

## Proroga acconto Novembre 2024

### Sommario

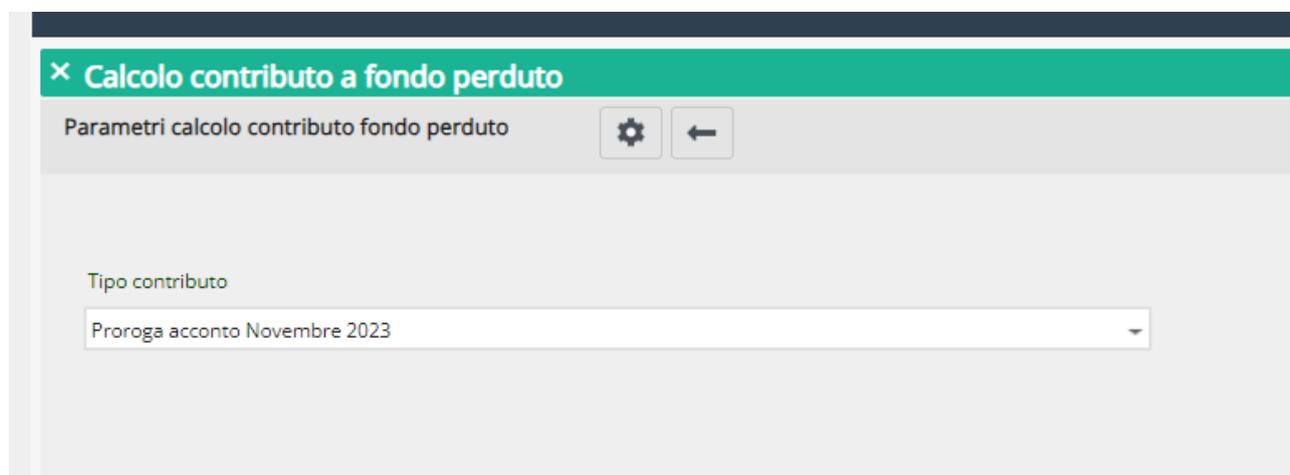
Proroga acconto Novembre 2024.....	1
Contabilità IVA.....	1
F24.....	2
Rateazione tributo.....	2

### Contabilità IVA

Sulla contabilità IVA può essere usata una funzione di calcolo prevista nel caso dei contributi a fondo perduto:



La funzione estrae i dati del fatturato o del volume di affari (nel caso di concomitanza di attività connesse o di attività agricole con attività soggette a reddito d'impresa o di lavoro autonomo) e genera un file .CSV. **Deve essere lanciata dall'anno 2024.**



La funzione è nata per evidenziare la possibilità di accedere o meno a dei contributi a fondo perduto, vi sono quindi alcune indicazioni superflue ed alcuni testi contengono sempre le voci "contributo a fondo perduto". Il dato calcolato è però corretto le colonne a cui fare riferimento sono:

1. **Ricavi/compensi complessivi anno 2023**, che deve essere inferiore a 170.000 per poter accedere alla proroga;
2. **Note**, che contiene la dicitura "Volume d'affari anno 2023 superiore a 170000. Calcolo contributo a fondo perduto non possibile." ("contributo a fondo perduto" deve essere letto come "proroga acconto")

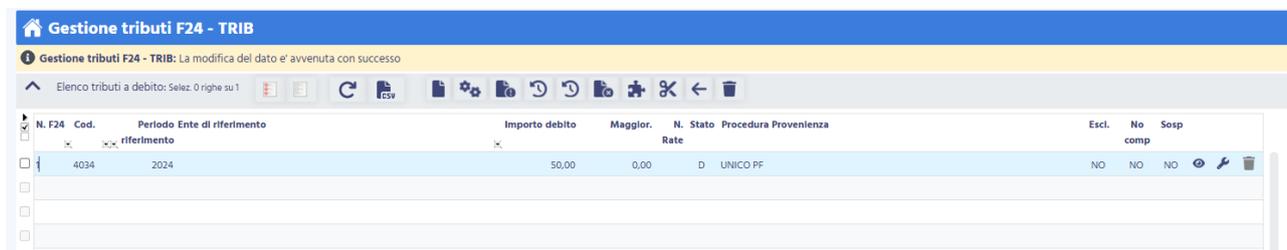
Nel caso di importi vicini al limite si consiglia una verifica puntuale delle cifre calcolate.

Il calcolo segue le regole indicate nella circolare n. 31 del 09.11.2023 in quanto compatibili.

## F24

Spostamento del tributo dalla data del 02.12.2024 alla data del 16.01.2025.

Entrare sul tributo in esame



The screenshot shows the 'Gestione tributi F24 - TRIB' interface. At the top, there is a notification: 'Gestione tributi F24 - TRIB: La modifica del dato e' avvenuta con successo'. Below this, there is a toolbar with various icons. The main area displays a table with the following columns: N. F24, Cod., Periodo di riferimento, Ente di riferimento, Importo debito, Maggior. Rate, N. Stato, Procedura, Provenienza, Escl., No comp, and Sosp. The table contains one row with the following data: N. F24: 4034, Cod.: 2024, Importo debito: 50,00, Maggior. Rate: 0,00, N. Stato: D, Procedura: UNICO PF, Escl.: NO, No comp.: NO, Sosp.: NO.

clickare sull'icona della "sospensione"  e selezionare la sospensione.



The screenshot shows the 'Spostamento versamenti sospesi - SPSF' interface. The title bar reads 'Spostamento versamenti sospesi - SPSF'. Below the title bar, there is a section for 'Parametri Spostamento Versamenti'. The 'Estr. provvedimento sospensione' is set to 'D.L. 150/2024'. The 'Iniz. sospensione' is '02/12/2024' and the 'Fn. sospen.' is '02/12/2024'. There are two checked checkboxes: 'Sposta tributi esclusi' and 'Sposta tributi Manuali'. The 'Nt. Sospensione' is 'Spostamento al 16/01/2025 unica/seconda rata di acconto tributi derivanti dichiarazione redditi/Irap'. The 'Dt. Spostamento' is '16/01/2025' and the 'GG Spost.' is '0'. There are two unchecked checkboxes: 'Mantieni rate' and 'Escludi Tributi Spostati'. At the bottom, there is a red warning message: 'La sospensione riguarda i contribuenti hanno dichiarato redditi d'impresa o di lavoro autonomo di ammontare inferiore a 170.000 euro. La verifica sulla fattibilità dello spostamento ricade sotto la responsabilità dell'utente'.

## Rateazione tributo

Sulla scadenza del 16.01.2025 predisporre, se si vuole, la rateazione manuale, fino ad un massimo di 5 rate,



selezionando la sospensione predefinita.

*N.B. Il formalismo del codice tributo 4034 non accetta il numero rate e l'ADE ha annunciato che non sarà aggiornato. Pertanto per tali tributi il numero rate non andrà inserito e non sarà riportato in stampa.*

## 🏠 Predisposizione rateazione manuale - PRMF

Parametri Predisposizione Rateazione Manuale



Num. rate

Usa parametri predefiniti rateazione

Parametri predefiniti rateazione

2024 PROROGA E RATEIZZAZIONE SECONDA O UNICA RATA ACCONTO REDDITI/IRAP TITOL... ▼

### Parametri manuali

Periodicità in giorni

Rata 2 differente

Interessi annui

%

Periodicità differente rata 2

### Opzioni

Rateizza tributi esclusi

Rateizza solo tributi sospesi

Rateizza tributi non rateizzabili

Mantieni rate originali

È **essenziale** lasciare **barrato** “rateizza solo tributi sospesi” così da evitare che vengano rateizzati dei tributi per errore. Se il versamento viene inserito manualmente direttamente alla data del 16.01.2025 è necessario abbinarvi la relativa sospensione.

Sospensione

D.L. 150/2024 - (data inizio 02/12/2024, data fine 02/12/2024) ▼

Il calcolo della rateazione spezza il tributo nelle varie rate. In assenza di una tabella di rateazione da parte di ADE le rate sono state calcolate con l'interesse del 4% annuo in base ai giorni.