

Note sintetiche

Comandi di generazione tributi in F24

Pagina intenzionalmente lasciata vuota

Comandi di generazione automatica tributi

Elenchiamo qui di seguito i programmi che generano in automatico i tributi nella gestione F24, distinti per applicativo.

Applicativo **MULTI**

MDEN Liquidazione IVA periodica Stampa di prova P=Provvvisoria	<input type="checkbox"/> Elaborazioni periodiche contabilità e IVA <input type="checkbox"/> Elaborazioni IVA └ Stampa liquidazione IVA	I.V.A. del periodo solo se a debito
<p>Nel caso di liquidazione periodica, selezionando l'opzione "provvvisoria", alla richiesta Inser.deb/utiliz. in F24 indicare:</p> <ul style="list-style-type: none"> • S per generare il tributo a debito; • N per eliminare il tributo in precedenza generato a condizione che la delega che lo contiene non sia stata stampata/inviata. 		
RIEQUA Liquidazione IVA QUATER periodica Stampa di prova S=Prova	<input type="checkbox"/> Elaborazioni periodiche contabilità e IVA <input type="checkbox"/> Elaborazioni IVA └ Stampa riepilogo IVA quater	I.V.A. del periodo solo se a debito
<p>Nel caso di liquidazione QUATER (contabilità IVA separata) periodica, selezionando l'opzione "prova", alla richiesta Inser.deb/utiliz. in F24 indicare:</p> <ul style="list-style-type: none"> • S per generare il tributo a debito; • N per eliminare il tributo in precedenza generato a condizione che la delega che lo contiene non sia stata stampata/inviata. 		

In entrambi i casi (MDEN e RIEQUA) vengono generati i tributi dal 6001 al 6012 per i contribuenti con liquidazione mensile o i tributi dal 6031 al 6034 per i contribuenti trimestrali.

DEL770 Preparazione versamenti ritenute per delega unica	<input type="checkbox"/> Utilità procedura <input type="checkbox"/> Gestione / elaborazione dati └ Preparazione versamenti ritenute per delega unica	Ritenute alla fonte
---	--	---------------------

A seguito della registrazione in prima nota di fatture/ricevute con ritenuta d'acconto, è possibile utilizzare il comando alle seguenti condizioni:

- Per le ditte in ordinaria, si sia provveduto alle registrazioni dei pagamenti (contestualmente o tramite l'apposita causale 10) ed inoltre che per la registrazione dell'avvenuto versamento della ritenuta d'acconto non si sia utilizzata la causale 23;
- Per le ditte in semplificata si sia proceduto con il comando PAG770 all'indicazione del mese/anno di pagamento delle fatture/ricevute.

In tal caso viene generato il tributo 1038 per ritenute su fatture ricevute da Rappresentanti, 1040 per ritenute su fatture ricevute da Professionisti.

RIMB38B Istanza di rimborso art. 38/Bis	<input type="checkbox"/> Stampe IVA di fine anno <input type="checkbox"/> Gestione IVA varie └ Istanza di rimborso art. 38/Bis	Crediti IVA infrannuali
--	--	-------------------------

I soggetti in possesso dei requisiti previsti dall'articolo 30 comma 3 lettere a/b, in presenza di credito IVA trimestrale possono optare per il rimborso e/o la compensazione con il modello F24.

In tal caso attraverso il programma in oggetto l'importo da utilizzare in compensazione va inserito nell'Istanza di rimborso nella casella "**Importo da utilizzare in compensazione**", se viene barrata la casella "**Inserimento credito in F24**", all'atto della chiusura dell'Istanza (funzione **CHiudi**) verrà generato in F24.

Vengono generati i tributi 6036 - 6037 - 6038.

VERSCC Generazione Tributo annuale Soc.Cap.	<input type="checkbox"/> Utilità procedura <input type="checkbox"/> Stampe di servizio └ Generazione tributo tassa annuale soc. capitali	Tassa annuale società di capitali
--	--	-----------------------------------

E' necessario verificare nell'anagrafica Ditte (**GESARC** scelta **4 - Gestione archivio ditte**, ovvero **ANADITTE**) alla pagina **Dati iscrizioni** l'importo del capitale sociale nonché la natura giuridica presente alla pagina **Dati anagrafici**.

Alla richiesta **Elimino tributo da F24** indicare:

- **N** per generare il tributo;
- **S** per eliminare il tributo in precedenza generato (causa errata generazione) a condizione che la delega che lo contiene non sia stata stampata.

In tal caso viene generato il tributo 7085.

VERSCCN Generazione diritto camerale in F24	<input type="checkbox"/> Utilità procedura <input type="checkbox"/> Stampe di servizio └─ Generazione tributo diritto camerale	Diritto camerale
<p>E' necessario verificare nell'anagrafica Ditte (GESARC scelta 4 - Gestione archivio ditte, ovvero ANADITTE) i dati presenti nella pagina Dati iscrizioni.</p> <p>Alla richiesta Elimino tributo da F24 indicare:</p> <ul style="list-style-type: none"> • N per generare il tributo a debito; • S per eliminare il tributo in precedenza generato a condizione che la delega che lo contiene non sia stata stampata; può essere il caso dell'eliminazione del tributo con scadenza Giugno, per poi procedere alla generazione con scadenza Luglio e maggiorazione dello 0,40%. <p>In tal caso viene generato il tributo 3850.</p>		

ACCIVA Tipo elaborazione = Calcolo acconto IVA	<input type="checkbox"/> Utilità procedura <input type="checkbox"/> Gestione / elaborazione dati └─ Calcolo e stampa acconto IVA	Acconto IVA
<p>Prima di procedere è necessario accertarsi che nella tabella 29 - Anno di elaborazione (GESARC - scelta 1 - Gestione archivio tabelle, ovvero TABE00) sia indicato l'anno in corso.</p> <p>Qualora si volesse procedere al calcolo dell'acconto IVA, non su base storico, bensì su base <i>calcolato</i> operare come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Indicare nell'anagrafica Ditte (GESARC scelta 4 - Gestione archivio ditte, ovvero ANADITTE) nella pagina Dati relativi all'attività' (Pagina 2) al campo Tipo acconto la lettera C • Eseguire la liquidazione provvisoria IVA (MDEN scelta 1 - Situazione provvisoria) fino al 20 di Dicembre (Stampa per acconto = S) • Eseguire il calcolo dell'acconto ACCIVA <p>In tal caso viene generato il tributo 6013 per i contribuenti con liquidazione mensile o il tributo 6035 per i contribuenti trimestrali.</p>		

MDEN Liquidazione IVA annuale (13° o 5°) Stampa di prova P=Provvisoria	<input type="checkbox"/> Elaborazioni periodiche contabilità e IVA <input type="checkbox"/> Elaborazioni IVA └ Stampa liquidazione IVA	I.V.A. annuale per nuovo credito e credito residuo
---	--	--

Nel caso di liquidazione annuale, selezionando l'opzione "**provvisoria**", alla richiesta **Inser.deb/utiliz. in F24** indicare:

- **S** per generare il tributo a credito come acconto di credito in attesa di compilare la Dichiarazione Annuale I.V.A., inoltre in presenza di un credito residuo dell'anno precedente, questo viene riportato come **Utilizzo Esterno** al fine di non essere conteggiato due volte;
- **N** per eliminare il tributo in precedenza generato; può essere il caso dell'errata indicazione dell'anno di chiusura (si vuole effettuare la liquidazione annuale 2007 e si indica 2008).

RIEQUA Liquidazione IVA QUATER annuale (13°) Stampa di prova S=Prova	<input type="checkbox"/> Elaborazioni periodiche contabilità e IVA <input type="checkbox"/> Elaborazioni IVA └ Stampa riepilogo IVA quater	I.V.A. annuale per nuovo credito e credito residuo
---	--	--

Nel caso di liquidazione QUATER annuale, selezionando l'opzione "**prova**", alla richiesta **Inser.deb/utiliz. in F24** indicare:

- **S** per generare il tributo a credito come acconto di credito in attesa di compilare la Dichiarazione Annuale I.V.A., inoltre in presenza di un credito residuo dell'anno precedente, questo viene riportato come **Utilizzo Esterno** al fine di non essere conteggiato due volte;
- **N** per eliminare il tributo in precedenza generato; può essere il caso dell'errata indicazione dell'anno di chiusura (si vuole effettuare la liquidazione annuale 2007 e si indica 2008).

GIVAAA (deve AA sta per l'anno di compilazione) Scelta Chiudi dichiarazione	<input type="checkbox"/> Stampe IVA di anno <input type="checkbox"/> Gestione e stampa IVA 2012/ Anno d'imposta 2011 └ Gestione modello IVA2012	I.V.A. annuale a debito per i contribuenti trimestrali. I.V.A. annuale per nuovo credito e blocco dell'acconto di credito generato con i programmi MDEN/RIEQUA.
--	---	--

Nel caso di Dichiarazione annuale IVA, selezionando la scelta **Chiudi dichiarazione**, viene generato il tributo 6099 sia nel caso di debito che di credito.

Si precisa che il debito viene generato in automatico nel mese di Marzo, in alternativa è possibile generarlo insieme alle scadenze dell'UNICO, differirlo o rateizzarlo; per far ciò occorre:

- nel primo caso indicare **0** al campo "**Vers. IVA a debito F24**", presente nella seconda pagina della sezione **1 Dati anagrafici**;
- nel secondo caso indicare il mese del differimento 4, 5 o 6
- nel secondo caso indicare il numero delle rate presente nel quadro **VX**

Applicativo **DIRED**

CON740	<input type="checkbox"/> Unico Persone Fisiche <input type="checkbox"/> Utility └ Conversione da anno precedente	Crediti residui da quadro RR
<p>In presenza di eventuali crediti residui provenienti da quadro RR non compensati in F24, all'atto della conversione archivi (CON740) la procedura li blocca creando automaticamente nel mese di Maggio il tributo corrispondente con tipo U.E. (Utilizzo Esterno).</p>		

IVSRATE	<input type="checkbox"/> Unico Persone Fisiche <input type="checkbox"/> Gestioni └ Rate fisse per minimale IVS	Rate dei contributi fissi IVS, per artigiani e commercianti
<p>La procedura genera, per tutti i contribuenti selezionati, tramite la funzione aGgiorna f24, alle scadenze previste (Maggio, Agosto, Novembre, Febbraio), le rate dei contributi fissi IVS completi, ovviamente, della <i>codeline</i> per singola rata. Laddove fosse necessario, tramite la funzione Elimina f24, è possibile eliminare i tributi in precedenza generati, sempre che non si sia ancora provveduto alla stampa, anche e solo di una delle deleghe relative.</p>		

QUA740 – QUA760 Compilazione quadro RN		Crediti residui da precedente Dichiarazione
<p>In presenza di eventuali crediti residui non compensati in F24, all'atto della compilazione del quadro RN la procedura li blocca creando automaticamente nel mese di Maggio il tributo corrispondente con tipo U.E. (Utilizzo Esterno). Qualora si rendesse necessario ripristinarne la compensazione ed il quadro RN risulta compilato (lettera C) è sufficiente compilare un qualsiasi quadro della Dichiarazione.</p>		

QUA740 – QUA750 – QUA760 Scelta <i>Stato dichiarazione</i>		Crediti e debiti
<p>Premendo il tasto INVIO (↵) sulla scelta <i>Stato dichiarazione</i>, così da bloccare (chiudere) la dichiarazione, vengono generati i diversi tributi a debito e/o a credito che scaturiscono dalla compilazione dei diversi quadri.</p> <p>Si precisa che la compensazione dei crediti, IRPEF/IRES ed IRAP, e la loro generazione in F24 è condizionata dalla personalizzazione presente al campo "Eseguo compensazione verticale" presente nella tabella di personalizzazione procedura, (PERSPRO4 – PERSPRO5 – PERSPRO6 sezione Flag Parametri) ovvero:</p> <ul style="list-style-type: none">• Indicando S l'eventuale credito verrà dapprima compensato solo con il primo acconto e poi trasferito in F24 (compensazione verticale);• Indicando E l'eventuale credito verrà dapprima compensato sia con il primo acconto che con il secondo acconto (Novembre) e poi trasferito in F24 (compensazione verticale);• Indicando N l'eventuale credito verrà subito trasferito in F24 (compensazione orizzontale). <p>Si sottolinea che tale personalizzazione sulla gestione dei crediti da dichiarazione può essere fatta anche a livello di singolo Dichiarante.</p>		
QUA740		Eccedenze di versamento a saldo (quadro RX)
Le eventuali eccedenze di versamento, inserite nel quadro RX, sono trasferite in automatico in F24, insieme agli altri tributi, in fase di chiusura della dichiarazione.		

GESIMU4 – GESIMU5 – GESIMU6 Fase Versamenti I.M.U. - > Gestione Funzione F4 = Aggiorna Importi su F24		Debiti IMU per singolo Dichiarante
Selezionando la funzione F4 = Aggiorna Importi su F24 è possibile generare i diversi tributi IMU (acconto, settembre e saldo) a debito, utilizzando le opzioni tipo "Invia...". Qualora si volessero eliminare i tributi in precedenza generati occorre utilizzare le opzioni tipo "Elimina...".		
GESIMU4 – GESIMU5 – GESIMU6 Fase Versamenti I.M.U. - > Gestione Funzione SF4 = Aggiorna Ravvedimento su F24		Debiti da ravvedimento operoso IMU
Selezionando la funzione SF4 = Aggiorna Importi su F24 è possibile generare i diversi tributi IMU relativi al Ravvedimento Operoso.		
INVF244 – INVF245 – INVF246 Scelta Invio multiplo		Debiti IMU per più Dichiaranti
Selezionando la scelta Invio multiplo è possibile generare i diversi tributi IMU (acconto e saldo) a debito per più Dichiaranti. Qualora si volessero eliminare i tributi in precedenza generati occorre operare con la scelta Apertura multipla .		

In entrambi i casi (Debiti IMU per singolo Dichiarante e Debiti IMU per più Dichiaranti) vengono generati i tributi dal 3912 al 3919.

Applicativo **PAGHE**

QUADR	<input type="checkbox"/> Elaborazioni mensili <input type="checkbox"/> Elaborazioni └─ Elaborazioni quadrature	Debiti e crediti
Selezionando la fase di stampa quadrature QUADR è possibile generare i diversi tributi e contributi INPS derivanti da redditi di lavoro dipendente e collaborazioni coordinate continuative.		

10SM Fase 1 - Gestione liquidazioni Scelta 4 - Chiusura dichiarazione	<input type="checkbox"/> INAIL └─ Gestione modello 10SM	Debiti per premi INAIL
Selezionando la scelta 4 - Chiusura dichiarazione , vengono generati i tributi per premi INAIL.		

Applicativo F24

F24

Fase **Ravvedimento operoso**

Debiti da ravvedimento operoso

Selezionando la fase **Ravvedimento operoso** è possibile calcolare automaticamente sanzioni ed interessi e generare i relativi tributi in F24.

Si precisa che i tributi vengono generati come "Manuali" e non come "Automatici", e pertanto si potrà eventualmente procedere al loro annullamento direttamente dalla "Gestione tributi".