

SOMMARIO

VERSIONI CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO	2
ELENCO DELLE MODIFICHE CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO.....	2
AVVERTENZE !!!.....	2
CONTENUTI DELL'AGGIORNAMENTO.....	2
ACQUISIZIONE FILE TELEMATICI DD.RR.2023	3
730 – GESTIONE 730 INTEGR./RETTIF.	5
730 – TELEMATICO RETTIFICATO DATI CAF	5
DELEGA F24 – VERSAMENTI SOSPESI (EVENTI ISCHIA ED EMILIA ROMAGNA).....	6
DICHIARAZIONE F24 –VERSAMENTI SOSPESI (EVENTI ISCHIA)	6
DICHIARAZIONE F24 –VERSAMENTI SOSPESI (EVENTI EMILIA ROMAGNA).....	6
DICHIARAZIONE F24 – STAMPA RUBRICA VERSAMENTI SOSPESI.....	13
DELEGA F24 – VERSAMENTI SOSPESI – DEFINIZIONE AGEVOLATA	13
DICHIARAZIONE F24 –VERSAMENTI SOSPESI – DEFINIZIONE AGEVOLATA CONTROVERSIE TRIBUTARIE	13
DICHIARAZIONE F24 – STAMPA RUBRICA TREGUA FISCALE.....	17
DELEGA F24 – RAVVEDIMENTO SPECIALE.....	18
RAVVEDIMENTO SPECIALE – ADEGUAMENTO CALCOLO INTERESSI 2% ANNUO	18
CORREZIONI / IMPLEMENTAZIONI	20
RSC – QUADRO RQ.....	20
TUTTE LE PROCEDURE REDDITI – QUADRO RU	20
ENC – FRONTESPIZIO	20
ENC – DICHIARAZIONE ITE	20
IRAP – QUADRO IE	20
RPF – CALCOLO RN43 COL.1	20
RPF – QUADRO IVS2	20
RSP – STAMPA FRONTESPIZIO	21
770 – QUADRI ST-SV	21

Codice identificativo dell'Aggiornamento 20242322A del 11/09/2023

VERSIONI CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO

Modulo	Versione Minima Richiesta	Versione Corrente
Modulo Base	03.13.00	03.13.40
Piano dei Conti Blindato	01.16.40	01.16.50
Modulo Base Redditi	03.71.20	03.71.40
Dichiarazione 730/2023	21.01.40	21.01.50
Redditi Persone Fisiche/2023	21.01.20	21.01.30
Redditi Società di Persone/2023	21.01.10	21.01.20
Redditi Società di Capitali/2023	21.01.30	21.01.40
Dichiarazione IVA/2023	21.00.80	21.00.90
Dichiarazione 770/2023	21.00.30	21.00.40
Modello F24-F23	04.38.20	04.38.40

Codice identificativo dell'Aggiornamento 20242322A del 11/09/2023

ELENCO DELLE MODIFICHE CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO

AVVERTENZE !!!

- Prima di eseguire l'aggiornamento dei moduli, è necessario effettuare una copia di salvataggio degli archivi e disattivare la protezione antivirus.
- L'assenza di eventuali revisioni minime di prodotto sul PC potrebbe impedire il passaggio degli aggiornamenti correnti.

Contenuti dell'aggiornamento

L'aggiornamento in oggetto prevede:

- Acquisizione File Telematici DD.RR. 2023;
- Gestione 730 Rettificato;
- Delega F24 – Versamenti Sospesi;
- Correzioni / Implementazioni.

Acquisizione file telematici DD.RR.2023

Con il presente aggiornamento viene attivata la funzionalità che permette di acquisire alcuni dati dai file telematici delle dichiarazioni DD.RR. 2023. Tale funzionalità è presente nelle procedure 730 – RSP - RSC – RNC – IVA e Dichiarazione IRAP, qui di seguito vengono indicati i quadri acquisiti per ogni singola procedura:

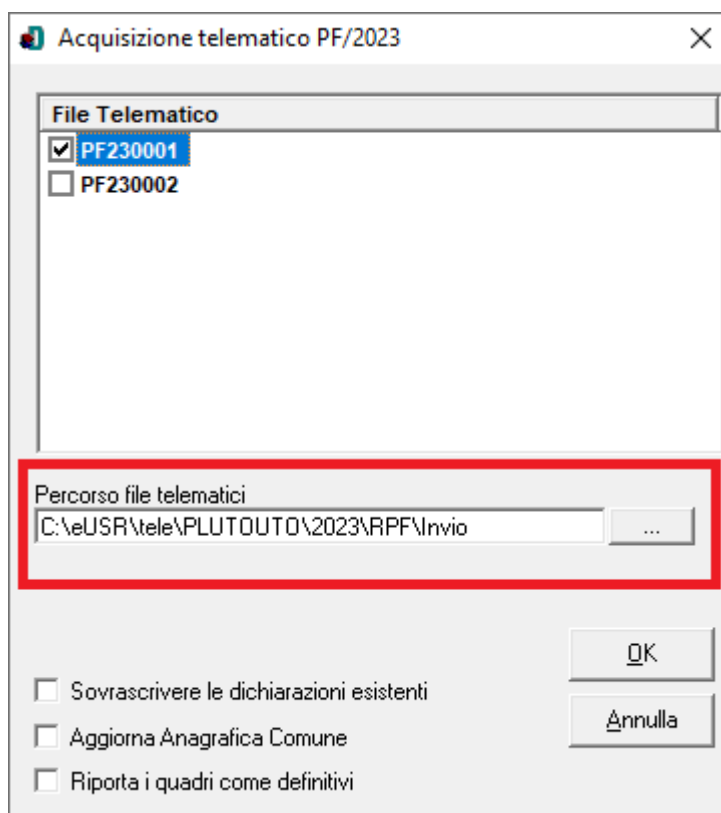
RPF	RSP	RSC	ENC	IVA	730	IRAP
UNICA FD/PRE FA AC RA RB CIF RE RF RG RD LM LC SCHEDE ISA RQ RP RT	UNICA FD/PRE AC RA RB RE RF RG RO SCHEDE ISA RQ RT	UNICA FD/PRE AC RA RB RF RS SCHEDE ISA RQ RT	UNICA FD/PRE/VC AC RA RB RO RF RE SCHEDE ISA RQ RT	UNICA FD/PRE VA	UNICA FD/PRE FA A B E F	UNICA FD/PRE IR

Per eseguire questo lavoro di acquisizione selezionare la chiamata di menù, presente su ciascuno dei suddetti moduli, denominata:

- Lavori di Servizio
 - o Acquisizione Telematici.

I dati riportati, per i quadri sopra elencati, sono tutti quelli contenuti nelle specifiche tecniche dell'invio telematico.

La funzionalità in questione, prevede la richiesta del percorso dove sono presenti i file e tramite una lista consente di selezionare quelli interessati.



Acquisizione telematico PF/2023

File Telematico

- ☒ PF230001
- ☐ PF230002

Percorso file telematici

C:\eUSR\tele\PLUTOUTO\2023\RPF\Invio

☐ Sovrascrivere le dichiarazioni esistenti

☐ Aggiorna Anagrafica Comune

☐ Riporta i quadri come definitivi

OK

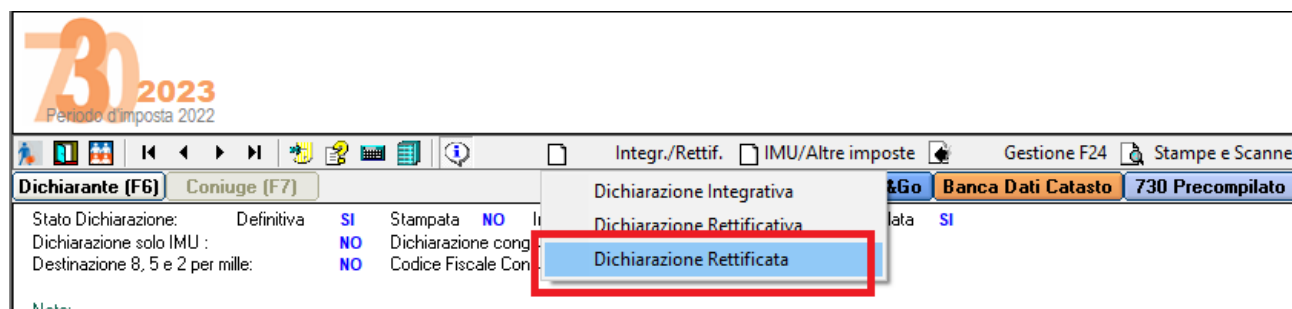
Annulla

IMPORTANTE !!!!

La presente funzionalità viene abilitata solo per effettuare un travaso di alcuni dati, tra i più rilevanti, delle dichiarazioni tra sistemi diversi al fine di preparare i dati da riportare nell'anno successivo, pertanto ne deriva che una dichiarazione importata con tale funzionalità non può essere **reinviata telematicamente**.

730 – Gestione 730 Integr./Rettif.

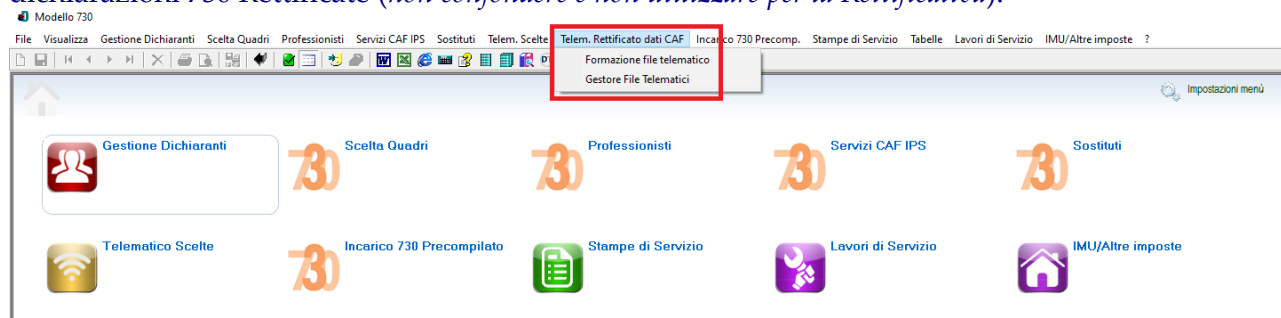
Con il presente aggiornamento sono state attivate le seguenti funzioni per Integrare o Rettificare le dichiarazioni in presenza di eventuali errori presenti nei modelli 730, da gestire nella scelta quadri tramite la chiamata “Integr./Rettif.”, in funzioni di quanto disciplinato da specifici riferimenti normativi e tempi previsti per gli invii:



Gestione Dichiarazione 730 Rettificata – questa funzione deve essere utilizzata direttamente e solo dal CAF o Professionista che appone il visto di conformità in particolari e specifiche condizioni e tempi. La formazione del file telematico di questa tipologia di dichiarazione viene gestita tramite la specifica chiamata di menù “Telem. Rettificato Dati CAF”. *N.B.: in presenza di convenzione con i Servizi IPS-Buffetti, il Centro di Raccolta o il Soggetto Incaricato non è tenuto all’utilizzo del 730 Rettificato in quanto gestito direttamente da CAF Doc; pertanto in presenza di intermediario CAF Doc la chiamata di menù è disabilitata.*

730 – Telematico Rettificato dati CAF

Da questa menù si accede alla specifica funzione per la formazione del file telematico di dichiarazioni 730 Rettificate (*non confondere e non utilizzare per la Rettificativa*):



Delega F24 – Versamenti Sospesi (Eventi Ischia ed Emilia Romagna)

Dichiarazione F24 –Versamenti Sospesi (Eventi Ischia)

In base a quanto previsto dal DL 2 dicembre 2022, n. 186, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 283 del 3 dicembre 2022, per i soggetti che alla data del 26 novembre avevano la residenza, la sede legale o la sede operativa nel territorio dei Comuni di Casamicciola Terme o di Lacco Ameno dell'isola di Ischia, sono sospesi i seguenti termini di versamento in scadenza dalla suddetta data del 26 novembre 2022 al 30 giugno 2023 per:

- i termini di versamento tributari;
- i termini relativi ai versamenti delle ritenute alla fonte e delle trattenute relative alle addizionali regionale e comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, che i predetti soggetti operano in qualità di sostituti d'imposta;
- i termini relativi agli adempimenti e ai versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali e dei premi per l'assicurazione obbligatoria

Il decreto chiarisce che non si procede al rimborso di quanto già versato.

I versamenti sospesi sono effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, entro il 16 settembre 2023 in un'unica soluzione o mediante rateizzazione fino a un massimo di 60 rate mensili di pari importo, con scadenza il 16 di ciascun mese, a decorrere dalla medesima data del 16 settembre 2023.

Dichiarazione F24 –Versamenti Sospesi (Eventi Emilia Romagna)

In base a quanto previsto dal DL 1 giugno 2023, n. 61 recante "Interventi urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 127 del 1° giugno 2023 per i soggetti che, alla data del 1° maggio 2023, avevano la residenza ovvero la sede legale o la sede operativa nei territori indicati nell'allegato 1 al decreto stesso (**Alluvione Emilia Romagna, Marche e Toscana**) sono sospesi i termini dei versamenti tributari in scadenza nel periodo dal 1°maggio 2023 al 31 agosto 2023.

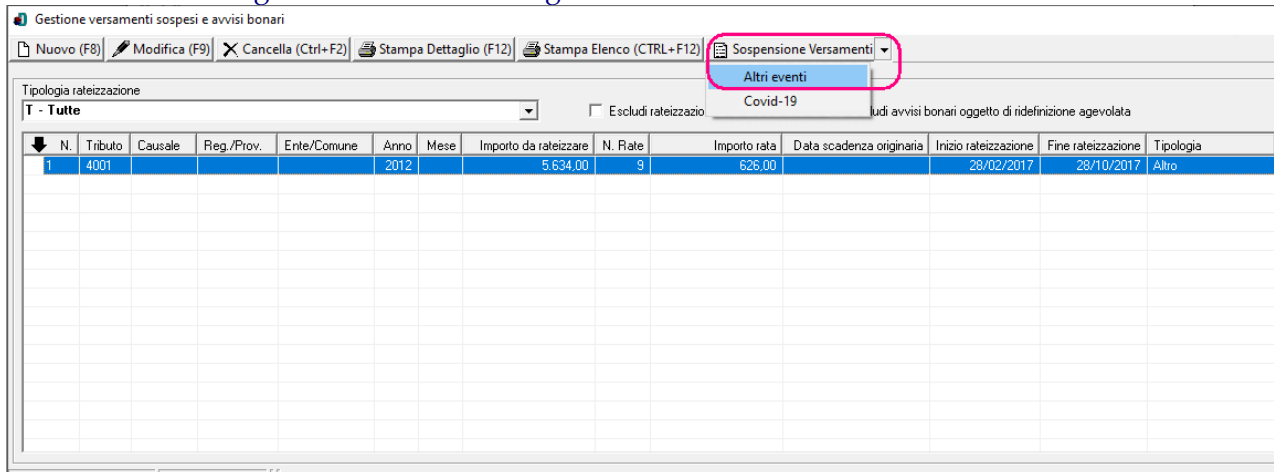
Per il medesimo periodo, sono sospesi:

- i termini relativi agli adempimenti e ai versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali e dei premi per l'assicurazione obbligatoria;
- i versamenti delle ritenute alla fonte di cui agli articoli 23 e 24 del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600;
- le trattenute relative alle addizionali regionale e comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, operate dai soggetti in qualità di sostituti d'imposta;
- i versamenti, tributari e non, derivanti dalle cartelle di pagamento emesse dagli agenti della riscossione, dalle ingiunzioni emesse dagli enti territoriali o dai soggetti affidatari
- i termini degli adempimenti tributari in scadenza dalla data del 1°maggio 2023 al 31 agosto 2023.

I versamenti sospesi sono effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, **in unica soluzione entro il 20 novembre 2023.**

Ripresa debiti sospesi Alluvione Ischia ed Emilia Romagna.

Nella gestione dei “Versamenti sospesi e Avvisi bonari”, richiamabile dalla scelta quadri, è attivo il pulsante denominato “Sospensione Versamenti → Altri Eventi” che visualizza i tributi presenti all’interno delle singole sezioni della Delega.



Gestione versamenti sospesi e avvisi bonari

Nuovo (F8) Modifica (F9) Cancella (Ctrl+F2) Stampa Dettaglio (F12) Stampa Elenco (CTRL+F12) Sospensione Versamenti

Altri eventi
Covid-19

Tipologia rateizzazione
T - Tutte

Escludi rateizzazio

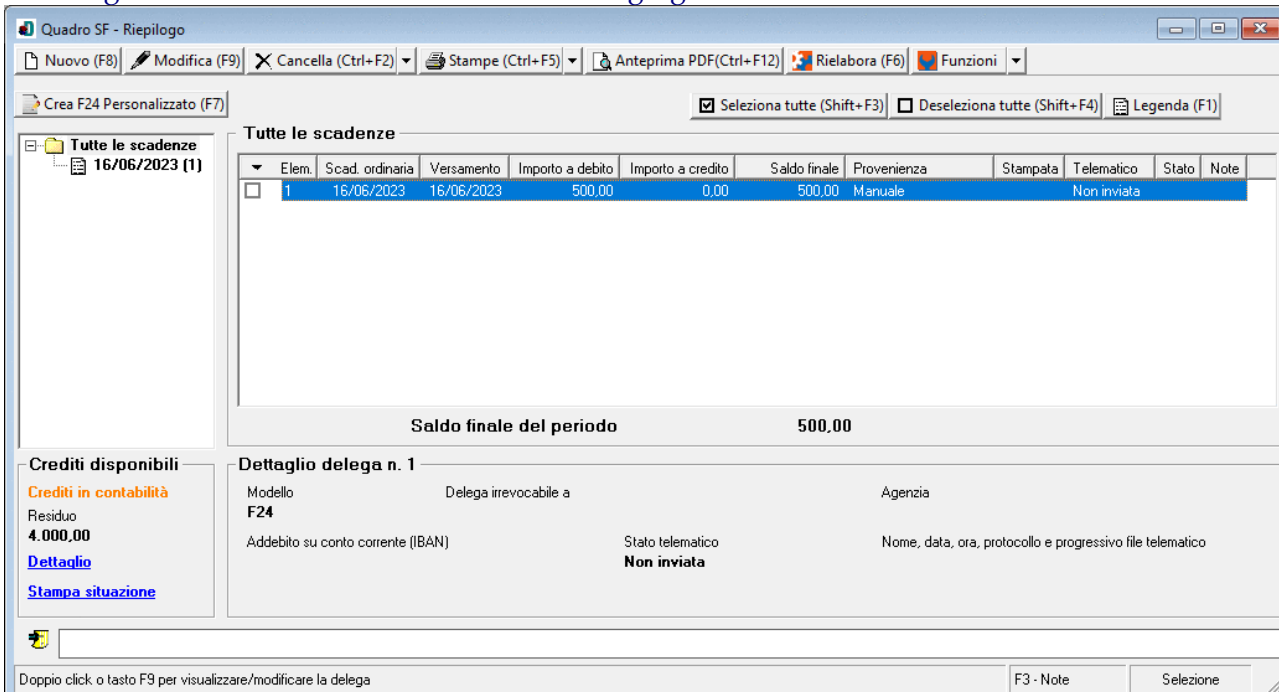
udi avvisi bonari oggetto di ridefinizione agevolata

N.	Tributo	Causale	Reg./Prov.	Ente/Comune	Anno	Mese	Importo da rateizzare	N. Rate	Importo rata	Data scadenza originaria	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tipologia
1	4001				2012		5.634,00	9	626,00		28/02/2017	28/10/2017	Altro

Presenza deleghe contenenti i tributi originari ricadenti nei periodi di sospensione.

Per il corretto utilizzo della funzionalità è necessario che siano state preventivamente elaborate le deleghe contenenti i tributi originari ricadenti nei periodi di sospensione.

Es: delega relativa al versamento Iva mensile di giugno



Quadro SF - Riepilogo

Nuovo (F8) Modifica (F9) Cancella (Ctrl+F2) Stampe (Ctrl+F5) Anteprima PDF (Ctrl+F12) Rielabora (F6) Funzioni

Crea F24 Personalizzato (F7)

Seleziona tutte (Shift+F3) Deseleziona tutte (Shift+F4) Legenda (F1)

Tutte le scadenze

Elem.	Scad. ordinaria	Versamento	Importo a debito	Importo a credito	Saldo finale	Provenienza	Stampata	Telematico	Stato	Note
1	16/06/2023	16/06/2023	500,00	0,00	500,00	Manuale			Non inviata	

Saldo finale del periodo 500,00

Crediti disponibili

Crediti in contabilità

Residuo 4.000,00

Dettaglio

Stampa situazione

Dettaglio delega n. 1

Modello F24

Delega irrevocabile a Agenzia

Addebito su conto corrente (IBAN)

Stato telematico Non inviata

Nome, data, ora, protocollo e progressivo file telematico

Doppio click o tasto F9 per visualizzare/modificare la delega

F3 - Note Selezione

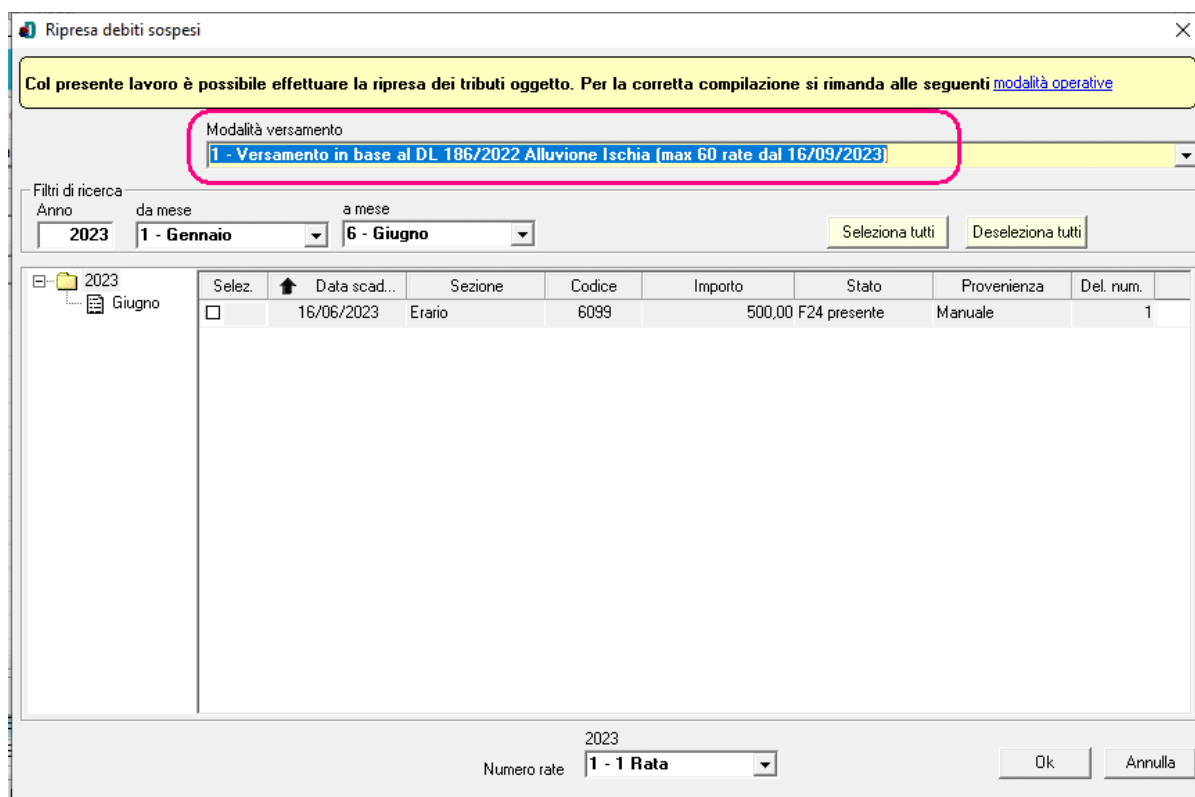
Versamenti sospesi Ischia

I periodi interessati sono:

Dal 26 novembre 2022 al 30 giugno 2023

Per gestire la suddetta casistica è necessario selezionare la Modalità di versamento

“1 - Versamento in base al DL 186/2022 Alluvione Ischia (max 60 rate dal 16/09/2023)”



Selez.	Data scad...	Sezione	Codice	Importo	Stato	Provenienza	Del. num.
<input type="checkbox"/>	16/06/2023	Erario	6099	500,00	F24 presente	Manuale	1

Impostando il campo Numero rate con il valore “1- Rata” verrà predisposto il versamento in unica soluzione con scadenza al 16/09/2023.

E’ comunque possibile optare per un piano di versamento in 60 rate, a decorrere dal 16/09/2023.

Versamenti sospesi Emilia Romagna

I periodi interessati sono:

Dal 1 maggio 2023 al 31 agosto 2023 *

(* Nel range di ricerca il periodo viene esteso a novembre nel caso in cui si volesse procedere alla ripresa di versamenti relativi a rate di DD.RR).

Per gestire la suddetta casistica è necessario selezionare la Modalità di versamento

2 - Versamento in base al DL 61/2023 Alluvione Emilia (unica rata al 20/11/2023)

Il campo Numero rate è impostato automaticamente con il valore “1- Rata” per cui verrà predisposto il versamento in unica soluzione con scadenza al 20/11/2023.

Gestione versamenti rateizzabili

Alla conferma del prospetto verranno generati in automatico i tributi da rateizzare nei mesi successivi identificati con la Tipologia “Alluvione Ischia” o “Alluvione Emilia” in base al tipo di sospensione selezionata in precedenza

Gestione versamenti sospesi e avvisi bonari

Nuovo (F8) Modifica (F9) Cancella (Ctrl+F2) Stampa Dettaglio (F12) Stampa Elenco (CTRL+F12) Sospensione Versamenti

Tipologia rateizzazione: **T - Tutte** ☐ Escludi rateizzazioni terminate ☐ Escludi avvisi bonari oggetto di ridefinizione agevolata

N.	Tributo	Causale	Reg./Prov.	Ente/Comune	Anno	Mese	Importo da rateizzare	N. Rate	Importo rata	Data scadenza originaria	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tipologia
2	6099				2023		500,00	1	500,00	16/06/2023	20/11/2023	20/11/2023	Alluvione Emilia
3	6099				2023		400,00	1	400,00	16/05/2023	16/09/2023	16/09/2023	Alluvione Ischia

Pronto Selezione Sono presenti deleghe contenenti tributi sospesi. Per i dettagli visionare la "Lista F24".

Selezionando l'elemento creato si accede alla seguente manutenzione

Gestione versamenti sospesi e avvisi bonari

N. Elemento: 2

Tipologia rateizzazione: **8 - Alluvione Emilia, Marche e Toscana** Provenienza: S02 Sezione di appartenenza: 1 - Erario Data scadenza originaria: 16/06/2023

Dati tributo / causale

Codice Tributo: 6099 VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLADICHIARAZ Anno: 2023

Codice regione: Codice provincia: Mese: Numero rata: 3 6

Cod. ufficio: Ufficio di: Codice atto: Codice fiscale committente:

Dati calcolo

Importo dovuto: 500,00 Importo già versato: Importo da versare: 500,00 ☐ Inserimento manuale Importo da rateizzare: 500,00 Numero rata: 1

Interessi: Data inizio rateizzazione: 20/11/2023

Prospetto rate ☐ Controllo rate inferiori a 12 euro ☐ Modifica prospetto

Crea F24 (F6) Anteprima F24 (CTRL+F11) Cancella F24 (CTRL+F2) ☒ Seleziona tutto (Shift+F3) ☐ Deseleziona tutto (Shift+F4)

Sel.	N. Rata	Data versamento	Rata	Interessi	Rata da versare
<input type="checkbox"/>	1	20/11/2023	500,00		500,00

Totali 500,00 500,00

Pronto Variazione

Rielaborazione deleghe contenenti i tributi originari

Prima di procedere alla formazione delle deleghe relative al piano di rateizzazione desiderato è consigliabile rielaborare le deleghe contenenti i tributi originari oggetto di sospensione.

Per rendere più agevole l'individuazione delle deleghe da rielaborare sono stati inseriti degli alert sia nella manutenzione dei versamenti sospesi che nella Lista F24.

Gestione versamenti sospesi e avvisi bonari

Nuovo (F8) Modifica (F9) Cancella (Ctrl+F2) Stampa Dettaglio (F12) Stampa Elenco (CTRL+F12) Sospensione COVID-19

Tipologia rateizzazione: T - Tutte ☐ Escludi rateizzazioni terminate

N. Elem.	Tributo	Causale	Reg./Prov.	Ente/Comune	Anno	Mese	Importo da rateizzare	N. Rate	Importo rata	Data scadenza originaria	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tipologia
1	1001				2021	1	1.000,00	1	1.000,00	16/03/2021	29/12/2022	29/12/2022	Sosp. Covid-19
2	1002				2022	2	2.000,00	1	2.000,00	16/03/2021	29/12/2022	29/12/2022	Sosp. Covid-19
3	1003				2022		3.000,00	60	50,00	16/03/2021	29/12/2022	30/11/2027	Sosp. Covid-19
4	9001				2021		1.000,00	20	50,00	16/05/2023	31/01/2022	02/11/2026	Avvisi bonari
5	9001				2021		5.000,00	20	250,00		31/01/2022	02/11/2026	Avvisi bonari
6		AP		0391	2022	1		3	333,33		01/01/2023	01/03/2023	Altro
7	3912			A003	2020		1.000,00	3	333,33	01/01/2023	01/03/2023	01/03/2023	Altro
8	6002				2022		6.002,00	60	100,03	16/03/2022	29/12/2022	30/09/2027	Sosp. Covid-19

Pronto Selezione **Sono presenti deleghe contenenti tributi sospesi causa Covid-19. Per i dettagli visionare la "Lista F24".**

Lista deleghe

Stampa elenco Invio EMail Anteprima F24 Ricevuta ADE

Anno: 2022 Data versamento: 16/03/2022 Tipologia provenienza: T - Tutte le scadenze Stato telematico: Tutte

Mese	N. elem.	Saldo finale	Data ordinaria	Data versamento	Provenienza	Tipo Delega	Stampata	Telematico	Stato	Note
Marzo	1	6.002,00	16/03/2022	16/03/2022	Contabilità	F24	N	Non inviata	Rielaborare	

F3 - Note E-Mail:

Le suddette deleghe risultano "da rielaborare" poiché i tributi originari presenti al loro interno sono stati contrassegnati come "versamenti sospesi" ed il campo Esclusione è stato impostato col valore "D - Escluso dalla delega". In questo modo, rielaborando il periodo originario, il tributo oggetto di sospensione non andrà più a confluire in nessuna delega.

Quadro SE2 - IVA

N. Elemento: 1 Scadenza ordinaria: 16032022 Elemento presente nella delega n. 1 **Versamento sospeso**

☐ Calcoli manuali ☐ Versamento singolo ☐ Accollo debito d'imposta altrui

Provenienza del tributo: N - Inserimento manuale MAN. Modulo di provenienza: 1 - Contabilità

Codice: 6002 Tributo: VERSAMENTO IVA MENSILE FEBBRAIO Periodo riferimento: 0000/AAAA Anno: 2022

Numero rata: Codice regione: Codice Catastale: Codice provincia: Mese:

Cod. ufficio: Ufficio di: Codice atto:

Importo riportato:

Importo interessi riportato:

Importo da versare: 6.002,00

Importo interessi da versare:

Esclusione: **D - Escluso dalla delega**

Tipologia versamento / Codici appalto: Codice fiscale committente:

Totale IVA: Esclusi: 6.002,00 Totale pagamenti (A):

F1 - Help Variazione

Creazione deleghe relative al piano di rateizzazione

Per ciascuno dei mesi di versamento presenti nel piano di rateizzazione scelto verrà visualizzata, nella scelta quadri, l'informazione "Versamenti sospesi da elaborare".

Scelta Quadri

F24 Modello Unificato

PRVVS M 7 0 A 0 1 C 3 5 1 D

1515 PROVA VERSAMENTI SOSPESI

Ravvedimento Gestione F24 Telematico F24 Elaborazioni

Dichiarante: 1515 PRVVS M 7 0 A 0 1 C 3 5 1 D - PROVA VERSAMENTI SOSPESI

Presenza ruoli per debiti erariali superiori a 1.500 euro: NO

Note:

VERSAMENTI SOSPESI DA ELABORARE

Attraverso il bottone "Crea F24", presente all'interno della manutenzione Sospensione Versamenti, è possibile procedere alla creazione delle deleghe selezionando le singole rate.

Gestione versamenti sospesi e avvisi bonari

N. Elemento: 2
Tipologia rateizzazione: 8 - Alluvione Emilia, Marche e Toscana
Provenienza: S02
Sezione di appartenenza: 1 - Erario
Data scadenza originaria: 16/06/2023

Dati tributo / causale

Codice Tributo: 6099
Anno: 2023
Tributo: VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLADICHIARAZ
Codice regione:
Codice provincia:
Mese: 3
Numero rata: 6
Cod. ufficio:
Ufficio di:
Codice atto:
Codice fiscale committente: [Codice fiscale committente](#)

Dati calcolo

Importo dovuto: 500,00
Importo già versato:
Importo da versare: 500,00
Inserimento manuale: ☐
Importo da rateizzare: 500,00
Numero rata: 1
Interessi:
Data inizio rateizzazione: 20/11/2023

Prospetto rate

☐ Controllo rate inferiori a 12 euro ☐ Modifica prospetto

☒ Crea F24 (F6) ☐ Anteprima F24 (CTRL+F11) ☐ Cancella F24 (CTRL+F2) ☒ Seleziona tutto (Shift+F3) ☐ Deseleziona tutto (Shift+F4)

Sel.	N. Rata	Data versamento	Rata	Interessi	Rata da versare
<input type="checkbox"/>	1	20/11/2023	500,00		500,00

Totale 500,00 500,00

Pronto

In alternativa si può procedere, per singolo mese, con l'importazione dati nella quale è presente la casella "Sospensione Altri Eventi".

Importazione Dati

Selezione opzioni
Selezionare le opzioni con le quali si vogliono creare le deleghe

☒ Stampa deleghe
☒ Compensazione

Periodo di versamento

Anno: 2023
Mese: 5 - Maggio
Giorno:
[Giorno vuoto = Tutte le scadenze del mese](#)

☐ **Elabora deleghe già stampate, inviate o personalizzate**

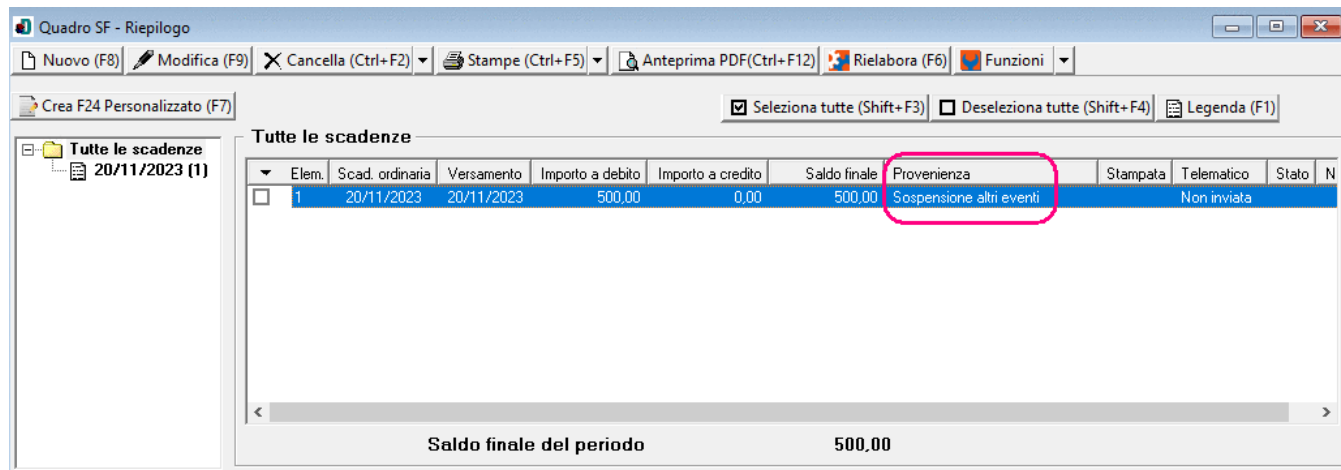
☐ **Scadenze periodiche**

- ☐ Contabilità
- ☐ Parcellazione
- ☐ Conti Individuali
- ☐ Paghe
- ☐ Parasubordinati
- ☐ Versamenti sospesi
- ☐ Contributi fissi IVS
- ☐ Avvisi bonari
- ☐ Sospensione Covid19
- ☐ Tregua fiscale 2023
- ☒ Sospensione altri eventi

☐ **Scadenze dichiarative**

- ☐ Versamento IMU IMIS ILIA
- ☐ Versamento ISCOIP
- ☐ Dichiarazione Iva
- ☐ Dichiarazione redditi
- ☐ Camera di commercio
- ☐ Dichiarazione 770
- ☐ Dichiarazione 730
- ☐ Crediti comunicazione istanze

Le nuove deleghe saranno indentificate con la provenienza “Sospensione Altri eventi”.



Dichiarazione F24 – Stampa rubrica Versamenti sospesi

E' stata aggiornate la Stampa rubrica versamenti sospesi, con la possibilità di selezionare il Tipo di rateizzazione

“2 - Alluvione Ischia”

Dichiarante:

Stampa rubrica versamenti sospesi - Tutte le sezioni

06/09/2023

Pagina 1 / 1

Elem.	Tributo	Causale	Reg./Prov.	Ente/Comune	Anno	Mese	Importo da rateizzare	N. rate	Rata	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tipologia
56	1001				2022	1	11.500,00	60	191,67	16/09/2023	31/08/2028	Alluvione Ischia
67		DSOS		0100	2023	2	100,00	1	100,00	16/09/2023	16/09/2023	Alluvione Ischia

3 - Alluvione Emilia, Marche e Toscana

Dichiarante:

Stampa rubrica versamenti sospesi - Tutte le sezioni

06/09/2023

Pagina 1 / 1

Elem.	Tributo	Causale	Reg./Prov.	Ente/Comune	Anno	Mese	Importo da rateizzare	N. rate	Rata	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tipologia
61	4001				2022		9.886,97	1	9.886,97	30/11/2023	30/11/2023	Alluvione Emilia
66		DSOS		0101	2023	5	2.340,00	1	2.340,00	20/11/2023	20/11/2023	Alluvione Emilia

Delega F24 – Versamenti Sospesi – Definizione agevolata

Dichiarazione F24 –Versamenti Sospesi – Definizione agevolata controversie tributarie

L'art. 1 comma 194 della legge di bilancio, modificato dall'art. 20 del DL 30 marzo 2023, n. 34 (Decreto bollette) stabilisce che la definizione si perfeziona con la presentazione della domanda e con il pagamento dell'importo netto dovuto o della prima rata entro il termine e con le modalità indicate nel provvedimento. Qualora non ci siano importi da versare, la definizione si perfeziona con la sola presentazione della domanda. A seguito del perfezionamento della definizione bisogna



procedere al versamento delle somme dovute. Il pagamento dell'importo da versare per la definizione può avvenire

- in un'unica soluzione oppure a rate
- non è ammesso il pagamento rateale se gli importi da versare non superano mille euro
- Per le rate successive alla prima sono dovuti gli interessi legali a decorrere dalla data del versamento della prima rata.
- Per ciascuna controversia autonoma è effettuato un separato versamento.
- È esclusa la compensazione di cui all'articolo 17 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241.

Per quanto riguarda il pagamento rateale delle somme dovute con il Decreto bollette vengono rimodulate le scadenze per il versamento del dovuto. Viene precisato che le rate in cui è dilazionato il pagamento non sono trimestrali e il termine per il versamento delle rate viene così rimodulato:

- le prime tre rate devono essere versate, rispettivamente, entro il 30 settembre 2023, il 31 ottobre 2023 e il 20 dicembre 2023;
- le successive entro il 31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 20 dicembre di ciascun anno.

Per effetto delle modifiche apportate in sede referente, è stato chiarito che, a scelta del contribuente, le rate successive alle prime tre possono essere versate in un massimo di cinquantuno rate mensili di pari importo, con scadenza entro l'ultimo giorno lavorativo di ciascun mese, a partire da gennaio 2024, fatta eccezione per il mese di dicembre di ciascun anno, per il quale la scadenza del termine di versamento resta ferma al giorno 20 del mese.

Per gestire la suddetta casistica è necessario selezionare la Gestione Versamenti ed inserire la nuova tipologia **"6 – Definizione controversie tributarie"**

Gestione versamenti sospesi e avvisi bonari

N. Elemento: 48
Tipologia rateizzazione: 6 - Definizione controversie tributarie
Provenienza: MAN
Sezione di appartenenza: 1 - Erario

Dati tributo / causale

Codice Tributo Anno
Codice regione Codice provincia Mese Codice Catastale
Cod. ufficio Ufficio di Codice fiscale pagatore Codice banca

Dati calcolo

Importo dovuto Importo già versato Importo da versare
Data inizio rateizzazione: 30/09/2023
Opzione versamento mensile ☐
Importo da rateizzare Numero rate
Inserimento manuale

Prospetto rate ☐ Controllo rate inferiori a 12 euro ☐ Modifica prospetto

Crea F24 (F6) Anteprima F24 (CTRL+F11) Cancella F24 (CTRL+F2) ☒ Seleziona tutto (Shift+F3) ☐ Deseleziona tutto (Shift+F4)

Sel.	N. Rata	Data versamento	Rata	Interessi	Rata da versare
Totali					

F1 - Help Variazione

Per consentire il versamento tramite modello F24 delle somme dovute, con la risoluzione n. 6 del 14/02/2023, sono stati istituiti i seguenti codici tributo

Codice ufficio	Codice atto	Codice tributo	Denominazione codice tributo	Rateazione/Regione/Prov./mese rif.	Anno di riferimento
COMPILARE	NON COMPILARE	TF20	IVA e relativi interessi – Definizione controversie tributarie – Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	NON COMPILARE	AAAA
COMPILARE	NON COMPILARE	TF21	Altri tributi erariali e relativi interessi – Definizione controversie tributarie - Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	NON COMPILARE	AAAA
COMPILARE	NON COMPILARE	TF22	Sanzioni relative ai tributi erariali – Definizione controversie tributarie - Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	NON COMPILARE	AAAA
COMPILARE	NON COMPILARE	TF23	IRAP e addizionale regionale all'IRPEF e relativi interessi – Definizione controversie tributarie - Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	CODICE REGIONE (tabella T0 - codici delle Regioni e delle Province autonome)	AAAA

Codice ufficio	Codice atto	Codice tributo	Denominazione codice tributo	Rateazione/Regione/Prov./mese rif.	Anno di riferimento
COMPILARE	NON COMPILARE	TF24	Sanzioni relative all'IRAP e all'addizionale regionale all'IRPEF – Definizione controversie tributarie - Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	CODICE REGIONE (tabella T0 - codici delle Regioni e delle Province autonome)	AAAA
COMPILARE	NON COMPILARE	TF25	Addizionale comunale all'IRPEF e relativi interessi – Definizione controversie tributarie - Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	CODICE CATASTALE DEL COMUNE (tabella T4 - codici catastali dei Comuni)	AAAA
COMPILARE	NON COMPILARE	TF26	Sanzioni relative all'addizionale comunale all'IRPEF – Definizione controversie tributarie - Articolo 1, commi da 186 a 202, legge n. 197/2022	CODICE CATASTALE DEL COMUNE (tabella T4 - codici catastali dei Comuni)	AAAA

- il campo “codice ufficio” è valorizzato con il codice della Direzione regionale o provinciale dell’Agenzia delle entrate (ufficio legale), del Centro operativo di Pescara, ovvero dell’Ufficio provinciale – Territorio di Milano, Napoli, Roma o Torino, parte in giudizio. Tali codici sono reperibili nelle “Tabelle dei codici e denominazioni delle direzioni centrali, regionali e provinciali delle entrate” e nella “Tabella dei codici degli Uffici Provinciali - Territorio (U.P.T.) da utilizzare nel modello F24”
- Il campo “anno di riferimento” è valorizzato secondo le istruzioni riportate nel modello di domanda (periodo d’imposta o anno di registrazione indicato sull’atto oggetto della controversia).

Qualora il versamento venga eseguito da un soggetto diverso da colui che ha proposto l’atto introduttivo del giudizio

- nel campo “codice fiscale” della sezione “CONTRIBUENTE” del modello F24 è indicato il codice fiscale del soggetto che effettua il versamento.
- nel campo “codice fiscale del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare” è riportato il codice fiscale del soggetto che ha proposto l’atto introduttivo del giudizio
- nel campo “codice identificativo”, del codice “71” (soggetto che ha proposto l’atto introduttivo del giudizio).

Impostando il campo Numero rate con il valore “1” verrà predisposto il versamento in unica soluzione con scadenza al 30/09/2023.

Qualora si decida di effettuare il versamento con un numero di rate superiore a tre verrà abilitata la gestione della casella “Opzione versamento mensile”.

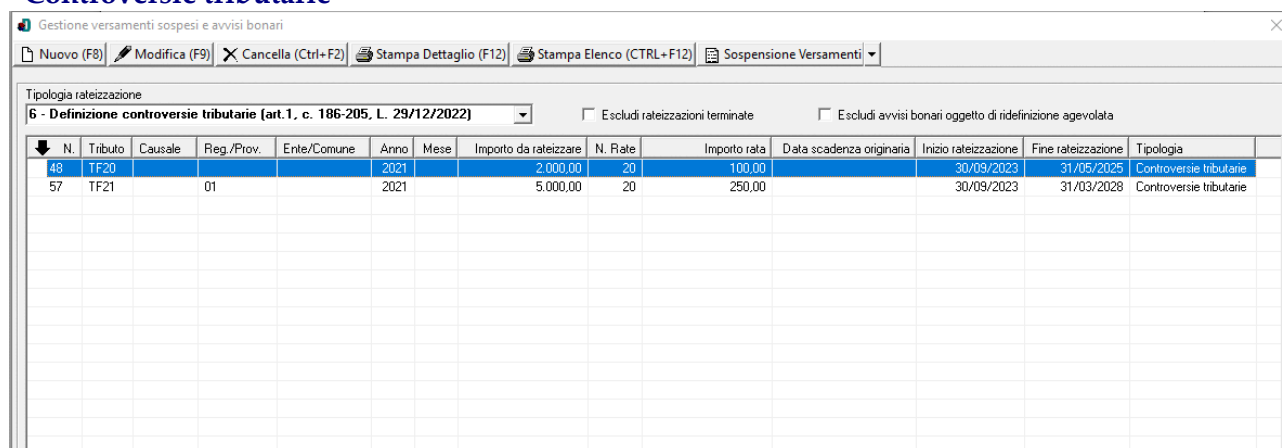
Opzione versamento mensile non selezionato

Ferme restando le date di versamento relative alle prime tre rate, per le successive verrà sviluppato un piano di rateizzazione con cadenza trimestrale (31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 20 dicembre di ciascun anno). Il numero massimo di rate sarà di 20.

Opzione versamento mensile selezionato

Ferme restando le date di versamento relative alle prime tre rate, per le successive verrà sviluppato un piano di rateizzazione con cadenza mensile (rate mensili di pari importo, con scadenza entro l'ultimo giorno lavorativo di ciascun mese, a partire da gennaio 2024). Il numero massimo di rate sarà di 54.

Alla conferma del prospetto verrà generato in automatico il tributo identificato con la Tipologia “Controversie tributarie”



N.	Tributo	Causale	Reg./Prov.	Ente/Comune	Anno	Mese	Importo da rateizzare	N. Rate	Importo rata	Data scadenza originaria	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tipologia
48	TF20				2021		2.000,00	20	100,00		30/09/2023	31/05/2025	Controversie tributarie
57	TF21		01		2021		5.000,00	20	250,00		30/09/2023	31/03/2028	Controversie tributarie

Dichiarazione F24 – Stampa rubrica Tregua Fiscale

E' stata aggiornate la Stampa Rubrica Tregua Fiscale, con la possibilità di selezionare il Tipo di regolarizzazione “3 - Definizione controversie tributarie (art.1, c. 186 - 205, L. 197/2022”).

Dichiarante

Stampa rubrica Tregua fiscale - Controversie tributarie

06/09/2023

Codice fiscale pagatore

Elem.	Codice ufficio	Inizio rateizzazione	Fine rateizzazione	Tributo	Anno	Importo da rateizzare	Nr. rate	Tipologia
48	TA5	30/09/2023	31/07/2024	TF20	2021	2.000,00	10	Controversie tributarie

Nr. rata	Data versamento	Rata	Interessi	Rata da versare	Note
1	30/09/2023	200,00	0,00	200,00	Da elaborare
2	31/10/2023	200,00	0,79	200,79	Da elaborare
3	20/12/2023	200,00	2,16	202,16	Da elaborare
4	31/01/2024	200,00	3,32	203,32	Da elaborare
5	29/02/2024	200,00	4,11	204,11	Da elaborare
6	31/03/2024	200,00	4,96	204,96	Da elaborare
7	30/04/2024	200,00	5,78	205,78	Da elaborare
8	31/05/2024	200,00	6,63	206,63	Da elaborare
9	30/06/2024	200,00	7,45	207,45	Da elaborare
10	31/07/2024	200,00	8,30	208,30	Da elaborare
Totale		2.000,00	43,50	2.043,50	

Delega F24 – Ravvedimento Speciale

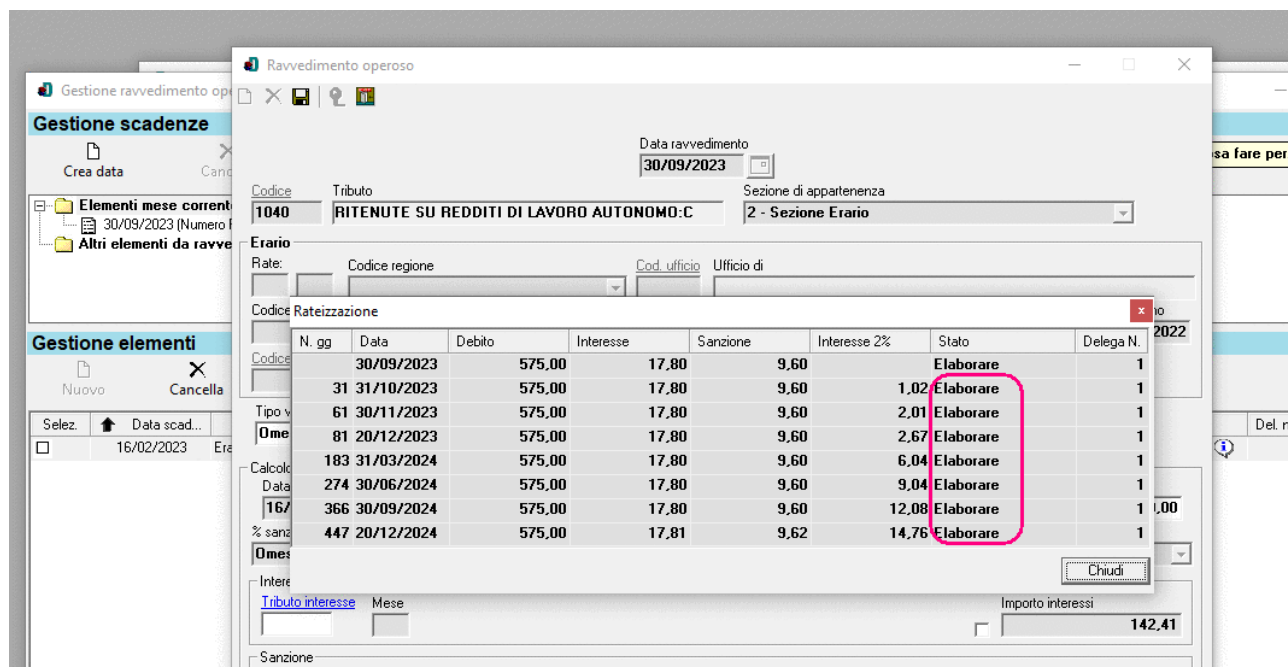
Ravvedimento speciale – Adeguamento calcolo interessi 2% annuo

In base a quanto riportato nelle FAQ Agenzia delle Entrate del 28/06/2023 è stato chiarito che i giorni che intercorrono tra la prima e la seconda rata ai fini del calcolo dell'interesse del 2% annuo, decorrono sempre dal 01/10/2023, anche se la data ravvedimento è antecedente al 30/09/2023.

Pertanto è stata prevista una fase di adeguamento per chi avesse effettuato un ravvedimento speciale in 8 rate e versato la prima rata antecedentemente al 30/09/2023, ricalcolando gli interessi al 2% in base al numero giorni rideterminato come sotto riportato:

Numero giorni	Data
	30/09/2023
31	31/10/2023
61	30/11/2023
81	20/12/2023
183	31/03/2024
274	30/06/2024
366	30/09/2024
447	20/12/2024

Per questi dichiaranti sono state disattivate le deleghe dalla seconda rata in poi in base alla suddetta tabella (ottobre, novembre, dicembre, marzo 2024, etc.)



Ravvedimento operoso

Data ravvedimento: 30/09/2023

Codice: 1040 Tributo: RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO: C Sezione di appartenenza: 2 - Sezione Erario

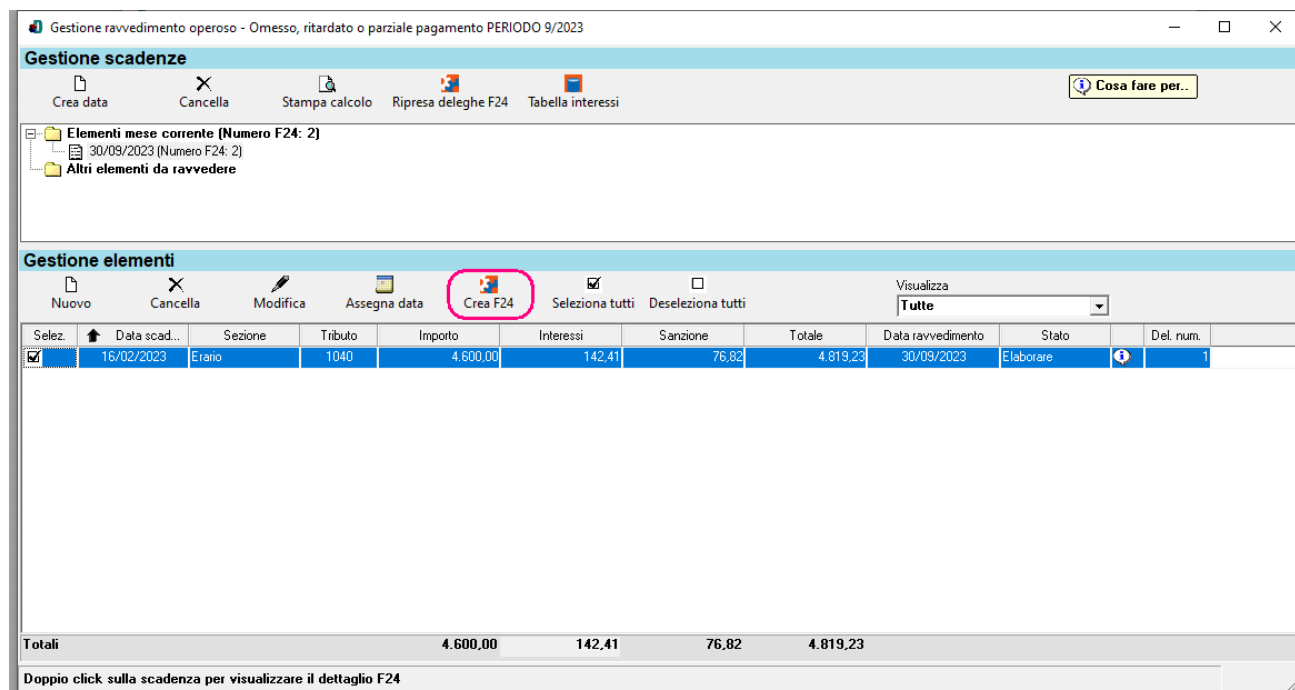
Erario: Rate: Codice regione: Cod. ufficio: Ufficio di:

Codice Rateizzazione:

N. gg	Data	Debito	Interesse	Sanzione	Interesse 2%	Stato	Delega N.
30	30/09/2023	575,00	17,80	9,60		Elaborare	1
31	31/10/2023	575,00	17,80	9,60	1,02	Elaborare	1
61	30/11/2023	575,00	17,80	9,60	2,01	Elaborare	1
81	20/12/2023	575,00	17,80	9,60	2,67	Elaborare	1
183	31/03/2024	575,00	17,80	9,60	6,04	Elaborare	1
274	30/06/2024	575,00	17,80	9,60	9,04	Elaborare	1
366	30/09/2024	575,00	17,80	9,60	12,08	Elaborare	1
447	20/12/2024	575,00	17,81	9,62	14,76	Elaborare	1

Importo interessi: 142,41

Sarà pertanto necessario rientrare all'interno della gestione ravvedimento (nel mese della prima rata), selezionare il ravvedimento speciale e riformare gli F24 dall'apposito pulsante "Crea F24"



Gestione ravvedimento operoso - Omesso, ritardato o parziale pagamento PERIODO 9/2023

Gestione scadenze

Crea data Cancia Stampa calcolo Ripresa deleghe F24 Tabella interessi Cosa fare per...

Elementi mese corrente (Numero F24: 2)

Altri elementi da ravvedere

Gestione elementi

Nuovo Cancia Modifica Assegna data **Crea F24** Seleziona tutti Deseleziona tutti Visualizza Tutte

Selez.	Data scad...	Sezione	Tributo	Importo	Interessi	Sanzione	Totale	Data ravvedimento	Stato	Del. num.
<input checked="" type="checkbox"/>	16/02/2023	Erario	1040	4.600,00	142,41	76,82	4.819,23	30/09/2023	Elaborare	1

Totali 4.600,00 142,41 76,82 4.819,23

Doppio click sulla scadenza per visualizzare il dettaglio F24

Correzioni / Implementazioni

RSC – Quadro RQ

A seguito di un chiarimento dell'Agenzia delle Entrate, è stato modificato il calcolo dell'imposta dovuta di RQ53 col. 2, modificando il precedente controllo che si basava sulla "Data fine periodo d'imposta", per calcolare la percentuale dello 0,0050, con la "Data inizio periodo d'imposta". Pertanto se nel Frontespizio la "Data inizio del periodo d'imposta" è maggiore del 31/12/2022 la percentuale applicata per il calcolo dell'imposta sostitutiva in RQ53 col. 2 sarà lo 0,0050, altrimenti sarà lo 0,0045.

Tutte le procedure Redditi – Quadro RU

- In presenza di codice C4 nel prospetto del rigo RU2 e RU8 l'importo inserito per l'anno 2020 veniva duplicato nell'anno 2021.
- In presenza di codice M9 nella sezione I non era possibile accedere al campo RU5 e di conseguenza alla compilazione di tutta la sezione.

ENC – Frontespizio

Nella sezione "Dati relativi alle ONLUS", il campo "Settore di attività" è stato reso accessibile per qualsiasi valore indicato nel campo "Tipo soggetto".

ENC – Dichiarazione ITE

A seguito di un chiarimento dell'Agenzia delle Entrate, con il quale viene data la possibilità di inviare le dichiarazioni degli anni precedenti utilizzando le ultime specifiche tecniche in vigore, è stata abilitata nella manutenzione del quadro ITE la possibilità di gestire dichiarazioni a partire dall'anno 2019.

IRAP – Quadro IE

In caso di svolgimento di sola attività non commerciale (compilata solo la "sezione I" del quadro IE) nel caso risulta compilato il rigo IS7 "Deduzione costo personale a tempo indeterminato", il riporto in IE57 non doveva essere effettuato. I controlli Entratel ne davano apposita segnalazione.

RPF – Calcolo RN43 col.1

In presenza di Oneri indicati in RP56 con codice "1 – Pace contributiva", il calcolo del rigo RN43 col.1 poteva risultare errato. Il controllo Entratel ne dava apposita segnalazione.

RPF – Quadro IVS2

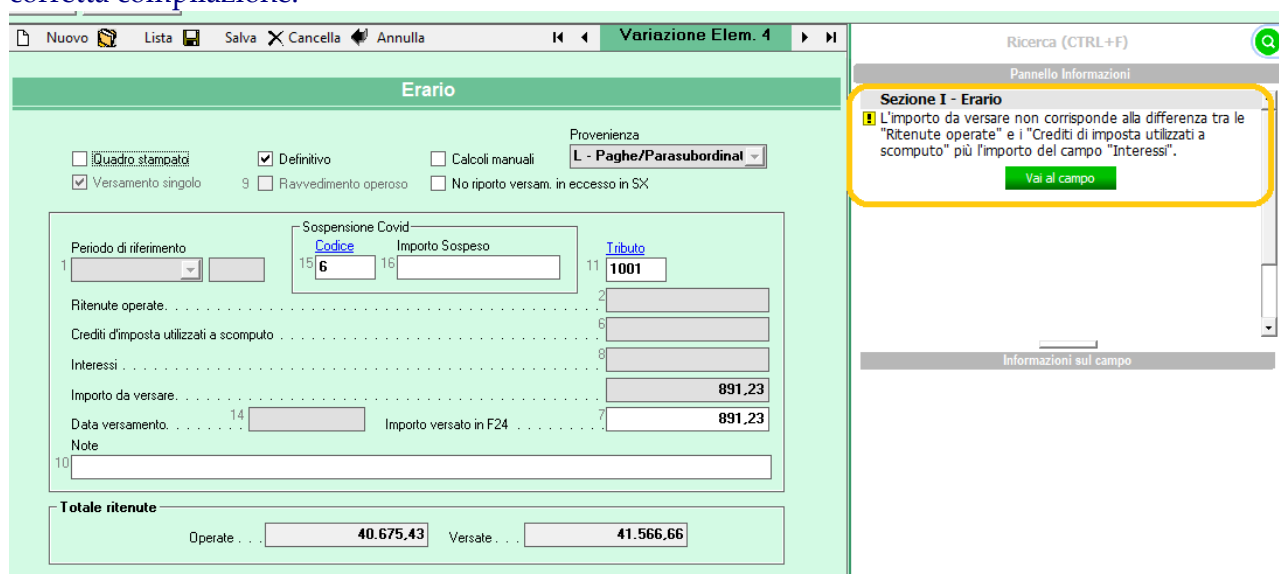
È stata sistemata una anomalia a causa della quale si poteva inavvertitamente selezionare le agevolazioni 'A – Pensionato ultrasessantacinquenne' e 'C – Adesione regime agevolato (legge 23 Dicembre 2014, n.190)' presenti nella prima sezione del quadro in oggetto.

RSP – Stampa frontespizio

In particolari situazioni di compilazione della dichiarazione, in fase di stampa del modello ministeriale il riporto delle caselle della presenza dei quadri compilati poteva risultare non riportata correttamente.

770 – Quadri ST-SV

Nei quadri ST ed SV nel caso di compilazione proveniente da Linea Paghe/Parasubordinati ed in presenza di Sospensione Covid, veniva dato un messaggio non coerente anche in condizioni di corretta compilazione.



The screenshot displays the 'Erario' section of the 770 tax form software. The interface includes a menu bar at the top with options like 'Nuovo', 'Lista', 'Salva', 'Cancella', and 'Annulla'. Below the menu, there are checkboxes for 'Quadro stampato', 'Definitivo', 'Calcoli manuali', and 'Versamento singolo'. A dropdown menu for 'Provenienza' is set to 'L - Paghe/Parasubordinati'. The 'Sospensione Covid' section contains fields for 'Codice' (6), 'Importo Sospeso', and 'Tributo' (1001). The 'Ritenute operate' and 'Crediti d'imposta utilizzati a scomputo' fields are visible. The 'Importo da versare' is 891,23, and the 'Importo versato in F24' is also 891,23. The 'Totale ritenute' section shows 'Operate' as 40.675,43 and 'Versate' as 41.566,66. A warning message is displayed on the right side, stating: 'Sezione I - Erario. L'importo da versare non corrisponde alla differenza tra le "Ritenute operate" e i "Crediti di imposta utilizzati a scomputo" più l'importo del campo "Interessi".' with a 'Vai al campo' button.