianti - CONTRIBU	3.384,00	0,00
30/06/2022	CP-10		ARTIGIANI E COMMERCianti - CONTRIBU	1.683,86	0,00

Periodo 2021 - Pratica RPF/1 - Dichiarante: MODELLO-RPF

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Avv	Stato
16/02/2023/51/001	1	MINIMALE INPS COM.FEB	995,91			Cartaceo					
16/11/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.NOV	995,94			Cartaceo					
22/08/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.AGO	995,94			Cartaceo					
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU	1.096,00			Cartaceo					
16/05/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.MAG	995,94			Cartaceo					

Al successivo ingresso nel quadro Situazione crediti/debiti – Delega F24, non avendo ancora attivato il riporto in F24, si ripresenterà sempre la Situazione crediti/debiti con la possibilità di visualizzare le F24 con **Visualizza F24 [F6]** oppure decidere di attivare il Riporto in F24 [F5].

RIPORTO IN F24

Premendo quindi il pulsante **Riporto in F24 [F5]** dalla Situazione crediti/debiti, oltre a visualizzare quanto si visualizza con Visualizza F24, vengono generate anche le deleghe F24 redditi dell'anno in corso. Infatti dopo aver premuto tale pulsante **Riporto in F24 [F5]** appare la seguente videata PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI dove poter scegliere quali deleghe generare:

Situazione crediti/debiti *NON RIPORTATA IN F24*****

Scadenza/Validita'	Tributo	Reg/Com	Descrizione	Debito	Credito
16/05/2022	CF-10		CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO MINIM	995,94	0,00
16/06/2022	3918	H294	IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER	1.098,00	0,00
30/06/2022	4001		IRPEF - SALDO	7.170,00	0,00
30/06/2022	4033		IRPEF - ACCONTO PRIMA RATA	3.585,00	0,00
30/06/2022	3801	15	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA S	760,00	0,00
30/06/2022	CP-10				
30/06/2022	CP-10				
22/08/2022	CF-10				
30/11/2022	4034				
16/11/2022	CF-10				
30/11/2022	CP-10				
16/12/2022	3918	H294			
16/02/2023	CF-10				

PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI

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

Riporto crediti/debiti nella delega secondo acconto

Riporto crediti/debiti nella delega saldo IMU

In compensazione creare deleghe a zero separate

Deleghe senza compensazioni

OK Annulla

Il riporto in F24 lo si può attivare anche dalla videata che appare dopo il Visualizza F24, premendo **Parametri versamenti redditi [Shift+F2]**:

Pratica RPF/1 - Dichiarante: MODELLO-RPF

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rev	Avv	Stato
16/02/2023/51/001	1	MINIMALE INPS COM.FEB	995,91			Cartaceo					
16/11/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.NOV	995,94			Cartaceo					
22/08/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.AGO	995,94			Cartaceo					
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU	1.098,00			Cartaceo					
16/05/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.MAG	995,94			Cartaceo					

PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI

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

Riporto crediti/debiti nella delega secondo acconto

Riporto crediti/debiti nella delega saldo IMU


In compensazione creare deleghe a zero separate

Deleghe senza compensazioni

OK Annulla

PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI

In questa maschera son presenti i parametri per abilitare la generazione delle deleghe F24 redditi e attivare o meno la maggiorazione per dilazionato pagamento o eventuale proroga.



Il primo denominato **RIPORTO CREDITI/DEBITI NELLE DELEGHE SALDO + PRIMO ACCONTO E CONCOMITANTI** attiva appunto la generazione del Saldo + primo acconto e similari. Si consiglia l'abilitazione solo al termine della compilazione della pratica, questo perché abilita una serie di automatismi tra cui il blocco dei crediti dell'anno precedente.

I seguenti due parametri, **MAGGIORAZIONE DILAZIONATO PAGAMENTO XXX** (tre campi se presente anche quello opzionale relativo a eventuali proroghe) se attivati posticipano la scadenza solita con la maggiorazione dello 0,40%. Viceversa se disattivati, ripristinano alla scadenza ordinaria.

RIPORTO CREDITI/DEBITI NELLA DELEGA SECONDO ACCONTO genera il Secondo acconto, mentre **RIPORTO CREDITI/DEBITI NELLA DELEGA SALDO IMU** genera il Saldo IMU.

Le ultime due impostazioni pilotano le compensazioni:

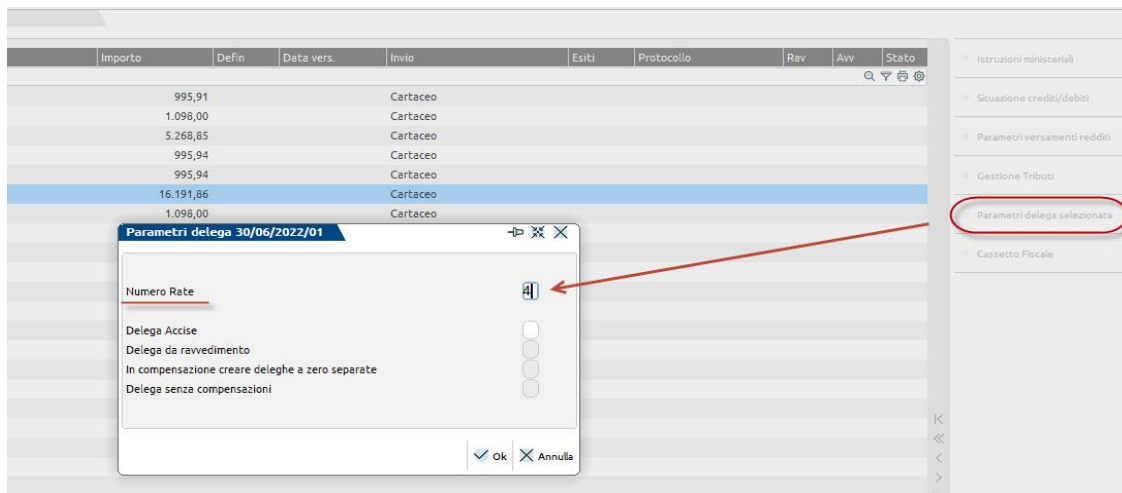
IN COMPENSAZIONE CREARE DELEGHE A ZERO SEPARATE: qualora siano presenti crediti disponibili in tale periodo non sufficientemente capienti per coprire i debiti, il programma creerà una delega a zero compensata ed una delega con solo i debiti residui;

DELEGHE SENZA COMPENSAZIONI: anche qualora siano presenti crediti disponibili in tale periodo, il programma non li inserirà in delega pertanto non effettua compensazioni.

Da questo momento ogni **Calcolo dichiarazione [F4]** aggiorna sempre le deleghe, sempre che queste non risultino essere con Stato definitivo.

RATEAZIONE AUTOMATICA

Posizionarsi sulla delega da rateizzare e premere **Parametri delega selezionata [F6]**:



Nel campo NUMERO RATE impostare il numero di rate desiderato e confermare con **Ok [F10]**. In questo modo appariranno numero deleghe uguale al numero di rate indicato (se consentite). Per ripristinare la situazione, reimpostare 1 nel campo Numero rate.

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio
16/02/2023/51/001	1	MINIMALE INPS COM.FEB	995,91			Cartaceo
16/12/2022/08/001	1	SALDO IMU	1.098,00			Cartaceo
30/11/2022/02/001	1	SECONDO ACCONTO	5.268,85			Cartaceo
16/11/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.NOV	995,94			Cartaceo
30/09/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 4/4	4.088,03			Cartaceo
31/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 3/4	4.074,69			Cartaceo
22/08/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.AGO	995,94			Cartaceo
22/08/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 2/4	4.061,33			Cartaceo
30/06/2022/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO RATA 1/4	4.047,97			Cartaceo
16/06/2022/04/001	1	ACCONTO IMU	1.098,00			Cartaceo
16/05/2022/51/001	1	MINIMALE INPS COM.MAG	995,94			Cartaceo