



CORSO REDDITI

1° PARTE

Eleonora Girometti

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 ECCEDENZE**
- **GENERAZIONE F24 IMPOSTE SUI REDDITI**
- **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 2 Codici)
- Tributi prospetto compensazione
- Documenti allegati modello 730

Tabelle pre-compilate personalizzabili

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

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

Tabelle personalizzabili

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

- Inps – IVS (solo codici da 3 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 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

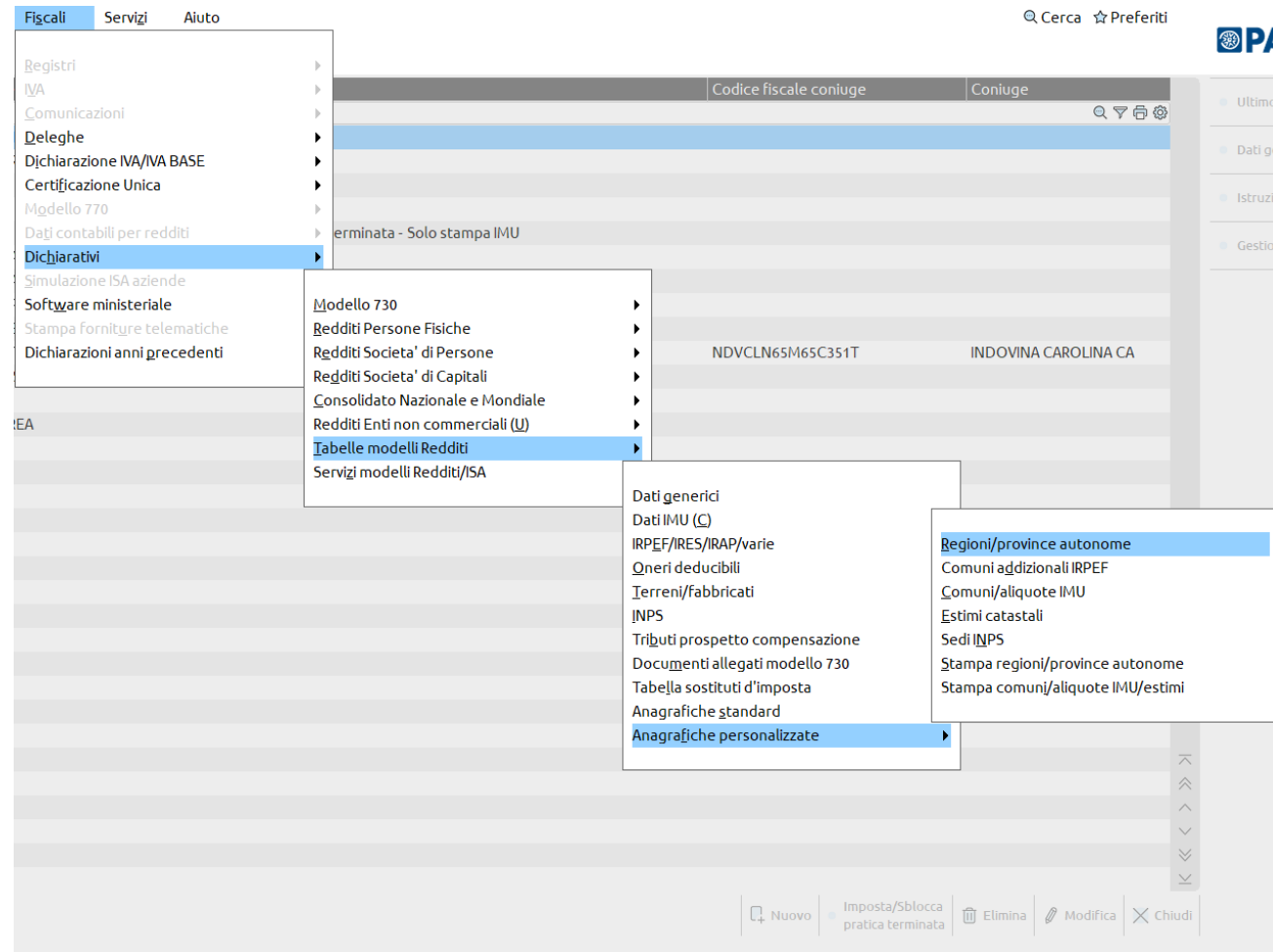


Tabelle Comuni/aliquote Imu

- 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

Imposta di scopo

Aliquote IMU

1/1

Tabelle 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	10.00 10.00	
3	FABBRICATI RURALI AD USO STRUM	1.00 1.00	
4	IMMOBILI NON PROD.DI RED.FOND		
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		
10	TERRENI AGRICOLI	8.80 8.80	
11	FABBRICATI DI CATEGORIA 'D'		
A			
B			
C			
D			

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/SE deve essere IDENTICA alla sigla dell'azienda gestita nel modulo contabile.
- La sigla pratica redditi relativa a REDDITI/PF può non coincidere con la sigla dell'azienda, in quanto nei dati generali pratica (F8 da scelta pratica) deve essere inserita la sigla azienda gestita in contabilità.

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. The main window is titled 'Nuova pratica' and contains a form with two fields: 'Pratica' (with a blue square icon) and 'Interno' (with a white square icon). To the right of the form is a section labeled 'Lista Aziende'. Below the form 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 to a smaller dialog box below. This smaller dialog box 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).

Utilizzare il pulsante **NUOVO** [F4] e indicare un codice.

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 A01/1 - Dichiarante: ROSSI-ALBERTO

Parametri della pratica

- Soggetto ISA
- Solo stampa IMU
- Gestione IMU
- Invio F24 Telematico
- Delega separata per Diritto Camerale
- Export automatico Collaboratori Familiari
- Gestione manuale dei crediti residui F24
- Stampa Modello F24 semplificato
- Presentazione telematica Modello IMU/TASI Enti Comm.e Persone Fisiche
- Gestione stabili organizzazioni
- Pratica importata da file telematico

F24 CBI/Entratel

Istruzioni Ministeriali

OK Annulla

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

Molto importante l’indicazione dell’**INVIO F24 TELEMATICO** ed il relativo pulsante **F24 CBI/Entratel [F6]** per l’inserimento delle coordinate bancarie.

Regole generali

- La gestione della pratica redditi avviene “in memoria”.
I dati sono salvati su disco solo alla conferma della pratica con il pulsante **SALVA SENZA USCIRE** o **CALCOLA SALVA ED ESCI**
- Il ricalcolo della pratica avviene al calcolo del quadro RN o al salvataggio della dichiarazione con il comando **Calcola salva ed esci [F10]**; 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, controllo e uscita quadro/pratica
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 che prevede la ricerca full text:

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

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

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

Codice	Quadro	Stato
1	Dati anagrafici	Verificato
3	Acconti / Crediti / Utilizzi	Previsto
5	Familiari a carico	Verificato
6	Perdite non compensate	
7	Quadro RA - Redditi dei terreni	Verificato
8	Quadro RB - Redditi dei fabbricati	Verificato
9	Quadro LC - Cedolare secca sulle locazioni	Verificato
12	Quadro RC - Redditi di lavoro dipendente	
13	Quadro RD - Reddito di allevamento di animali e reddito derivan...	
14	Quadro RE - Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio...	
15	Quadro LM - Reddito dei soggetti che aderiscono al regime di va...	
16	Quadro RF - Reddito di impresa in regime di contabilita' ordina...	
17	Quadro RG - Reddito di impresa in regime di contabilita' sempli...	
18	Quadro RH - Redditi di partecipazione in societa' di persone ed...	
19	Quadro RL - Altri redditi	
20	Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata, ad imposizi...	
21	Quadro RN - Determinazione dell'IRPEF	Compilato
22	Quadro RP - Oneri e spese	
23	Quadro RQ - Imposte sostitutive e addizionali all'IRPEF	
25	Quadro RR - Contributi previdenziali	
26	Quadro RT - Plusvalenze di natura finanziaria	
27	Quadro RU - Crediti di imposta concessi a favore delle imprese	
● SITUAZIONE CREDITI/DEBITI NON RIPORTATA IN F24		

18

Calcolo dichiarazione Import telematico Variazione stato quadro Salva senza uscire Simulazione controlli telematico Anteprima dichiarazione Selezione Calcola salva ed esci Annulla

Dati generali pratica Istruzioni ministeriali Acquisisci docuvision Gestione ISA Cassetto Fiscale

 Nuovo
  Imposta/Sblocca pratica terminata
  Elimina
  Modifica

19

Data fine pratica

Pratica E01/1 - Dichiarante: BIANCHI-MARIO

Dati pratica

Data fine pratica: 27/04/22

Sigla azienda collegata per import: E01

Banca: [icon]

Dati dichiarante

Cognome: BIANCHI Nome: MARIO

Codice Fiscale: BNCMRA86L02H294Y Partita IVA: 02533610404

Otto Per Mille: [icon]

Cinque Per Mille: [icon]

- 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.

RL16	Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere	Altri dati	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	3 <input type="text"/>
RL17	Redditi determinati ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del Tuir		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
RL18	Totali (sommare gli importi da rigo RL5 a RL17)	Indicando la forzatura il campo successivo può essere modificato senza che il calcolo del quadro lo ridetermini	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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)			<input type="text"/>	<input type="text"/>
RL20	Ritenute d'acconto (sommare tale importo alle altre ritenute e riportare il totale al rigo RN33, col. 4)			<input type="text"/>	<input type="text"/>

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.

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 RPF o 730, tramite il pulsante **Import Oneri** [Shift+F7]

Quadro RP - Oneri e spese - Dichiarante

Sez.	Oneri	Descrizione
Cerca		
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 disabilità
I	RP 4	Spese veicoli per persone con disabilità
I	RP 5	Spese per l'acquisto di cani guida
I	RP 6	Spese sanitarie rateizzate in precedenza
I	RP 7	Interessi per mutui ipotecari per l'acquisto dell'abitazione principale
I	RP 8 c. 8	Interessi per mutui ipotecari per l'acquisto di 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
I	RP 8 c.11	Interessi per prestiti o mutui agrari
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 attività 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 calamità pubbliche o eventi straordinari
I	RP 8 c.21	Erogazioni liberali alle società ed associazioni sportive dilettantistiche
I	RP 8 c.22	Contributi associativi alle società di mutuo soccorso
✓ Onere compilato		
© Onere precancellato		

Import Oneri

Filtro Anteprema quadro Elimina Seleziona Chiudi

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 ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

RIGO: RP1
SPESE SANITARIE

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

[Lista Documenti](#)
[Istruzioni Ministeriali](#)

[Calcola](#) [Aggiungi documento](#) [OK](#)

Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

RIGO: RP41
SPESE PER INTERVENTI DI RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO, PER MISURE ANTISISMICHE E BONUS VERDE
IDENTIFICATIVO ONERE

Anno	<input type="text"/> 0
Tipologia	<input type="text"/>
Codice fiscale	<input type="text"/>
Interventi particolari	<input type="text"/>
Acquisto, eredità o donazione	<input type="text"/>
Numero rata	<input type="text"/> 0
Importo spesa	<input type="text"/> 0
Importo rata	<input type="text"/> 0
Numero d'ordine immobile	<input type="text"/> 0
Numero documenti allegati	<input type="text"/> 0

[Lista Documenti](#)
[Istruzioni Ministeriali](#)

[Calcola](#) [Aggiungi documento](#) [OK](#)

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

Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

RIGO: RP41

SPESE PER INTERVENTI DI RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO, PER MISURE ANTISISMICHE E BONUS VERDE

IDENTIFICATIVO ONERE

Anno

0

Tipologia

≡

Codice fiscale

Interventi particolari

≡

Acquisto, eredita' o donazione

≡

Numero rata

0

Importo spesa

0

Abbattuto

0

Importo rata

0

Numero d'ordine immobile

0

Numero documenti allegati

0

Lista Documenti

Istruzioni Ministeriali

Calcola

Aggiungi documento

OK

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 ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

DOCUMENTO ALLEGATO PER IL RIGO RP1

Documento

Numero documenti 1

Descrizione

Data Importo 0,00 Carico 0,000 %

Elenco Documento Predefinito/Manuale **Salva e successivo** OK Annulla

Istruzioni Ministeriali

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]).
- 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).

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**.

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

Codice	Quadro	Stato
22	Quadro RP - Oneri e spese	
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 di	
28	Quadro RV - Addizionale regionale e comunale all'IRPEF	
29	Quadro RW - Investimenti all'estero e/o attività all'estero	
30	Quadro RX - Risultato della dichiarazione	
33	Quadro CR - Crediti di imposta	
34	Quadro FC - Redditi dei soggetti controllati non residenti	
35	Quadro CE - Credito di imposta per redditi prodotti all'estero	
36	Quadro AC - Comunicazione dell'amministratore	
37	Quadro TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in uscita	
38	Quadro RS - Prospetti comuni ai quadri RA, RD, RI	
39	IRAP Dichiarazione dell'imposta regionale sulle attività produttive	
40	Quadro DI - Dichiarazione integrativa	
41	Simulazione IRPEF	
42	Quadro NR - Nuovi residenti (opzione per l'imposta sostitutiva)	
43	VO Opzioni (IVA)	
44	Situazione crediti/debiti - Delega F24	Verificato
88	Gestione dei terreni	Verificato
89	Gestione dei fabbricati	Verificato
10	Versamenti IMU	Verificato
11	Versamenti imposta di scopo	
32	Ricevute telematico modello IMU/TASI EC-PF	
44	Situazione crediti/debiti - Delega F24	Verificato

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

Codice	Quadro	Stato
88	Gestione dei terreni	Verificato
89	Gestione dei fabbricati	Verificato
10	Versamenti IMU	Verificato
11	Versamenti imposta di scopo	
32	Ricevute telematico modello IMU/TASI EC-PF	
44	Situazione crediti/debiti - Delega F24	Verificato

Variazione stato quadro Selezione Ok

90 Gestione immobili - terreni e fabbricati Gestione presente

SITUAZIONE CREDITI/DEBITI NON RIPORTATA IN F24

Calcolo dichiarazione Import telematico Variazione stato quadro Salva senza uscire Simulazione controlli telematico Anteprima dichiarazione Selezione Calcola salva ed esci Annulla

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

✓ OK • Anteprima quadro ✖ Comprimi

[illegible]

Terreni e Fabbricati

- La vista base è sempre quella che elenca tutti gli immobili. Con il comando 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.

The screenshot displays the PASSCOM software interface. At the top, there is a navigation bar with menu items: Azienda, Contabilità, Magazzino, Stampe, Annuali, Dichiarativi, Servizi, Aiuto, Cerca, and Recenti. Below this is a toolbar with various icons. The main area shows a table with columns: Pratica, Codice fiscale, Dichiarante, and Stato. The table contains several rows, with the row for 'ROSSI MARIO' (Pratica ROS/1, Codice fiscale RSSMRA60H16H294G) highlighted in blue. To the right of the table, there is a sidebar with a list of options: Ultimo aggiornamento, Dati generali pratica, Elenco collaboratori imprese familiari, Elenco partecipazioni, Istruzioni ministeriali, and Gestione immobili / F24. The 'Gestione immobili / F24' option is highlighted with a red box.

Pratica	Codice fiscale	Dichiarante	Stato
rossi			
M21/1			
R07/1			
ROS/1	RSSMRA60H16H294G	ROSSI MARIO	Solo stampa IMU
S91/1			Solo stampa IMU

- 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 A01/1 - Dichiarante: ROSSI-ALBERTO

ANAGRAFICA DEL FABBRICATO

Comune: RIMINI Codice Irpef: H294 Provincia: RN CAP: 47900

Localita': Codice Comune: H294

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					
RIMINI			5 100,0% 365	C02	150,00
RIMINI			5 100,0% 365	C03	150,00

Selezione

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.

Data Iniz.	Data Fine	Util.	Possesto	Rendita	Imponib.
@ 27/04/21			3100,0%	0	0

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 A01/1 - Dichiarante: ROSSI-ALBERTO

DATI DI LOCAZIONE DEL FABBRICATO

Affitto complessivo

Spese detraibili dall'affitto

Codice Canone

Opzione Cedolare Secca ☒

Casi Particolari IMU ☐

Stato di emergenza ☐

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

Ricerca codici ammessi

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 BIA/2 BIANCHI MARIO - Gestione fabbricati e variazioni											
ID	AP	Comune	Indirizzo	Inizio	Fine	Uti	% Poss	Giorni	Rendita	Cat.IMU	
003		RIMINI	VIA VIA 5		29/04/2020	3	100,0%	119	500,00	5	Import Fabbricati
				30/04/2020		3	100,0%	246	500,00	5	Import CSV

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 BIA/2 - Dichiarante: BIANCHI-MARIO

DATI AI FINI DEI CALCOLI IRPEF

Minimum Tax	4.287	(2.054)		
Rendita catastale	500	1,050	<input type="checkbox"/>	525	<input type="checkbox"/>	500
Canone locazione / Reddito effettivo	5.043	5,000	<input type="checkbox"/>	4.791	<input type="checkbox"/>	4.791
Reddito Imponibile	0	0,000	<input type="checkbox"/>	4.791	<input type="checkbox"/>	4.791
Abitazione principale non soggetta ad IMU			<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
Abitazione principale soggetta ad IMU			<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
Immobili non locati			<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
Cedolare Secca 21%			<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	6.740
Cedolare Secca 10%			<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0

Stampa

Calcolo dei Fabbricati

OK

Annulla

LC Cedolare secca

Pratica E01/1 BIANCHI-MARIO

**REDDITI
QUADRO LC
CEDOLARE SECCA
SULLE LOCAZIONI**

Sezioni

Ricerca

Istruzioni Ministeriali

Aiuto

Manuale utente

Forzatura del Quadro LC

Imponibili Quadro RB

Aliquota 21% 5.250

Aliquota 10% 0

Acconti cedolare secca 2021

Primo acconto 0,00

Secondo o unico acconto 0,00

Imponibile Quadro RL

Aliquota 21% 0

Eccedenza compensata col modello F24

0,00

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

Totale imposta cedolare secca 1 0

Imposta su redditi diversi (21%) 2 0

Totale imposta complessiva 3 0

Ritenute CU locazioni brevi 4 0

Differenza 5 0

Eccedenza dichiarazione precedente 6 0

Differenza negativa

Ritenuta da riportare in RN33 Cedolare secca risultante da 730/2022 0

Eccedenza compensata Mod. F24 7 0

Acconti versati 8 0

Acconti sospesi 9 0

Trattenuta dal sostituto 10 0

Rimborsata da 730/2022 11 0

Imposta a debito 12 0

Imposta a credito 13 0

LC1

Primo acconto 1 0

Secondo o unico acconto 2 0

Acconti da riportare in delega

Primo acconto 0

Secondo o unico acconto 0

LC2

Primo acconto 1 0

Secondo o unico acconto 2 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.

Calcolo Imu

PARAMETRI FABBRICATI

Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

ROS\1 - ROSSI-MARIO
DATI AI FINI DEI VERSAMENTI IMU

Pag.4/6

☐ Categoria IMU ☐ 5 ALTRO FABBRICATO
Esclusione dal calcolo IMU

Aliquota IMU ☐ 2 ALIQUOTA IMU ORDINARIA

Rendita catastale ai fini del versamento IMU ☐ 500,00

Valore per Modello IMU ☐ 84.000,00

Quota di possesso ai fini IMU ☐ 100,00%

Imponibile IMU ☐ 84.000,00 (Riduzioni ☐ 0,00) Imponibile IMU netto 84.000,00

ACCONTO IMU		IMU TOTALE	
Forzatura acconto IMU	<input type="checkbox"/>	Forzatura IMU totale	<input type="checkbox"/>
Numero mesi	<input type="checkbox"/> 6 Aliquota 10,400	Numero mesi	<input type="checkbox"/> 12 Aliquota 10,400
Imposta		Imposta	
	436,80		873,60
(Riduzioni	<input type="checkbox"/> 0,00	(Riduzioni	<input type="checkbox"/> 0,00
	436,80		873,60
(IMU Statale	<input type="checkbox"/> 0,00	(IMU Statale	<input type="checkbox"/> 0,00
	436,80		873,60
(Detrazioni	<input type="checkbox"/> 0,00	(Detrazioni	<input type="checkbox"/> 0,00
	436,80		873,60

Calcolo dei fabbricati ☒ OK ☐ Annulla

Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

ROS\1 - ROSSI-MARIO
DATI AI FINI DEI VERSAMENTI IMU

Pag.1/1

☐ Istruzioni Ministeriali

Numero proprietari dimoranti ☐ 1

Fabbricati inagibili ☐

Cooperativa edilizia a proprieta' indivisa e ex-IACP ☐

Comodato d'uso gratuito ☐

Esclusione riduzione immobili a canone concordato ☐

☒ OK

PARAMETRI TERRENI

Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

ROS\1 - ROSSI-MARIO
DATI AI FINI DEI VERSAMENTI IMU

☐ Istruzioni Ministeriali

Terreno proprietario a conduzione diretta ☐

Terreno montano ☐

☒ OK

Alcuni dati che condizionano il calcolo dell'IMU (Conduzione diretta e Terreni montani per i terreni, Fabbricati inagibili, Comodato d'uso gratuito per i fabbricati ecc..), sono richiamabili con il pulsante "Parametri IMU" [F3].

Versamenti Imu

Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Pratica **ROS/1 ROSSI-MARIO**

Comune **H294** RIMINI

Modalita' di calcolo IMU **D IMU da T/F** Data ultima conferma dati **24/02/21 08:50**

Versamento Unico in sede di Acconto **N**

Esclusione del versamento in acconto in F24

	ACCONTO IMU		Quota IMU Statale		Totale IMU
	Quota IMU Comunale				
Per forzare la sezione					
Abitazione principale	0,00	0			0,00
Detrazione Abitazione principale	0,00				
Altri fabbricati	328,00	1			328,00
Fabbricati categoria 'D'	0,00	0	0	0	0,00
Immobili merce	0,00	0			0,00
Fabbricati rurali strumentali	0,00	0			0,00
Terreni agricoli	0,00	0			0,00
Aree fabbricabili	0,00	0			0,00
Ravvedimento					
Anno					
Versamento	D		Data	16/06/20	Importo versato 328,00

Ricerca in tabella

Calcolo totali IMU ☒ OK ☒ Annulla

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

Nelle prime due videate 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 anche ogni volta che si esce dalla pratica con 'Calcola Salva ed Esci' [F10] o si digita il comando 'Calcolo dichiarazione' [F4] da scelta quadri.

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
- Calcolo del prospetto Gestione Inps
- Calcolo del prospetto Versamenti IMU/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 [SHIFT+F5]**.

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 "Imp. 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 "Acconti/Crediti/Utilizzi", prospetto **"Utilizzo crediti"**; in caso di utilizzi successivi all'attivazione dei prospetti all'interno di "Utilizzo crediti" è possibile reimportare i dati con il pulsante "Import". Eventuali righe manuali verranno però cancellate.

Gestione crediti

Compilato da **Acconti/Cred./Utilizzi**

RN36	ECCEDEZA D'IMPOSTA RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE	Di cui credito quadro I 730/2020	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="6.859"/>	²	<input type="text" value="6.859"/>
RN37	ECCEDEZA D'IMPOSTA RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE COMPENSATA NEL MOD.F24		<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="6.859"/>		

Compilato da Acconti/Cred./Utilizzi, prospetto «**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 aziendali e riguardano tutte le deleghe aziendali e redditi. Se invece la pratica redditi non è collegata ad alcuna azienda, gli archivi F24 sono esclusivamente redditi.

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***

Scadenza/Validita'	Tributo	Reg/Com	Descrizione	Debito	Credito
Cerca					
01/01/2021	1842		IMPOSTA SOSTITUTIVA (CEDOLARE SECCA	0,00	347,00
01/01/2021	3800	15	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' P	0,00	596,00

44

Situazione crediti/debiti - Delega F24

90

Gestione immobili - terreni e fabbricati

Gestione presente

SITUAZIONE CREDITI/DEBITI NON RIPORTATA IN F24

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

49

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 SSS/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 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

OK Annulla




Abilitazione Generazione delega F24

I parametri di 'riporto' si devono barrare 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.

44	Situazione crediti/debiti - Delega F24		 Verificato
90	Gestione immobili - terreni e fabbricati		 Gestione presente

Delega F24 con maggiorazione

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

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
30/06/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	508,00			Entratel intermediari					
16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	0,00	●	16/02/2001	Entratel intermediari					

- Istruzioni ministeriali
- Situazione crediti/debiti
- Parametri versamenti redditi**
- Gestione Tributi
- Parametri delega selezionata
- Cassetto Fiscale

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

Pratica SSS/1 - Dichiarante: ROSSI-ALBERTO

PARAMETRI VERSAMENTI REDDITI

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

Maggiorazione dilazionata pagamento saldo+primo acconto ☒

Maggiorazione dilazionata pagamento ISA - Integrazione IVA ☒

Versamenti posticipati per proroga ☐

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

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
30/07/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	510,03			Entratel intermediari					
16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	0,00	●	16/02/2001	Entratel intermediari					

OK Annulla

- 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. Dentro alla delega che appartiene ad una rateazione i tributi che provengono dalla rateazione stessa non sono modificabili, si possono solo integrare nuovi eventuali tributi.

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 2022** ovvero entro il **22**

agosto 2022 (il 30 luglio 2022 cade di sabato) 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	22 agosto	0,00
2 ^a	22 agosto	0,33	31 agosto	0,09
3 ^a	31 agosto	0,66	30 settembre	0,42
4 ^a	30 settembre	0,99	31 ottobre	0,75
5 ^a	31 ottobre	1,32	30 novembre	1,08
6 ^a	30 novembre	1,65		

(*) 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: $3.413,60 / 5 = 682,72$

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare				codice identificativo	
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	2021	0,00	800,00
	4001	0101	2020	3.000,00	0,00
	4033	0101	2021	1.200,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
	codice ufficio	codice atto	TOTALE	A 4.200,00	B 800,00
SEZIONE INPS					

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

Regole generazione delega F24 – Calcolo rate

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

$441,76 + 1,46 + 240,96$ (0,33% inferiore al limite di 1,03) = **684,18**

SEZIONE ERARIO						
IMPOSTE DIRETTE – IVA RITENUTE ALLA FONTE ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI	codice tributo	rateazione/regione/ prov./mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati	
	4001	0305	2020	441,76	0,00	
	4033	0305	2021	240,96	0,00	
	1668		2020	1,46	0,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
codice ufficio		codice atto		A	B	
				TOTALE	684,18	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).

Modello delega F24

Pratica SSS/1 ROSSI-ALBERTO

MODELLO DI PAGAMENTO UNIFICATO

RIFERIMENTI DELEGA

Delega del: 30 / 07 / 2021 progressivo: 01 numero delega: 1
Rata derivante dalla delega: progressivo: numero rata: 1
Ricevuta trasmissione:
Sospensione:
Pagamento: Nome flusso T4E0007202100001DX.002

DATI AGGIUNTIVI

*** per forzare dati anagrafici ☐
*** per forzare invio F24 ☐ Modalità invio F24 E
Stampa/Invio definitivo T F24 contabilizzata N

Mod. F24

DELEGA IRREVOCABILE A: 1
AGENZIA 1 PROVINCIA 1
PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE RSSLRT78D12H294O
Barrare in caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare ☐

DATI ANAGRAFICI

cognome, denominazione o ragione sociale ROSSI nome ALBERTO
data di nascita 12041978 sesso M comune (o Stato estero) di nascita RIMINI prov. RN
comune MILANO prov. MI via e numero civico
cap 20100 telefono email
codice identificativo

DOMICILIO FISCALE

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

SEZIONE ERARIO

⌕ 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

Quando si preme Riporto in F24 [F5] o successivamente 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.

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:

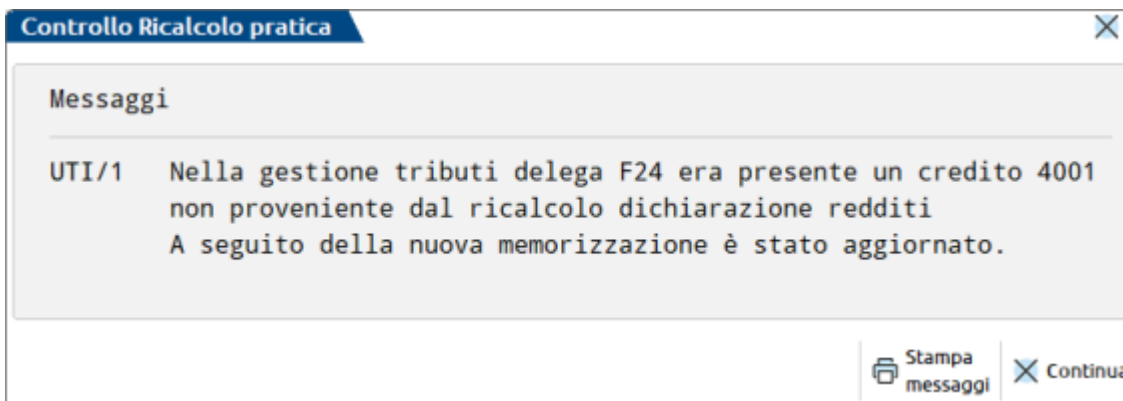
Utilizzi tributo 4001 a credito. Importo iniziale: 3.000,00. Totale utilizzato: 3.000,00. Credito residuo: 0,00								
Tipo	Riferimenti	Descrizione delega F24	Importo	Debito Comp.	Maggioraz.	Defin	Ravv.	Rata
Cerca								
Delega	30/06/2020/52/001	SALDO + PRIMO ACCONTO 2020	950,00	0,00	0,00	●		1/1
Delega	30/11/2020/52/001	SECONDO ACCONTO 2020	450,00	0,00	0,00	●		1/1
Trasferito	30/12/2021	TRASFERITO IN DICHIARAZIONE	1.600,00	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/IRAP, 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.



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	2020	0101	01/01/21	30/11/22	Credito	850,00	0,00
------	---------------	--------	---------	------	------	----------	----------	---------	--------	------

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 fatta in quanto avendo determinato il nuovo credito, il vecchio è confluito in dichiarazione per la determinazione del nuovo saldo.

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 (pulsante Sospendi).

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

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
30/07/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	510,03	●	30/07/2021	Entratel intermediari				Ⓢ	
16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	73,00			Entratel intermediari					

Immissione/revisione ravvedimento operoso

RIF. 4 PRAT. SSS / 1

Data del ravvedimento 07/03/22 Progressivo 15

Note RAVV. ACCONTO IMU 2021

Ravvedimento adesione ai PVC ☐

Delega senza compensazioni

☒ Ravvedimento deleghe ☐ Ravve tribut

Attenzione

Si desidera effettuare il ravvedimento delle sole deleghe sospese?

✓ Si ↩ No

Anteprima ☒ Sospendi/Ripristina ☐ Pagata in ritardo ☐ Modifica descrizione ☐ Elimina ☐ Modifica ☒ Ok

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 2020 - Pratica SSS/1 - Dichiarante: ROSSI ALBERTO													
1	Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con	Acc
✓	Cerca												
✓	16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	73,00			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	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
	Cerca											
	07/03/2022/15/001	1	RAVV. IACCONTO IMU 2021	18,84			Entratel intermediari			✓		
	30/07/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	510,03	●	30/07/2021	Entratel intermediari					
	16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	73,00			Entratel intermediari				A	

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 del		16	/	06	/	2021	progressivo:	04	numero delega: 1
Rata derivante dalla delega			/		/		progressivo:		numero rata: 1
DELEGA ANNULLATA DA RAVVEDIMENTO 07/03/2022/15									

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 the PASSCOM software interface. At the top, there's a navigation bar with tabs like 'Azienda', 'Contabilità', 'Magazzino', 'Annuale', 'Fiscali', 'Servizi', and 'Aiuto'. Below this, a menu bar shows 'Nessuna azienda aperta', 'Modello RPE Anno 2020 - Debiti/Crediti F24', and 'Cambio azienda'. The main area is a table of delegations with columns: 'Codice Delega', 'N.', 'Descrizione delega', 'Importo', 'Defin', 'Data vers.', 'Invio', 'Esiti', 'Protocollo', 'Rav', 'Stato', and 'Con'. A red arrow points from the 'RITENUTE GENNAIO' row to the 'Pagata in ritardo' button in the bottom toolbar. A dialog box titled 'Data effettiva di pagamento' is open, showing 'Data pagamento in ritardo' as '02/03/2022'. The bottom toolbar includes buttons: 'Nuovo', 'Sblocca delega', 'Anteprima', 'Sospendi/Ripristina', 'Pagata in ritardo', 'Modifica descrizione', 'Elimina', 'Modifica', and 'Chiudi'.

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
07/03/2022/16/001	1	RAVV. DELEGA A ZERO	0,00			Entratel intermediari			✓		
07/03/2022/15/001	1	RAVV. IACCONTO IMU 2021	18,84			Entratel intermediari			✓		
14/02/2022/15/001	1	RITENUTE	0,00			Entratel intermediari					
10/02/2022/15/001	1	RITENUTE GENNAIO	400,00			Entratel intermediari					
30/07/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	510,03		30/07/2021	Entratel intermediari					
16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	73,00			Entratel intermediari					

Data effettiva di pagamento

Data pagamento in ritardo: 02/03/2022

Calendario

Ok Annulla

Nuovo Sblocca delega Anteprima Sospendi/Ripristina **Pagata in ritardo** Modifica descrizione Elimina Modifica Chiudi

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: 10/02/22 Data del ravvedimento: 07/03/22

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

Anno di riferimento: 2022 Rateazione/mese: 0001

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

Codice regione:

Codice ente:

Calcolo del ravvedimento

Per forzare i calcoli: ☐

Importo da ravvedere: se già versato 02/03/22 400,00

Interessi legali: Codice Tributo: giorni di ritardo 25 0,34

Totale imposta + interessi: 400,34

Sanzione: ☐ 1,50% Codice Tributo: 8906 6,00

Totale ravvedimento: 406,34

Ricerca Calcola

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.

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con
07/03/2022/17/001	1	RAVV. DELEGA RITARDO 02/03/22	0,00			Entratel intermediari			✓		
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					
10/02/2022/15/001	1	RITENUTE GENNAIO	400,00			Entratel intermediari					
30/07/2021/01/001	1	SALDO + PRIMO ACCONTO	510,03	●	30/07/2021	Entratel intermediari					
16/06/2021/04/001	1	ACCONTO IMU	73,00			Entratel intermediari					

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 !)
- A** = delega impostata definitiva dall'aggiornamento archivi (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 IMU/Imposta di scopo
- Stampa elenco immobili
- Stampa Oneri

Stampe fiscali - Configurazioni

- Le dichiarazioni si stampano solo su stampanti Laser
- 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
- Se si effettua la stampa diretta alla stampante occorre utilizzare stampanti laser PCL5 o superiori e nella configurazione stampanti di Passepartout la stampante deve essere di tipo “S” (non “W”)

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.

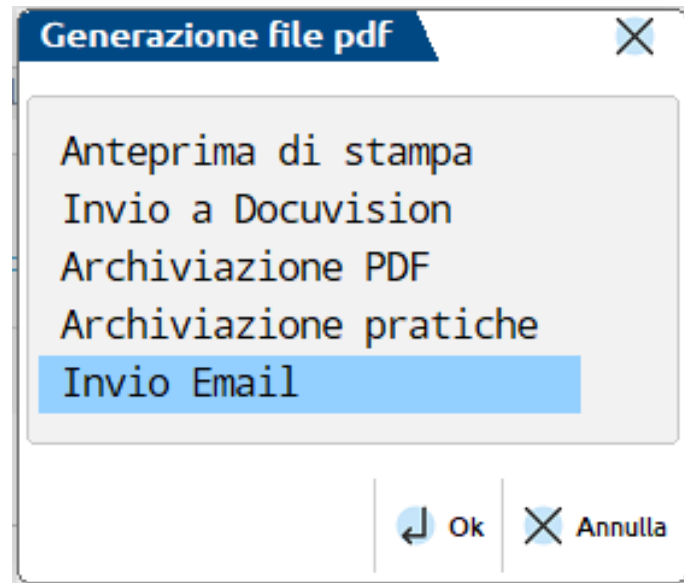
The screenshot shows a software window titled "Stampa modelli RPF". It contains three main sections:

- Selezione pratiche RPF con ricerca:** Includes a "Ricerca per" dropdown set to "Pratica", and two input fields labeled "Da pratica" and "A pratica", each with a menu icon.
- Selezione pratiche RPF con indicazione del codice pratica:** Features two rows of input fields. The "Pratiche" row has ten fields, each with a menu icon. The "Dichiarante" row has one such field.
- Opzioni di selezione:** Contains several filters:
 - "Pratiche finite": A dropdown menu set to "Tutte le pratiche".
 - "Pratiche compilate dalla data / alla data": Two date input fields separated by a slash.
 - "Codice Intermediario": A dropdown menu set to "0".
 - "Titolare Partita IVA": A dropdown menu set to "Tutti".
 - "Stampa definitiva": A dropdown menu set to "Normale".
 - "Gestione ordinamento pratiche": A dropdown menu set to "Pratica".

At the bottom left, there is a radio button labeled "Elenco". At the bottom right, there are "OK" and "Chiudi" buttons.

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 ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO

Dati pratica

Data fine pratica

Sigla Azienda collegata per import dati

Dati dichiarante

Cognome	ROSSI	Nome	MARIO
Codice Fiscale	RSSMRA60H16H294G	Partita IVA	<input type="text"/>
Otto per Mille	<input type="text"/>		
Cinque per Mille	<input type="text"/>		
Codice fiscale beneficiario	<input type="text"/>		
Due per Mille partito politico - Codice	<input type="text"/>		
Banca	<input type="text"/>		
Indirizzo posta elettronica	ROSSIMARIO@GMAIL.COM		
Indirizzo posta elettronica	<input type="text"/>		

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 - Stampante E-MAIL

Email mittente	
Nome mittente visualizzato	
Email rispondi a	
Nome rispondi a visualizzato	
Email destinatario	[Azienda/Pratica]
Email CC	<input type="text"/>
Email CCN	<input type="text"/>
Email mittente in CCN	
Oggetto	<input type="text"/>
Testo	<input type="text"/>
Firma	<input type="text"/>
Testo su file html	
Nome dell'allegato	
File allegati	[Azienda/Pratica]
Ricevuta di ritorno	<input type="checkbox"/>

Speciali

Ok Annulla

Invio telematico F24

Impostare correttamente il campo **“Invio F24 Telematico”** 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 F24/CBI/Entratel indicando le coordinate bancarie.

The image displays two screenshots of a software interface for managing F24 telematic submissions.

Top Screenshot: Parametri della pratica

The window title is "Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO". The section "Parametri della pratica" lists various options with checkboxes:

- Soggetto ISA
- Solo stampa IMU
- Gestione IMU
- Invio F24 Telematico** (highlighted with a red box)
- Delega separata per Diritto Camerale
- Export automatico Collaboratori Familiari
- Gestione manuale dei crediti residui F24
- Stampa Modello F24 semplificato
- Presentazione telematica Modello IMU/TASI Enti Comm.e Persone Fisiche
- Gestione stabili organizzazioni
- Pratica importata da file telematico

On the right, there are two radio buttons: "F24 CBI/Entratel" (selected) and "Istruzioni Ministeriali".

Bottom Screenshot: SERVIZIO PAGAMENTO F24 TELEMATICO (CBI/AGENZIA ENTRATE)

The window title is "Pratica ROS/1 - Dichiarante: ROSSI-MARIO". The section "SERVIZIO PAGAMENTO F24 TELEMATICO (CBI/AGENZIA ENTRATE)" is active. It includes a "DICHIANANTE" section with a dropdown menu for "CONTO CORRENTE ABITUALE". Below this are fields for "Agenzia di credito", "Filiale agenzia", and "Provincia".

The "COORDINATE BANCARIE CONTO CORRENTE PAGAMENTO DELEGA F24 (BBAN)" section contains a table for entering bank coordinates:

	Paese	Cin	Cin	Abi	Cab	Conto corrente
Codice IBAN						

At the bottom right, the "Gestione c/c pratica" radio button is highlighted with a red box. Other options include "Istruzioni Ministeriali". At the bottom of the window, there are buttons for "Ricerca in tabella", "OK", and "Annulla".

Invio telematico F24

Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate

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

INTERMEDIARIO
Intermediario/contribuyente/studio
Cod. Intermediario PROVA PROVA
Ambiente di sicurezza

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

Creare il file telematico dal menu:

- 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

Elenco forniture -info deleghe

	Periodo di	Num.	Sta		Num.Del	Note	Protocollo
Mod	Selezione	Tras	to		Saldo	Deb	Zero
CON	00122021/00	001	A		866,63	2	0
UNI	00062021/00	001	A		635,00	1	0

Visualizza Esito Controlli e Invio

Parametri Ricevute

Note

Nuovo

Telematici

Copia File Telematico

Cambio Stato Accorpamento

Stampa contenuto Fornitura

Controlli Telematici

Seleziona

Annulla

Successivamente alla conferma con OK, si evidenzia l'elenco forniture con eventuali trasmissioni già create. Premere invio su riga libera oppure premere **Seleziona** o **Nuovo** per creare una nuova fornitura.

Invio telematico F24

Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate

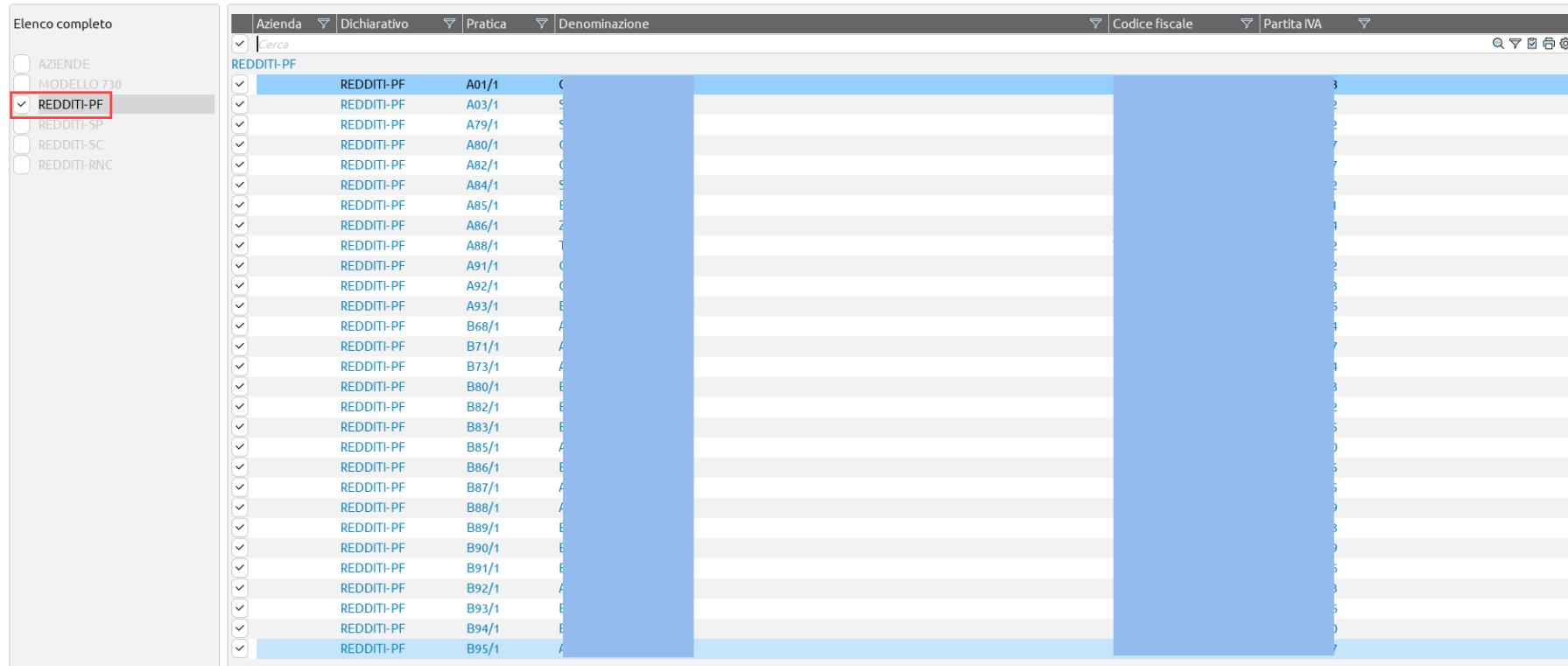
SELEZIONE PARAMETRI GENERAZIONE ARCHIVIO F24 AGENZIA ENTRATE

Generazione definitiva dell'archivio telematico	S
Generaz. archivio telemat. intermEdiario/cOntribuyente/studio	E
Codice Intermediario(impostare solo con 'E'ntrate/Studio('Y')	2
Solo per mod.730 indicare Dich/Con/Entrambi	E
Selezione deleghe	
Giorno	
Mese (obbligatorio)	6
Anno	2021
Progressivo delega	
Numero trasmissione	1
Data di versamento (obbligatoria)	16/06/21
Deleghe F24 Accise	T
Stampa di brogliaccio	✓
Esclusione deleghe con coordinate bancarie diverse da tab	✓

✓ OK ✗ Annulla

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


Invio telematico F24



	Azienda	Dichiarativo	Pratica	Denominazione	Codice fiscale	Partita IVA
cerca						
✓	REDDITI-PF	A01/1	C			3
✓	REDDITI-PF	A03/1	S			2
✓	REDDITI-PF	A79/1	S			2
✓	REDDITI-PF	A80/1	C			7
✓	REDDITI-PF	A82/1	C			7
✓	REDDITI-PF	A84/1	S			2
✓	REDDITI-PF	A85/1	B			1
✓	REDDITI-PF	A86/1	Z			4
✓	REDDITI-PF	A88/1	T			2
✓	REDDITI-PF	A91/1	C			3
✓	REDDITI-PF	A92/1	C			3
✓	REDDITI-PF	A93/1	B			5
✓	REDDITI-PF	B68/1	A			4
✓	REDDITI-PF	B71/1	A			7
✓	REDDITI-PF	B73/1	A			2
✓	REDDITI-PF	B80/1	B			3
✓	REDDITI-PF	B82/1	B			2
✓	REDDITI-PF	B83/1	B			5
✓	REDDITI-PF	B85/1	A			0
✓	REDDITI-PF	B86/1	B			5
✓	REDDITI-PF	B87/1	A			5
✓	REDDITI-PF	B88/1	A			9
✓	REDDITI-PF	B89/1	B			3
✓	REDDITI-PF	B90/1	B			9
✓	REDDITI-PF	B91/1	B			9
✓	REDDITI-PF	B92/1	A			3
✓	REDDITI-PF	B93/1	B			5
✓	REDDITI-PF	B94/1	B			0
✓	REDDITI-PF	B95/1	A			7

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 sono da effettuarsi per gruppi omogenei di anagrafiche: aziende (collegate e scollegate ad una pratica redditi), pratiche redditi scollegate, a loro volta suddivise per ogni modello dichiarativo.

Le deleghe individuate dalla ricerca e incluse nella fornitura («**Seleziona**» oppure «**Includi tutte le deleghe**» sono contrassegnate dal carattere ‘*’



Invio telematico F24

Elenco forniture - info deleghe

Periodo di	Num.	Sta		Num.Del	Note	Protocollo
Mod	Selezione	Tras	to	Saldo	Deb Zero	
CON	00122021/00	001	A	866,63	2	0
UNI	16062021/00	001	A	606,00	2	1
UNI	00062021/00	001	A	635,00	1	0

Nuovo Telematici Copia File Telematico Cambio Stato Accorpamento Stampa con Fornitura

Visualizza Esito Controlli e Invio
Parametri Ricevute
Note

1) Crea la trasmissione premere “Telematici”

2) Per le trasmissioni di tipo E o Y o T, premere “Invio all'Agenzia Entrate”. Se non si utilizza l'invio integrato premere “Copia File Telematico”.

Elenco forniture - info telematici

Periodo di	Num.	Sta	Esito	Invio Telematico	Ricevuta	diCui	Ricevuta
Mod	Selezione	Tras	to	contr.	Data	Stato	Trasm Acq Sca Ass sosp Pagam Acq Sca Ass
CON	00122021/00	001	A			NO	NO
UNI	16062021/00	001	A	Verif.OK	16/06/21	Inviato	SI 2 SI
UNI	00062021/00	001	A	Verif.OK	01/06/21	Inviato	SI 1 SI

Sincronizzazione Ricevute/ Elenco Invii presso AdE Forniture Controlli Telematici Invio all'Agenzia Entrate Chiudi

Visualizza Esito Controlli e Invio
Visualizza Ricevuta
Parametri Ricevute
Note

Invio telematico F24

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

Elenco forniture -info telematici

Periodo di	Num.	Sta	Esito	Invio Telematico	Ricevuta	diCui	Ricevuta
Mod Selezione	Tras	to	contr.	Data	Stato	Trasm Acq Sca Ass sosp	Pagam Acq Sca Ass
CON 00122021/00	001	A				NO	NO
UNI 16062021/00	001	A	Verif.OK	16/06/21	Inviato	SI 2	SI
UNI 00062021/00	001	A	Verif.OK	01/06/21	Inviato	SI 1	SI

Sincronizzazione Ricevute/
Elenco Invii presso AdE

Forniture

Controlli
Telematici

Invio all'Agenzia
Entrate

Chiudi

Visualizza Esito Controlli e
Invio

Visualizza Ricevuta

Parametri Ricevute

Note

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)

Utente ADMIN

Gruppo	Amministratore 1	Id	1/761367718
Nome login	ADMIN		
Nome completo			
Descrizione			
Email			
Data ultimo accesso	12/10/2020 09:19:22		
Password	*****		
Data ultima modifica password	15/02/2017		

Credenziali esterne utente ADMIN

- Credenziali Comunica StarWeb
- Credenziali InfoCamere WebTelematico
- Credenziali Agenzia delle Entrate**

Credenziali Agenzia delle Entrate

Accesso sito Agenzia delle Entrate

Modalità accesso: Entra credenziali Agenzia

Utente codice fiscale/codice entratel:

Password:

Pin servizio telematico (8 o 10 cifre):

Codice fiscale utente:

Codice segreto cassetto fiscale:

Invio telematico/Download ricevute

Password ambiente sicurezza:

Utenza di lavoro:

Sede:

Modalità' accesso al portale Fatture e Corrispettivi

Download massivi. L'Utente accede come: Incaricato

Elenco

conf. SPID

Ok Annulla

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 predispone dich. se Intermed. e' di tipo A11,A21,A31,B11
Curatore Fallimentare, Commissario Giudiziale, ecc.ecc

Directory locale dell'ambiente di sicurezza

Intrastat Progressivo Ultimo numero elenco
Fattura xml Nazione Progressivo

DATI PER TRASMISSIONE DOCUMENTI AL SISTEMA RICEVENTE/SDI

Tipo Trasmissione
Delega alla trasmissione

Progressivi univoci per documento

Liquidazione Periodica IVA LI Progressivo
Dati Fattura (Spesometro) DF Progressivo

Tipologia di Firma

Elenco

Elimina OK Annulla

2) **Directory locale dell'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	Importo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav	Stato	Con	Acc
16/08/2021/54/001	1	RIT PINO	370,50	●	16/08/2021	Entratel intermediari	●					
03/06/2021/53/001	1	RAVV III TRIM E ACCIVA 20	0,00	●	03/06/2021	Entratel intermediari	●		✓			
03/06/2021/52/002	2	RAVV.III TRIMESTRE E ACCO	0,00	●	03/06/2021	Entratel intermediari	●		✓			
28/12/2020/53/001	1	DELEGA PROSPETTO 53	250,80	●		Entratel intermediari				A		
16/11/2020/52/001	1	DELEGA PROSPETTO 52	884,96	●		Entratel intermediari				A		

- 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.

Inoltre il pulsante è presente in:

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

STD - 26/02/2021 STD SRL Elenco deleghe cassetto fiscale Delegato - **Cambio azienda**

CF contribuente	Dati anagrafici	Data fine delega	Stato
Cerca			
		01/12/2020	attiva
		27/12/2020	attiva
		04/10/2020	attiva
		03/11/2020	attiva
	JC	30/12/2020	attiva
		27/09/2020	attiva
		06/07/2021	attiva
		16/10/2021	attiva
		09/11/2021	attiva
		06/07/2021	attiva
		11/12/2021	attiva
		21/12/2021	attiva
		30/01/2021	attiva
		08/09/2021	attiva
		21/02/2021	attiva
		20/02/2021	attiva
		10/11/2021	attiva
		24/03/2021	attiva
		25/07/2021	attiva
		17/09/2022	attiva
		14/09/2022	attiva
		27/07/2022	attiva
		10/08/2022	attiva
		17/09/2022	attiva
		12/12/2022	attiva

Sinc. docum. Stato Sinc. Sinc. selezionati Selez. sinc. tutti Deselez. tutti Selezione/ Deselezione sinc. Ricerca tributi F24 Ricerca tributi F24 c.terzi Stampa Elenco Visual. docum. Annulla

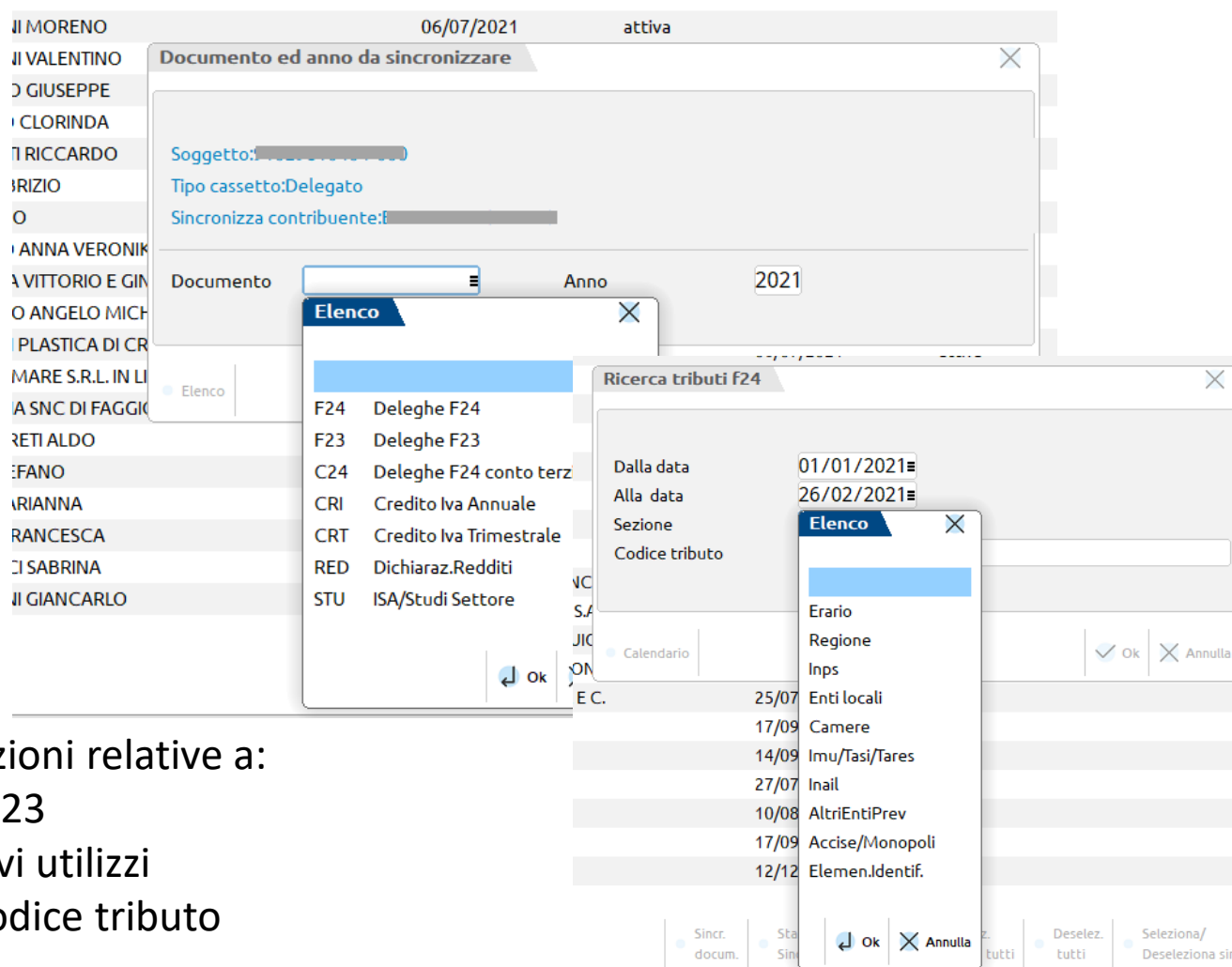
Cassetto Fiscale

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

Eleonora Girometti