

**DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO NOTORIO DEL RISPETTO
DEI REQUISITI DI CUI ALLE SEZIONI 3.1 E 3.12 DEL TEMPORARY FRAMEWORK
PER LE MISURE DI AIUTO A SOSTEGNO DELL'ECONOMIA
NELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19**

Sommario

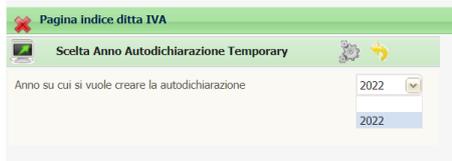
Sommario	2
FRS dichiarazione.....	3
Dichiarazione Sostitutiva di atto notorio.....	4
Superamento Limiti	4
Allegati alla dichiarazione.....	4
Quadri della dichiarazione.....	4
Validazione AutodichiarazioneTF	5
Stampa dichiarazione	6
Estrazioni ed operazioni massive	6
Apertura massiva dei FRS.....	6
Regole Creazione FRS	6
Quadro RS dichiarazione 2022 e 2021.....	6
Aiuti di stato quadro RS - Dichiarazione 2021	7
Aiuti di stato quadro RS - Dichiarazione 2022	7
Codice CAF ed intermediario FRS	8
Istanza Contributo a Fondo Perduto	9
Dichiarazione IRAP 2020 e 2021.....	9
Errori più frequenti diagnostico Sogei.....	9

FRS dichiarazione

Accedere alla pagina di ricerca della contabilità IVA e cercare l'impresa su cui inserire la dichiarazione, avendo cura, se si tratta di una impresa esonerata dalla tenuta della contabilità, per la quale non è stato inserito l'esercizio contabile per l'anno 2022, di spuntare l'opzione 'tutte'.

E' OBBLIGATORIA la presenza di un documento d'identità valido del titolare/rappresentante della ditta. Il documento deve essere caricato tramite la funzione 'DINT - Gestione documenti identità'.

Dal cruscotto si può inserire una nuova dichiarazione cliccando sul pulsante , sempre visibile sia per le ditte con esercizio contabile aperto che non.



Pagina indice ditta IVA

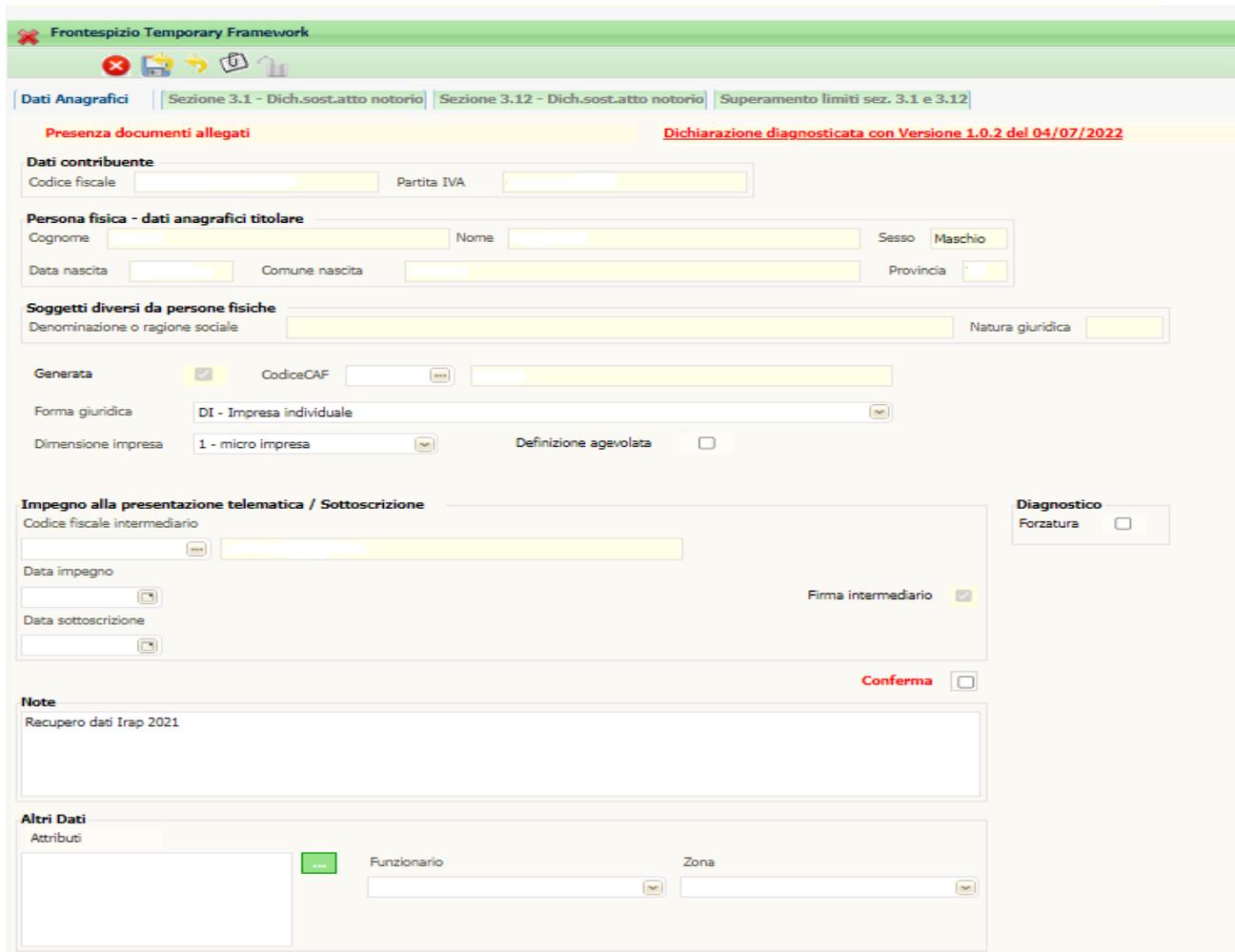
Scelta Anno Autodichiarazione Temporary

Anno su cui si vuole creare la autodichiarazione

2022

2022

La pagina del FRS presenta i dati anagrafici e di 'servizio' e tre tab: due con i dati della dichiarazione sostitutiva di atto notorio dove dovrà essere spuntata la casella relativa alla situazione da autocertificare, uno per il superamento limiti degli aiuti di stato.



Frontespizio Temporary Framework

Dati Anagrafici | Sezione 3.1 - Dich.sost.atto notorio | Sezione 3.12 - Dich.sost.atto notorio | Superamento limiti sez. 3.1 e 3.12

Presenza documenti allegati Dichiarazione diagnosticata con Versione 1.0.2 del 04/07/2022

Dati contribuente

Codice fiscale Partita IVA

Persona fisica - dati anagrafici titolare

Cognome Nome Sesso

Data nascita Comune nascita Provincia

Soggetti diversi da persone fisiche

Denominazione o ragione sociale Natura giuridica

Generata CodiceCAF

Forma giuridica

Dimensione impresa Definizione agevolata

Impegno alla presentazione telematica / Sottoscrizione

Codice fiscale intermediario

Data impegno

Data sottoscrizione

Firma intermediario

Diagnostico Forzatura

Note

Recupero dati Irap 2021

Altri Dati

Attributi

Funzionario Zona

Conferma

La casella **Conferma** appare soltanto quando l'autodichiarazione è stata generata massivamente e deve essere spuntata in modo da confermare la creazione automatica, per poter fare avanzare lo stato della dichiarazione.

Data impegno e data sottoscrizione debbono essere compilate entrambe. In sede di stampa, spuntando il flag **Aggiorna data sottoscrizione** viene aggiornata la data di sottoscrizione con la data indicata in sede di stampa.

Nel riquadro **Note**, nel caso di creazione massiva, viene riportata la fonte utilizzata per l'inserimento automatico.

Forzatura Diagnostico può essere spuntata nel caso in cui, dal diagnostico Sogei emergano errori CONFIRMABILI.

Dichiarazione Sostitutiva di atto notorio

Sul FRS sono presenti le due dichiarazioni da rendere per la sezione 2.1 o la sezione 3.12. La pagina è analoga al modello, per la sua compilazione si rimanda alle istruzioni ministeriali.

Superamento Limiti

Sul FRS è presente la sezione per il superamento limiti, sezione che va compilata nel caso in cui si siano ricevuti aiuti di Stato elencati nella sezione I del quadro A in misura superiore ai massimali previsti dalla Sezione 3.1 e 3.12. La pagina è analoga al modello, per la sua compilazione si rimanda alle istruzioni ministeriali.

Allegati alla dichiarazione

Sulla dichiarazione possono essere inseriti gli allegati:

- Autodichiarazione Temporary Framework;
- Liberatoria;
- Delega;

L'upload degli allegati non è obbligatorio, ma è consigliabile.

Quadri della dichiarazione

L'indice dei quadri presenta l'elenco dei quadri che si possono compilare.

▶ FRS	Frontespizio Temporary Framework		▶ VATF	Validazione Temporary Framework	
▶ QATF	Quadro A		▶ TETF	Telematico Temporary Framework	
▶ QBTF	Quadro B		▶ STTF	Stampa Temporary Framework	
▶ QCTF	Quadro C				
▶ QDTF	Quadro D				

Il quadro A rispecchia fedelmente il modello ministeriale.

Quadro A

AUTF-QUA A

Pagina 1 | Pagina 2

SEZIONE I **DECRETO LEGGE 34/2020 CONVERTITO CON MODIFICHE IN LEGGE 77/2020**

Articolo	Sez.		PERIODO AMMISSIBILE				Settore	Codice attività		
	3.1	3.12	Data inizio		Data fine					
Articolo 24 "Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP"	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3 giorno	mese	anno	4 giorno	mese	anno		
Articolo 25 "Contributo a fondo perduto"	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3 giorno	mese	anno	4 giorno	mese	anno	5	6
Articolo 28 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda"	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3 giorno	mese	anno	4 giorno	mese	anno		
Articolo 120 "Credito d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro"	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3 giorno	mese	anno	4 giorno	mese	anno		

[...]

ed è stato scomposto su due pagine per comodità, ma il salvataggio è complessivo.

I quadri B, C e D presentano una modalità di inserimento più tradizionale.

Validazione Autodichiarazione TF

Con questa funzione **VATF** **Validazione Temporary Framework**, che è obbligatoria per poter far progredire lo stato della dichiarazione, la dichiarazione inserita viene validata con il dgn Sogei. La validazione fa progredire lo stato della dichiarazione allo stato D – DIAGNOSTICATA, oppure la regredisce allo stato SS - SCARTATA SOGEL se dal diagnostico emergono scarti. Si considerano scarti le segnalazioni con (*), (**), (***) e (***)C e (***)C).

Il diagnostico ottenuto viene mostrato nel risultato della elaborazione

Risultati Elaborazione

Book Esito 1 / 1 | 110%

```

Mod. Dichiarazione Temporary Framework - Procedura di Controllo
Versione 1.0.1 del 23/05/2022

Data: 13/6/2022

Elenco completo dei diagnostici relativi alla procedura di controllo
dell'archivio:
<</opt/apps/shared/dgnade/000000208_dAUTF22_TSTICIA0113458_001.lt>>

--Descrizione degli errori--
|
| (***) Errore che determina lo scarto dell'intera fornitura
| (***) Errore bloccante che determina lo scarto della dichiarazione.
| Tale anomalia non consente in ogni caso la trasmissione della
| dichiarazione
| (***)C Errore di entità rilevante che determina lo scarto della
| dichiarazione. Qualora, in presenza di tali segnalazioni, si
| intenda comunque procedere alla trasmissione della
| dichiarazione, è necessario confermare i dati in essa
| contenuti, avvalendosi delle funzionalità rese disponibili dal
| software utilizzato per la compilazione. Con la "conferma" si
| attesta di aver preso visione delle segnalazioni evidenziate
| (***) Segnalazione a fronte della quale è stata richiesta la
| "conferma" della dichiarazione - vedi errori tipo (***)C
| (*) Segnalazione di anomalia di entità ridotta in presenza della
| quale la dichiarazione può essere comunque trasmessa
|
| L'individuazione dei campi segnalati può avvenire in alternativa:
|
| con una segnalazione puntuale del campo, ad es. per i dati

```

[...]

Il FRS viene aggiornato con l'indicazione della versione del modulo di controllo utilizzato

Dichiarazione diagnosticata con Versione 1.0.1 del 23/05/2022

Cliccando sul link viene aperto l'esito del dgn.

Stampa dichiarazione

Con la stampa viene sempre prodotto il modello ministeriale, la Liberatoria e la Delega. Inoltre verrà aggiunto al PDF anche la stampa dell'impegno alla trasmissione telematica.

Estrazioni ed operazioni massive

È stato aggiornato l'estrattore delle ELABORAZIONI MASSIVE DICHIARATIVI IVA con questa dichiarazione. Per le modalità complete di estrazione si rimanda a quanto indicato sul manuale della contabilità IVA.



L'accesso all'estrazione è dall'estrattore . Nel riquadro "Tipo dichiarativo" deve essere selezionato "Autodichiarazione Temporary Framework".

Le elaborazioni massive possibili sono

▶		TEMPORARY FRAMEWORK
▶	TETF	Telematico Autodichiarazione Temporary Framework
▶	STTF	Stampa Autodichiarazione Temporary Framework
▶	CSV	Generazione CSV

Il file CSV riporta per ogni dichiarazione i quadri che sono stati compilati utilizzando la codifica in uso sulle specifiche tecniche già spiegata sull'elenco degli aiuti derivanti dal quadro RS.

Apertura massiva dei FRS

Premesso che dal Sistema CIA è possibile individuare, per un rilevante numero di casi, le imprese che hanno beneficiato di un aiuto di stato, è stata fatta girare una procedura per la creazione massiva dei FRS in questione.

Precisiamo che la procedura non è ripetibile. Eventuali modifiche successive alla sua esecuzione, come per esempio l'inserimento dei CFP dell'anno 2021 sul quadro RS 2022, fatti successivamente, non saranno riportati in automatico sulla autodichiarazione TF.

Regole Creazione FRS

Tenendo conto che le informazioni di cui in premessa sono reperibili dal quadro RS delle dichiarazioni 2021 e 2022, dalle istanze di richiesta del contributo a fondo perduto 2020 e 2021 e dalla dichiarazione IRAP 2020 e 2021, si sono definite e seguenti regole per l'inserimento del FRS.

Quadro RS dichiarazione 2022 e 2021.

Ad ogni aiuto di stato 'covid-19' presente sul quadro RS della dichiarazione 2021 o 2022 è stato abbinato un campo da compilare del quadro A della autodichiarazione TF. Il nome del campo è stato definito come prevedono le specifiche tecniche che lo hanno denominato come AA (quadro A), numero della riga (002), numero della colonna (001).

Il contributo a fondo perduto art. 25 DL 34/2022 viene quindi definito nella documentazione che segue AA002001, per quanto riguarda la spunta della sezione 3.1, mentre AA002005 ed AA002006 stanno ad indicare che saranno compilate le colonne con il codice settore ed il codice ateco. **Si è assunto**

convenzionalmente che l'aiuto di stato è stato ricevuto nell'ambito della sezione 3.1 del Temporary Framework, ma la cosa da verificare in sede di lavorazione della dichiarazione.

Negli elenchi che seguono trovate il tipo aiuto di stato del quadro RS ed i campi della autodichiarazione che saranno valorizzati.

Aiuti di stato quadro RS - Dichiarazione 2021

CODICE	DESCRIZIONE	NORMA	SEZ 3.1	SETTORE	ATECO
20	Contributo a fondo perduto i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 25, D.L. n. 34/2020	AA002001	AA002005	AA002006
23	Contributo a fondo perduto per gli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive	Art. 1, D.L. n. 137/2020	AA009001	AA009005	AA009006
28	Contributo a fondo perduto da destinare all'attività dei servizi di ristorazione	Art. 2, D.L. n. 172/2020	AA016001	AA016005	AA016006
60	Credito d'imposta canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Art. 28 D.L. n. 34/2020	AA003001		
63	Credito d'imposta adeguamento degli ambienti di lavoro	Art. 120, D.L. n. 34/2020	AA004001		

Aiuti di stato quadro RS - Dichiarazione 2022

CODICE	DESCRIZIONE	NORMA	SEZ 3.1	SETTORE	ATECO
20	Contributo a fondo perduto i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 25, D.L. n. 34/2020	AA002001	AA002005	AA002006
23	Contributo a fondo perduto per gli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive	Art. 1, D.L. n. 137/2020	AA009001	AA009005	AA009006

28	Contributo a fondo perduto da destinare all'attività dei servizi di ristorazione	Art. 2, D.L. n. 172/2020	AA01600 1	AA01600 5	AA01600 6
29	Contributo a fondo perduto di cui all'art. 1 del D.L. n. 137/2020 (estensione ad ulteriori attività economiche)	Art. 1-ter, D.L. n. 137/2020	AA01100 1	AA01100 5	AA01100 6
31	Contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 1, D.L. n. 41/2021	AA01900 1	AA01900 5	AA01900 6
32	Contributo a fondo perduto per le start up	Art. 1-ter, D.L. n. 41/2021	AA02000 1	AA02000 5	AA02000 6
33	Contributo a fondo perduto automatico per i soggetti che hanno presentato istanza e ottenuto il contributo di cui all'art. 1, D.L. n. 41/2021	Art. 1, commi da 1 a 3, D.L. n. 73/2021	AA02400 1	AA02400 5	AA02400 6
34	Contributo a fondo perduto per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 1, commi da 5 a 15, D.L. n. 73/2021	AA02500 1	AA02500 5	AA02500 6
35	Contributo a fondo perduto perequativo per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 1, commi da 16 a 27, D.L. n. 73/2021	AA02600 1	AA02600 5	AA02600 6
36	Contributo a fondo perduto per i soggetti titolari di reddito agrario e per i soggetti che hanno conseguito ricavi o compensi superiori a 10 milioni di euro ma non superiori a 15 milioni di euro	Art. 1, comma 30-bis, D.L. n. 73/2021	AA02700 1	AA02700 5	AA02700 6
42	Definizione agevolata delle somme dovute a seguito del controllo automatizzato delle dichiarazioni	Art. 5, commi 1 e 9, D.L. n. 41/2021	AA02100 1	AA02100 5	AA02100 6
60	Credito d'imposta canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Art. 28 D.L. n. 34/2020	AA00300 1		

Codice CAF ed intermediario FRS

Il codice CAF assegnato alla nuova dichiarazione è quello della dichiarazione 2022 se esiste, altrimenti della dichiarazione 2021. Per l'anno 2021 le dichiarazioni sono considerate valide se hanno lo stato INVIATO o ESITATO, mentre per l'anno 2022, dove la compilazione è ancora in corso, si considerano valide tutte le dichiarazioni a prescindere dallo stato.

Istanza Contributo a Fondo Perduto

Si effettua una ulteriore ricerca sulla presenza di una dichiarazione CFP 2020 e 2021 con uno stato INVIATO, ACQUISITO od ESITATO. In questo caso saranno valorizzate le informazioni, utilizzando la codifica nell'elenco degli aiuti di stato del quadro RS, del quadro A riferite a

DESCRIZIONE	NORMA	SEZ 3.1	SETTORE	ATECO
CFP 2020 Contributo a fondo perduto i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 25, D.L. n. 34/2020	AA00200 1		
CFP 2021 Contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19"	Art. 1, D.L. n. 41/2021	AA01900 1		

Non essendo presente sulla dichiarazione CFP il settore ed il codice Ateco, queste informazioni non saranno inserite. Sarà spuntata soltanto la sezione 3.1.

Intermediario e codice CAF saranno recuperati dal FRS della CFP. Quella con anno maggiore se esistono entrambi i CFP.

Dichiarazione IRAP 2020 e 2021

Dalla dichiarazione RAP sarà recuperata l'informazione sulla esistenza di un aiuto Covid art. 24 del DL 34/2020, da riportare sulla sezione "Decreto Legge 34/2020 convertito con modifiche in Legge 77/2020". Si tratta dell'esonero dal versamento del saldo 2019 e del beneficio dell'acconto figurativo 2021. In entrambi i casi si inserisce l'aiuto sulla autodichiarazione TF esclusivamente nel caso in cui vi sia un effettivo beneficio nell'esonero dal versamento del Saldo (una impresa che chiude la dichiarazione IRAP 2020 a credito o a 0 non sarà trattata) o dell'acconto figurativo (una impresa che chiude a credito o a 0 una dichiarazione 2021 non ha beneficiato di nessun acconto figurativo e quindi non si tratterà).

Come nei punti precedenti, per l'inserimento del codice CAF e dell'intermediario, si fa riferimento al FRS della dichiarazione IRAP con anno maggiore.

Errori più frequenti diagnostico Sogei

(***) Dati del Frontespizio: Sezione 3.1 del Temporary Framework - Sezione 3.1 del Temporary Framework - Casella A1) - Se barrata una delle caselle A) deve essere presente il quadro A con almeno una casella della relativa sezione compilata

(***) Dati del Frontespizio: Sezione 3.1 del Temporary Framework - Sezione 3.1 del Temporary Framework - Casella B1) - Se barrata una delle caselle B) deve essere presente il quadro A con almeno una casella della relativa sezione compilata

(***) Modulo 1 Articolo 24 ?Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP? - sez 3.1 - E' obbligatoria la compilazione di almeno una delle sezione specifiche del quadro A

Il motivo di questa segnalazione è che il diagnostico Sogei, sulla base delle specifiche tecniche, richiede la compilazione di almeno una casella della sezione I del quadro A.

Specifiche tecniche: "Se barrati il campo 42 o il campo 43 deve essere presente il quadro A con almeno una casella "Sez.3.1" compilata diversa da AA099001". La ragione di questo controllo è che se non debbono essere autodichiarati degli aiuti di stato relativi alla sezione I del quadro A, l'autodichiarazione non deve essere presentata.

(***) Modulo 1 Articolo 25 ?Contributo a fondo perduto? - Settore - Se nel quadro A risulta compilato il Settore, deve essere presente almeno un rigo in cui esso assuma un valore diverso da 6.

Il motivo di questa segnalazione è che il diagnostico Sogei, sulla base delle specifiche tecniche, richiede la compilazione di almeno un altro rigo del quadro A con codice settore diverso dal codice 6.

Specifiche tecniche: "Se presenti le colonne 5, almeno una deve assumere valore diverso da 6".

.