MANUALE OPERATIVO

The logo for IRAP consists of four orange squares arranged horizontally. Each square contains a white, bold, serif letter: 'I', 'R', 'A', and 'P' from left to right.

Aprile 2020

1.	UTILIZZO DELLE PRINCIPALI ICONE E COMPONENTI	3
2.	RICERCA ANAGRAFICA SEMPLICE – RICA	8
3.	CONTESTO ANAGRAFICO/DICHIARATIVO	10
4.	CODIFICHE	14
5.	ANAGRAFICA – ANAG	18
6.	FRONTESPIZIO – FRS	20
7.	CONSENSO TRATTAMENTO DATI PERSONALI /PRIVACY - PRIV	26
8.	GESTIONE CARICHE SOCIETA' - CASO	27
9.	QUADRI IP-IQ – PROD	29
10.	PROSPETTI VARI – PROS	37
11.	IS - DATI VARI – GEN	40
12.	DATI PRECALCOLO – PREC	41
13.	UTILIZZO E GESTIONE DEDUZIONI ART.11	42
14.	VERSAMENTI A SALDO – VESA	44
15.	ACCONTI – ACCU	45
16.	ECCEDENZE – ECCU	46
17.	RIEPILOGO (PROSPETTO REGIONI E TRIBUTI) – RIEP	47
16.	DIAGNOSTICO - DIAG	49
17.	CALCOLO - CALC	51
18.	STAMPA DICHIARAZIONE – STAM	52
19.	PREDISPOSIZIONE A "PRONTA PER INVIO" – PREP	54
20.	RICALCOLO ACCONTO PER REGIONI IN ULTRADEFICIT – XIAP	55
21.	RICERCA AVANZATA IRAP ED ELABORAZIONI MASSIVE	58

1. UTILIZZO DELLE PRINCIPALI ICONE E COMPONENTI

Di seguito la descrizione delle icone presenti nella pagina di ingresso al sistema Fisco presentata subito dopo la login dell'utente.

The screenshot shows the SIWA system interface. At the top, the user is identified as 'ADMIN ADMIN (NAZIONALE)' with the last access on 29/09/2009 at 10:51. The user's name is [Bacheca]. In the top right corner, there is a 'Versione applicativa' dropdown menu and a set of icons circled in black: a book (manuals), a key (password change), an envelope (email), and a red X (logout).

The left sidebar contains a menu with the following items:

- Anagrafica
- Gestione CIA
- Gestione CIA provinciali
- Contabilita' IVA
- F24
- Modello 730
- Gestione ICI
- Modello UNICO PF
- Modello 770
- Compensi lavoro autonomo
- Denuncia aziendale
- Gestione telematica moduli
- Elaborazioni annuali
- Codifiche locali Gestione CIA
- Codifiche locali
- Catalogo

The main content area displays a 'Comunicazioni' section with a yellow background. It contains a message dated 06/08/2009 regarding the submission of 770/09 models. Below this, there is a 'Permanenza di lavorazione per il gestionale e anagrafica' dropdown menu and a message box stating '*Nessun messaggio per l'utente'. At the bottom, there is a table titled 'Annotazioni in evidenza - Post-It (1 - 6 of 9)'. The table has columns for 'Data inizio evidenza', 'Anagrafica', 'Tipo', 'Testo Nota', and 'Pubblica'. The first three rows are visible:

Data inizio evidenza	Anagrafica	Tipo	Testo Nota	Pubblica
02/09/2008	A.L. ARBORIS SS DI MARELLI A. E L.	D	SSSSSSSSSS	S
30/09/2008	A.L. ARBORIS SS DI MARELLI A. E L.	D	DDDDDDDD	S
08/04/2009	RICTI G&T&NO	T	DIEGO BELARDINELLI FA I TEST SU IVA, SE NON CI CREDI CHIAMALO ALL'INTERNO	S

Accesso ai manuali operativi relativi a tutte le procedure del sistema informativo

Modifica della password dell'utente in collegamento

Invio di un messaggio di posta elettronica al servizio di assistenza

Uscita dal sistema (log out)

Selezionando dal menù, presente sulla sinistra della form, la voce "Modello Irap" è possibile eseguire l'accesso diretto alla ricerca semplice relativa all'anno dichiarazione desiderato oppure è possibile accedere alle funzioni di ricerca avanzata ed elaborazioni massive. Nella ricerca avanzata è possibile indicare numerosi parametri utili ad affinare il risultato della ricerca stessa.

All'interno dell'ambiente dell'Irap si possono inoltre incontrare le seguenti altre icone, presenti su tutte le form della procedura:

Accesso alla bacheca Irap dove si può consultare lo stato di elaborazione di una dichiarazione ed effettuare la ristampa di un Irap

Accesso alla bacheca delle elaborazioni massive da cui si può controllare lo stato dell'elaborazione ed eventualmente scaricarne il risultato

Accesso veloce alla ricerca semplice degli individui all'interno dell'ambiente Irap

Torna al quadro precedente in funzione della sequenza quadri impostata per un determinato ambito (anagrafica, Irap, ICI...)

Visualizza l'indice completo dei quadri e delle dichiarazioni del soggetto

Avanza al quadro successivo in funzione della sequenza quadri impostata per un determinato ambito (anagrafica, Irap, ICI...)

Il campo "selezione" è utile per l'accesso diretto ad un quadro da una qualsiasi form della procedura, o per l'invocazione di un'azione come ad esempio il diagnostico o il calcolo della dichiarazione, attraverso la digitazione di un comando di 4 crt che identifica il quadro o l'azione. La stringa che identifica il quadro è indicata per esteso su ciascuna form a fianco del titolo e nell'indice dei quadri.

Elenco delle permanenze associate all'operatore oppure elenco delle permanenze associate al soggetto anagrafico

Accesso diretto al frontespizio della dichiarazione

Accesso diretto ai dati anagrafici del soggetto

Chiusura della form corrente

Componente COMUNE

Si tratta del campo per la gestione del dato comune che viene largamente utilizzato all'interno dell'applicativo Irap. Visto il frequente utilizzo è stato messo a punto un componente specifico che permette in modo immediato il reperimento dell'informazione attraverso la digitazione alternativa del codice catastale, del codice ISTAT oppure della descrizione (anche in radice). Solo se il sistema non è in grado di riconoscere in modo univoco il comune indicato apre la form di ricerca; in tutti gli altri casi viene immediatamente decodificato il comune richiesto.

L736

Elenco a tendina

In presenza di un campo che può assumere diverse valorizzazioni è possibile aprire l'elenco a tendina e scegliere col mouse il valore desiderato, oppure, in presenza di codifiche conosciute è

possibile digitare all'interno del campo il primo carattere della scelta desiderata ed il sistema precarica in automatico il contenuto corrispondente.

Tipo utilizzo

1 - ABITAZIONE PRINCIPALE

- 1 - ABITAZIONE PRINCIPALE
- 2 - FABBRICATO A DISPOSIZIONE
- 3 - AFFITTO SENZA REGIME LEGALE DET. CANONE
- 4 - AFFITTO IN REGIME LEGALE DET. CANONE
- 5 - PERTINENZA
- 6 - ABITAZIONE PRINCIPALE E PROPRIA ATTIVITA'
- 7 - PARTECIPAZIONE IN SOCIETÀ SEMPLICE
- 8 - AFFITTO A CANONE CONVENZIONALE
- 9 - ALTRI FABBRICATI

Tipo utilizzo

1 - ABITAZIONE PRINCIPALE

Nel caso specifico il codice 1 – ABITAZIONE PRINCIPALE può essere selezionato sia aprendo la tendina e scegliendo la riga oppure posizionandosi sul campo e digitando il valore 1.

Quadri elenco/dettaglio

Elenco

Molti quadri sono organizzati secondo un sistema elenco-dettaglio. Di seguito si analizzano le icone comuni ai vari quadri con tale tipo di gestione.

Familiari a carico - FAM

Lista Familiari A Carico: Riga 1 di 6

	Parentela	Primo Figlio	Codice fiscale	Nominativo	Mesi a carico	Mesi < 3 anni	Percen.	Assenza coniuge	Disabile	Anno			
☐	C - CONIUGE		MSSGNN13C55H298X	MASSELLI GIANNINA		0	100			2008
☐	F - FIGLIO	SI	FGLPRM06E05F205G		12	12	0		S	2008
☐	F - FIGLIO	NO	XXXXXX70A1900001		12	0	50			2008
☐	F - FIGLIO	NO	XXXXXX70A1900002		12	0	100			2008
☐	F - FIGLIO	NO	XXXXXX80A1900003		12	0	100			2008

Icone che agiscono sull'elenco:

Inserisce un nuovo elemento

Seleziona tutte le righe dell'elenco, utile a compiere azioni con un'unica operazione su tutte le righe selezionate (ad esempio la cancellazione oppure la duplicazione)

Deseleziona tutte le righe dell'elenco

Elimina le righe selezionate, se nessuna delle righe è selezionata elimina tutte le righe dell'elenco

Rilegge i dati dal DB per aggiornare la visualizzazione a fronte di eventuali modifiche ai dati effettuate da altri operatori

Genera un file di Excel contenente i dati di tutte le righe dell'elenco

Dove presente, attiva la funzione di esportazione dati su un altro soggetto o sul soggetto stesso (duplicazione delle righe selezionate)

Icone che agiscono sulle singole righe dall'elenco:

Accede al dettaglio riga in visualizzazione dei dati

Accede al dettaglio riga in modifica dei dati

Cancella la riga

Dettaglio righe

Entrati nel dettaglio riga, in inserimento/modifica si hanno le seguenti altre icone

Dettaglio Familiare A Carico

Codice fiscale: MSSGNN13C55H298X
 Cognome e nome: MASSELLI GIANNINA

Rapporto di parentela: C - CONIUGE
 Primo Figlio: Percentuale: 100 Mesi a carico: Mesi minore di 3 anni:

Disabile: Assenza coniuge: Reddito Complessivo (Bonus straordinario):

Salva le modifiche apportate

Salva le modifiche apportate e si predispose per l'inserimento di un nuovo dettaglio

Salva le modifiche apportate e chiude il dettaglio

Torna all'elenco senza salvare le modifiche apportate e chiude il dettaglio

Cancella il dettaglio

Chiude la visualizzazione del dettaglio

Apri la visualizzazione/modifica del dettaglio

Indica che il dettaglio è al momento non modificabile e ne attiva la modificabilità; serve per passare dalla condizione di visualizzazione alla condizione di modifica dei dati

Indica che il dettaglio è al momento modificabile e ne disattiva la modificabilità; serve per passare dalla condizione di modifica alla condizione di visualizzazione dei dati

2. RICERCA ANAGRAFICA SEMPLICE – RICA

✖ Ricerca Soggetto Anagrafico

Ricerca Soggetto Anagrafico: Inserisci criteri di ricerca 🔍 📌 📌 📌

Cognome nome/Denominazione/Codice fiscale

Tipo ricerca

Risultato Ricerca: Inserisci criteri di ricerca

Codice Fiscale	Partita Iva	Cognome Nome	Tipo Anagrafica		

E' possibile effettuare la ricerca in base ai criteri indicati (cognome e nome/denominazione/codice fiscale) o per radice di essi; è obbligatorio digitare almeno tre caratteri (se racchiusi dal carattere % possono trovarsi anche all'interno della stringa, ad esempio %RON% restituisce sia il soggetto **RONGONI** che il soggetto **MAR**ON**GONI**).

Impostando uno dei criteri ed avviando la ricerca, il sistema presenta nell'elenco sottostante il risultato di ciò che è stato trovato nel DB rispondente alla richiesta e relativo alla visibilità dell'operatore in base alle permanenze ad esso associate

✖ Ricerca Soggetto Anagrafico

Ricerca Soggetto Anagrafico: Inserisci criteri di ricerca 🔍 📌 📌 📌

Cognome nome/Denominazione/Codice fiscale

Tipo ricerca

Risultato Ricerca: Riga 1 di 32 ⏪ ⏩ ⏴ ⏵

Codice Fiscale	Partita Iva	Cognome Nome	Tipo Anagrafica		
▶ RSSGNN28R22I921G	00629920547	ROSSI GIOVANNI	Ditta	📄	📄
▶ RSSGNN58H65D105U	01912730643	ROSSI GIOVANNA	Ditta	📄	📄
▶ RSSGNN63R62E875B	01006100539	ROSSI GIOVANNA	Ditta	📄	📄
▶ RSSGNN23C16D704F	01456340403	ROSSI GIOVANNI	Ditta	📄	📄
▶ RSSGNN23M07D538C	00413590555	ROSSI GIOVANNI	Ditta	📄	📄
▶ RSSGNN26T13A390X	01641370513	ROSSI GIOVANNI	Ditta	📄	📄
▶ RSSGNN29A09H294N	01486840406	ROSSI GIOVANNI	Ditta	📄	📄

Viene fornito il numero di elementi trovati con possibilità di visualizzare nell'elenco tutti i soggetti trovati attraverso le seguenti icone:

Va all'inizio dell'elenco

Torna alla pagina precedente dell'elenco

Avanza di una pagina nell'elenco

Va alla fine dell'elenco

E' possibile scorrere l'elenco in senso verticale anche attraverso la barra di scorrimento posta a fianco dell'elenco stesso. Una volta individuato il soggetto cercato si possono effettuare le seguenti operazioni:

Fornisce in modo essenziale l'informazione relativa alle dichiarazioni attive del soggetto

Entra nel dettaglio dell'individuo

Se nessuno dei soggetti presenti nell'elenco risponde alle esigenze dell'operatore si può procedere all'inserimento di un nuovo individuo attraverso l'apposita icona:

Inserisce un nuovo soggetto

3. CONTESTO ANAGRAFICO/DICHIARATIVO

Entrando nel dettaglio delle ditte individuali e delle società semplici e di persone o subito dopo averne inserito l'anagrafica, il sistema si pone nel contesto anagrafico del soggetto ovvero quel contesto che prescinde dalla dichiarazione reddituale che il soggetto presenterà in quell'anno. In questo contesto si ha il controllo dello stato reddituale completo del soggetto e delle eventuali dichiarazioni o gestioni aperte.

L'icona che contraddistingue il contesto è quella posta in alto a sinistra della form (ed è visibile in tutte le pagine); poiché vi sono differenti comportamenti dell'applicativo in funzione del contesto in cui ci si trova è importantissimo avere sempre la consapevolezza del contesto prestando attenzione all'icona. Il contesto anagrafico è contraddistinto dall'icona .

Selezionando una delle icone per l'apertura di nuovi frontespizi (Irap, ICI, F24, UPF...) oppure cliccando a fianco di frontespizi già presenti si passa al contesto dichiarativo.

L'icona che contraddistingue il contesto dichiarativo è

Per tornare in contesto anagrafico occorre cliccare sull'icona posta in alto al centro di ciascuna form.

Cruscotto

Il termine indica l'area di dati posta in alto a ciascuna form dell'applicativo, che permette di individuare immediatamente alcune importanti informazioni di carattere generale del contesto in cui si è posizionati e della società su cui si sta operando.

Il cruscotto in contesto anagrafico contiene le informazioni essenziali dell'azienda il codice fiscale del titolare della ditta, il nominativo e i dati della sede legale. L'icona che rappresenta la società oltre ad indicare il contesto attuale, se cliccata attiva il passaggio alla gestione dei dati anagrafici in ambiente "Fisco".

Il cruscotto in contesto dichiarativo contiene le seguenti informazioni:

l'icona indica il contesto dichiarativo e, nel caso specifico, a fianco compare la tipologia di dichiarazione (Irap); cliccando sull'icona "DIC" da una qualsiasi delle form della procedura, si accede direttamente al frontespizio della dichiarazione

a seguire compare lo STATO attuale della dichiarazione (in grassetto) e l'indicazione dei tre principali stati con relativa data e ora in cui la dichiarazione è transitata per ciascuno degli stati (vedere oltre la descrizione dettagliata degli stati dell'Irap)

passaggio al contesto anagrafico

al centro del cruscotto compaiono i dati identificativi dell'azienda quali il codice fiscale del titolare della ditta e il nominativo.

Indice dei quadri

Si tratta sostanzialmente di uno strumento di navigazione e di visualizzazione della situazione dichiarativa attiva che, a seconda dei contesti, riporta una serie di informazioni utili all'operatore.

Contesto "anagrafico"

IRAP Mpr 20/04/2010 13:27 Mod 20/04/2010 12:39 **D 00629920547 - ROSSI GIOVANNI** Codice CAF
0502100

Indice quadri IRAP - INDI

Frontespizio IRAP			Acconti		
▶ CASO	Gestione cariche società	SI (1)	▶ ACCU	Acconti	SI (1)
▶ PROD	Quadri IP-IQ	SI	▶ ECCU	Eccedenze	NO
▶ PROS	Prospetti vari	NO	▶ RIEP	Riepilogo (prospetto regioni e tributi)	SI
▶ GEN	IS - Dati vari	NO	▶ DIAG	Diagnostico	
▶ PREC	Dati precalcolo	SI	▶ CALC	Calcolo	
▶ VESA	Versamenti a saldo	NO	▶ STAM	Stampa	
			▶ PREP	Preparazione Stato CED	

Dichiarazioni	Stato Attuale	Data
▶ IRAP - 2010	MODIFICATO PROSPETTO	20/04/2010 13:27

Modelli F24	Stato Attuale	Data

Cliccando su una delle icone "Nuovo" si procede all'inserimento di un frontespizio di dichiarazione. E' possibile gestire un numero massimo di frontespizi per una stessa ditta in quanto è possibile che il frontespizio possa fare riferimento ad una dichiarazione integrativa o correttiva nei termini.

Cliccando sull'icona si apre la form corrispondente al quadro/operazione/dichiarazione indicata a fianco

In corrispondenza delle righe che identificano un quadro reddituale viene indicato lo stato di compilazione con l'eventuale numero delle occorrenze per ciascun quadro

Area messaggi

È posta in alto sopra l'area riservata al "cruscotto" ed è utilizzata dal sistema per informare l'operatore dell'esito delle operazioni che sta eseguendo

The screenshot shows a yellow banner with two error messages, each preceded by a red 'X' icon. The first message is "Tipo reddito: Il campo risulta obbligatorio" and the second is "Reddito: L'importo deve essere maggiore di zero". Below the banner is a table with columns for "IRAP", "Mod", and "Sta". The "IRAP" column contains a document icon and a minus sign. The "Mod" column contains "Cal". The "Sta" column contains a person icon and "D 01172300509 - RICCI". To the right of the table, it says "Codice CAF Anno 2010" and "Imposta 2009".

Le segnalazioni di errore bloccanti sono contraddistinte dall'icona , l'operatore deve agire di conseguenza per procedere

The screenshot shows a yellow banner with a success message, preceded by a blue 'i' icon. The message is "Dettaglio Reddito Lavoro Dipendente: La modifica del dato e' avvenuta con successo". Below the banner is a table with columns for "IRAP", "Mod", and "Sta". The "IRAP" column contains a document icon and a minus sign. The "Mod" column contains "Cal". The "Sta" column contains a person icon and "D 01172300509 - RICCI". To the right of the table, it says "Codice CAF Anno 2010" and "Imposta 2009".

Le segnalazioni contraddistinte dall'icona sono semplici informazioni fornite all'operatore circa l'esito dell'operazione richiesta

4. CODIFICHE

Si tratta di impostazioni di tipo locale che l'operatore (normalmente provinciale) deve effettuare come lavoro preventivo rispetto al momento in cui inizierà ad elaborare le proprie dichiarazioni. Esistono codifiche per le quali è necessario obbligatoriamente effettuare l'impostazione ed altre che sono di utilizzo facoltativo.

Alcune codifiche devono essere impostate accedendo alle apposite funzioni disponibili in ambiente Fisco

Permanenza (codice CAF)

Si tratta del codice che identifica ciascun zona operativa col quale ogni anagrafica ed ogni dichiarazione presenti nel DB vengono marcate per determinarne l'appartenenza e di conseguenza la visibilità. Esso è costituito da 2 crt che identificano la regione, 3 crt che identificano la provincia, ed i restanti da 2 a 4 crt che identificano la zona. Ciascuna zona che intende operare con l'applicativo dell'Irap deve essere censita nell'elenco delle permanenze pertanto quella delle permanenze è una codifica da impostare obbligatoriamente

*Nessun messaggio per l'utente

Ricerca per denominazione

Elenco Permanenze

	Codice Permanenza		Denominazione		
☐	0000000		PERMANENZA DA DEFINIRE		
☐	01		REGIONALE VALLE DAOSTA		
☐	01007		AOSTA PROVINCIALE		
☐	0100700		AOSTA PROVINCIALE DI ZONA		
☐	0100701		ETRUBLES		
☐	0100702		COGNES		
☐	02		REGIONALE PIEMONTE		
☐	02001		PROVINCIALE PIEMONTE		
☐	0200100		TORINO PROVINCIALE DI ZONA		
☐	0200106		TORINO ZONA 06		

Page: of 115 Go

*Nessun messaggio per l'utente

Livello

Codice Permanenza
 0200100

Denominazione Permanenza

F24 ICI

Attributi/Funzionari/Zone

Si tratta di codifiche facoltative di tipo provinciale. Ciascuna provincia può stabilire un insieme di codici, utili all'organizzazione del proprio lavoro, da memorizzare sul frontespizio della dichiarazione che potranno essere utilizzati per identificare degli insiemi nell'ambito di elaborazioni massive. Se la provincia non intende avvalersi di tali codifiche può procedere all'elaborazione dell'Irap senza impostare i codici.

Ciascun codice deve essere preceduto dai 5 crt che identificano la provincia di appartenenza (2 crt per la regione, 3 per la provincia). Così ad esempio l'attributo 00A utilizzato dalla provincia di Torino sarà così composto

0200100A dove 02 identifica PIEMONTE, 001 identifica TORINO, 00A è il codice dell'attributo

*Nessun messaggio per l'utente

Ricerca per descrizione

Gestione codice Attributi

☐	Codice	Descrizione		
☐	0200100A	DA STAMPARE
☐	0200100B	GIORNALISTI
☐	0200111A	INVIO F24/BOLLETTINO ICI
☐	02003100	GESTIONE ICI
☐	02003101	ICI UNICA SOLUZIONE
☐	02003102	MODIFICA FRONTESPIZIO
☐	02004000	ICI
☐	02004001	NO ICI
☐	02004002	SOLO CALCOLO ICI
☐	02005001	ASTI

Page: of 128

*Nessun messaggio per l'utente

Codice Attributo	Descrizione
0200100A	<input type="text" value="DA STAMPARE"/>

Intermediari (società di servizi)

Per poter effettuare la stampa del modello Irap è necessario definire la Società di servizi che elabora le dichiarazioni per conto del CAF. Anche questa codifica è di livello provinciale pertanto ciascuna provincia deve obbligatoriamente provvedere ad impostare quella relativa alla propria sede territoriale.

*Nessun messaggio per l'utente

Ricerca per codice fiscale

Lista Intermediari

☐	CodiceFiscale +	Visibilità ↓ ¹	Descrizione +	770 +	Unico +	730 +	IVA +			
☐	04432921007	01007	C.A.F. C.I.A SRL	SI		SI
☐	04432921007	02001	C.A.F. C.I.A SRL	SI
☐	07825460012	02001	FUTURA SERVIZI S.R.L.			SI
☐	04432921007	02002	C.A.F. C.I.A SRL	SI
☐	06198431006	02002	CIA IMPRESE S.r.l. CENTRO ASSISTENZA FISCALE SOC. UNIPERSONALE
☐	01825450024	02003	AGRISERVIZI S.R.L.		SI	SI	SI
☐	04432921007	02003	C.A.F. C.I.A SRL	SI
☐	06198431006	02003	CIA IMPRESE S.r.l. CENTRO ASSISTENZA FISCALE SOC. UNIPERSONALE
☐	80015280037	02003	CONFEDERAZIONE IT AGRICOLTORI NO VC VCO
☐	02878700042	02004	SERVIZI CIA			SI

Page: 1 of 30

*Nessun messaggio per l'utente

Visibilità Intermediario

Descrizione

Tipo Intermediario

Intermediario Default 770 Società' di servizi 730

Intermediario Default Unico Modifica Default

Intermediario Default IVA

Codice Fiscale Incaricato Controllo

CF responsabile CAF

Codice Fiscale Intermediario

Numero Iscrizione Albo

Casella Soggetto

Trasmissione Via Ced Visto Conformità

Dichiarazioni periodiche Dichiarazioni annuali

Codice Fiscale professionista

CF CAF

Nel campo VISIBILITA' INTERMEDIARIO occorre indicare il codice provincia di 5 crt (2 per la regione, 3 per la provincia), i campi identificati dall'etichetta rossa sono obbligatori; l'intermediario è considerato valido per l'elaborazione dell'Irap se il campo SOCIETA' DI SERVIZI Irap è impostato.

La società di servizi così configurata verrà presentata precaricata nella form di ingresso alla fase di stampa del modello Irap in base al codice caf della dichiarazione.

Altre codifiche possono essere impostate in ambiente Irap attraverso il menù "Codifiche" posto sulla sinistra delle form dell'applicazione o possono essere richiamate ciascuna attraverso il proprio command impostato nel campo "selezione" da un punto qualsiasi dell'applicativo

Codifiche

- Elementi calcolo Addizionale Comunale
- Elementi calcolo ICI
- Allegati personalizzati
- Gestione Elementi Calcolo Spettanze
- Tipo spettanza
- Lettera con convocazione ad orario

5. ANAGRAFICA – ANAG

Si tratta dei dati anagrafici della ditta. Tali informazioni possono essere gestite anche dalle funzioni di anagrafica unica in ambiente Fisco.

Anagrafica - ANAG

Ditta: MODIFICATO

Dati Anagrafici

Ragione sociale: ROSSI GIOVANNI
 Codice fiscale: RSSGNN28R221921G
 Partita IVA: 00629920547
 Coop. Ente in regime speciale

Contatti

Telefono: _____ Fax: _____ Email: _____
 Permanenza: 109100207 - SPOLETO

Tipologia

Natura giuridica: 0 PERSONE FISICHE
 Agenzia entrate: _____

Individuo

Individuo

Cognome: ROSSI | Nome: GIOVANNI | Sesso: M | Data Nascita: 22/10/1928

Sede Legale

Sede legale

Tipo Indirizzo: FRAZIONE | Indirizzo: AZZANO | Numero Civico: 21
 Frazione: _____ Comune: 54051 SPOLETO | CAP: 06049

Domicilio Fiscale

Domicilio fiscale - diverso da sede legale

Tipo Indirizzo: _____ | Indirizzo: _____ | Numero Civico: _____
 Frazione: _____ | Comune: _____ | CAP: _____

Si accede alla form nei seguenti casi:

- viene richiesto l'inserimento di una nuova ditta dalla ricerca semplice
- si richiede la modifica dei dati anagrafici dal frontespizio di dichiarazione
- si sceglie la funzione ANAG dal contesto anagrafico
- si passa al contesto anagrafico dal contesto dichiarativo

Dati anagrafici CODICE FISCALE

si tratta di un dato obbligatorio di cui viene controllata la correttezza formale rispetto ai caratteri di controllo e rispetto agli altri dati anagrafici impostati; in automatico vengono valorizzati i dati anagrafici desumibili dal codice fiscale. Se viene digitato il codice fiscale di un soggetto già presente su cui l'operatore ha visibilità il sistema preprecarica tutti i dati anagrafici e si predispone per la modifica. Se il soggetto esiste ma l'operatore non ha la visibilità su quel soggetto, il sistema chiede se si vuole estendere la visibilità su quel soggetto.

Sede legale

Si tratta dei dati di residenza della ditta, accessibili anche dall'anagrafica-unica di Fisco-Il dato deve sempre essere valorizzato

▮

Domicilio fiscale

Il domicilio fiscale deve essere indicato solo se è differente dalla sede legale

6. FRONTESPIZIO – FRS

Si tratta delle informazioni presenti nel frontespizio del modello Irap e la sua memorizzazione determina la volontà di gestire la dichiarazione reddituale IRAP per il soggetto precedentemente inserito/selezionato.

× Frontespizio IRAP - FRS

Dati Anagrafici
← 🗑️ 💾

Dati Anagrafici e residenza anagrafica

Cognome Nome Ses.

Data Nascita Comune Provincia Stato Civile

Comune Provincia CAP Data variazione residenza

Indirizzo Numero civico Frazione

Telefono Cellulare Email

Dati dichiarativi

Regione Evento eccezionale

Codice CAF

Correttiva nei termini Dichiarazione Redditi

Integrativa

Integrativa (art.2, co.8-ter, DPR.322/98)

Dichiarante diverso da contribuente

Data inizio Data fine

Procedura non ancora terminata

Dichiarazione a pagamento

Note

Telematico

Codice Fiscale Intermediario Firma intermediario

Data Impegno Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione Numero iscrizione all'albo dei

Avviso telematico controllo automatizzato dic.

Invio all'intermediario Ricezione

Altre comunicazioni telematiche

Invio all'intermediario Ricezione

Visto Conformità

Visto Conformità Esonero apposizione visto

Codice fiscale del responsabile CAF

Codice fiscale del CAF

Codice fiscale del professionista

Professionista collegato all'intermediario ai sensi normativa

Firma di responsabile CAF o del professionista

Altri dati

Attributi

Funzionario

Zona

Diagnostico Forzatura

✕ Frontespizio IRAP - FRS

Dati Anagrafici

Dati Anagrafici

Natura giuridica ASSOCIAZIONE FRA ARTISTI E PROFESSIONISTI Data Inizio Attività 01/07/2017 Data Fine Attività

Sede legale

Comune PISA Provincia PI Codice ISTAT comune 50026 Mese Anno

Fraz. via e numero civico LUICCHIO VIA PO 1 CAP 56100

Domicilio fiscale (se diverso da sede legale)

Comune PISA Provincia PI Codice ISTAT comune 50026 Mese Anno

Fraz. via e numero civico LUICCHIO VIA PO 1 CAP 56100

Email PMTDTT@TIN.IT Telefono 0501122277 Fax

Dati dichiarativi

Regione 17 TOSCANA Evento eccezionale

Stato della società all'atto della presentazione della dichiarazione 1 SOGGETTO IN NORMALE ATTIVITA' Situazione della società relativamente al periodo di imposta 6 PERIODO NORMALE D'IMPOSTA E PERIODO COMPRESO TRA L'INIZIO DEL P

Codice CAF 0200101 TO-PINEROLO

Correttiva nei termini Dichiarazione

Integrativa

Integrativa (art.2, co.8-ter, DPR.322/98)

Nota

Dichiarante diverso da contribuente

Data inizio Data fine

Procedura non ancora terminata

Periodo di imposta

Da 01/01/2019 a 31/12/2019

Dichiarazione a pagamento SI

Telematico

Codice Fiscale Intermediario 07825460012 FUTURA SERVIZI S.R.L. Firma intermediario

Data Impegno 11/03/2020 Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione 1 - Predisposta dal contribuente Numero iscrizione all'albo dei 0

Avviso telematico controllo automatizzato dic.

Invio all'intermediario Ricezione

Altre comunicazioni telematiche

Invio all'intermediario Ricezione

Visto Conformità

Visto Conformità Esonero apposizione visto

Codice fiscale del professionista

Codice fiscale del responsabile CAF

Codice fiscale del CAF

Professionista collegato all'intermediario ai sensi normativa vigente Firma di responsabile CAF o del professionista

Altri dati

Attributi

Funzionario

Zona

Diagnostico

Forzatura

Modalità di accesso al frontespizio Irap

dall'indice dei quadri, per inserire un nuovo frontespizio

IRAP - 2010 MODIFICATO PROSPETTO 20/04/2010 13:27

scegliendo il rigo relativo alla dichiarazione dall'indice dei quadri

da una qualsiasi form della procedura Irap se si è in contesto dichiarativo

FRS Frontespizio SI

scegliendo il rigo FRS dall'indice dei quadri

digitando "FRS" nel campo "selezione" da un qualsiasi punto dell'applicativo

Dati anagrafici e di residenza

Vengono visualizzati i dati anagrafici e quelli di residenza relativi al soggetto anagrafico; la loro gestione può avvenire attraverso l'apposita funzione ANAG cliccando sull'icona posta in alto a destra della sezione.

Dati dichiarativi

CODICE CAF Nell'elenco vengono presentati tutti i codici caf assegnati all'operatore (quelli utilizzabili per una dichiarazione sono solo quelli da 7 a 9 caratteri). Si tratta di un dato obbligatorio senza il quale non è possibile salvare il frontespizio.

EVENTO ECCEZIONALE Fare riferimento ai codici ministeriali previsti nelle istruzioni del modello Irap

Telematico

Il riquadro deve essere compilato e sottoscritto dall'intermediario che presenta la dichiarazione in via telematica. L'intermediario deve riportare: il proprio codice fiscale e, se si tratta di CAF, anche il proprio numero di iscrizione all'albo. *Va sempre compilata la data (giorno, mese e anno) di assunzione dell'impegno a presentare la dichiarazione e la firma. Inoltre, nella casella "Presentazione", deve essere indicato il codice 1 se la dichiarazione è stata predisposta dal contribuente ovvero il codice 2 se la dichiarazione è stata predisposta da chi effettua l'invio. Rammentiamo che le dichiarazioni IRAP trasmesse attraverso il Caf pensionati e dipendenti CIA deve prevedere il solo utilizzo del codice 1 e non può prevedere l'apposizione del visto di conformità.*

Visto Conformità

Questo riquadro deve essere compilato per apporre il visto di conformità ed è riservato al responsabile del CAF o al professionista che lo rilascia. Negli spazi appositi vanno riportati il codice fiscale del responsabile del Centro di Assistenza Fiscale e quello del relativo CAF, ovvero va riportato il codice fiscale del professionista. Il responsabile dell'assistenza fiscale del CAF o il professionista deve inoltre apporre la propria firma che attesta il rilascio del visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241 del 1997. Si evidenzia che ai sensi dell'articolo 10, comma 7, del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, l'utilizzo in compensazione del credito Iva annuale per importi superiori a 15.000 euro è subordinato alla presenza del visto di conformità nella dichiarazione da cui il credito emerge. *Rammentiamo che il CAF pensionati e dipendenti cia non può rilasciare tale visto di conformità.* È stato introdotto anche per Irap, come lo è già dal 2019 per Redditi, la casella Esonero apposizione visto.

Dati vari

Si tratta di codifiche di livello provinciale la cui gestione è documentata nel capitolo "Codifiche".

Stati della dichiarazione del modello Irap

Quando ci si trova in contesto dichiarativo , sul cruscotto è sempre evidente l'informazione relativa agli stati della dichiarazione

Esi 14/07/2009 16:41 Mod 04/05/2009 19:43

Cal 04/05/2009 19:43 Sta 04/05/2009 19:49

Più precisamente è evidenziato in grassetto lo stato attuale della dichiarazione e restano visualizzate in secondo piano le date in cui la dichiarazione è passata per l'ultima volta in stato MODIFICATO/CALCOLATO/STAMPATO. Lo storico degli stati viene azzerato ogni volta che la dichiarazione torna ad uno stato precedente rispetto a quelli visualizzati.

Al fine di comprendere i vari passaggi che una dichiarazione attraversa nel proprio ciclo di vita, si elencano gli stati previsti per la dichiarazione dell' Irap ordinati in base alla sequenza logica temporale, e le possibili operazioni che si possono o non si possono effettuare quando la dichiarazione assume come stato attuale uno specifico stato:

- **AZZERATA** si tratta dello stato iniziale di una dichiarazione aperta in automatico dalla fase massiva di PREDISPOSIZIONE NUOVO ANNO o di IMPORTAZIONE DA OFF-LINE o anche import da iva-online. I dati ad essa relativi (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili

Stati precedenti	nessuno
Stati successivi	MODIFICATA

- **MODIFICATA** si tratta dello stato iniziale di una dichiarazione aperta puntualmente su un soggetto, oppure di una dichiarazione i cui dati hanno subito una variazione. I dati ad essa relativi (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili

Stati precedenti	nessuno, AZZERATA, CALCOLATA, STAMPATA, PRONTA PER INVIO, DA RICALCOLARE, SCARTATA SOGEI, SCARTATA AGENZIA
Stati successivi	CALCOLATA

- **MODIF.PROSPETTO** si tratta di uno stato intermedio fra MODIFICATA e CALCOLATA tipico di IRAP possibile solo dopo aver effettuato un calcolo e sta a significare l'avvenuta modifica manuale del Prospetto Regioni creato dal calcolo, tale modifica implica un ricalcolo parziale della dichiarazione a partire dai dati del prospetto modificato e non il calcolo totale il quale distruggerebbe il prospetto per poi ricrearlo. I dati della dichiarazione relativi (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili, ma la loro modifica riporterà la dichiarazione in stato MODIFICATA.

Stati precedenti	CALCOLATA, STAMPATA, PRONTA PER INVIO, DA RICALCOLARE, SCARTATA SOGEI, SCARTATA AGENZIA
Stati successivi	CALCOLATA

- **CALCOLATA** la dichiarazione passa a questo stato a seguito di un calcolo avvenuto con successo (senza errori bloccanti del diagnostico). I dati ad essa relativi (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili.

Stati precedenti	MODIFICATA, MODIF.PROSPETTO, STAMPATA, PRONTA PER INVIO, DA RICALCOLARE
Stati successivi	MODIFICATA, DA RICALCOLARE, STAMPATA, PRONTA PER INVIO

- **STAMPATA** la dichiarazione passa a questo stato a seguito dell'azione di stampa del modello; i dati ad essa relativi (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili.

Stati precedenti	CALCOLATA
Stati successivi	MODIFICATA, DA RICALCOLARE, CALCOLATA, PRONTA PER INVIO

- **PRONTA PER INVIO** la dichiarazione passa in questo stato a seguito della fase PREP oppure a seguito della stampa Irap se il campo PRONTA PER INVIO presente nella form di ingresso alla fase di stampa è impostato. Indica che la dichiarazione è a disposizione del CED per le successive elaborazioni (produzione dell' Irap ed invio all'Agenzia delle Entrate). I dati della dichiarazione (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili

Stati precedenti	CALCOLATA, STAMPATA
Stati successivi	MODIFICATA, DA RICALCOLARE, CALCOLATA, INVIATA (CED)

- **INVIATA (CED)** la dichiarazione passa a questo stato a seguito di un'operazione eseguita dagli operatori CED. Indica che l' Irap è sotto il controllo del CED per la produzione dell' Irap e l'invio telematico. I dati della dichiarazione (anagrafici, reddituali, dichiarativi) non sono modificabili.

Stati precedenti	PRONTA PER INVIO
Stati successivi	MODIFICATA, SCARTATA SOGEI, ESITATA, SCARTATA AGENZIA

- **ESITATA** la dichiarazione passa a questo stato a seguito dell'acquisizione delle ricevute di invio telematico da parte di un operatore CED. I dati anagrafici e reddituali ad essa relativi tornano ad essere modificabili per permettere eventuali elaborazioni di dichiarazioni integrative, i dati relativi al frontespizio non sono modificabili. Se si rende necessario riprodurre una dichiarazione di un soggetto che ne ha presentate altre successivamente e i cui dati reddituali sono nel frattempo cambiati, occorre procedere ad una ristampa della dichiarazione esitata.

Stati precedenti	INVIATA (CED)
Stati successivi	nessuno, ANNULLATA

Quelli elencati fino ad ora sono gli stati che la dichiarazione attraversa nel ciclo "normale" di vita, ovvero da quando nasce a quando viene inviata con successo. Possono però verificarsi altri tipi di eventi che hanno reso necessaria l'introduzione di ulteriori stati:

- **DA RICALCOLARE** la dichiarazione passa a questo stato in occasione di rilasci dell'applicativo che correggono anomalie di calcolo. Indica che la dichiarazione rientra in un range di casistiche in cui l'applicativo, prima del contestuale rilascio, creava problemi nel calcolo. I dati della dichiarazione (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili.

Stati precedenti	CALCOLATA, STAMPATA, PRONTA PER INVIO
Stati successivi	MODIFICATA, CALCOLATA

- **SCARTATA SOGEI** la dichiarazione passa a questo stato a seguito dell'acquisizione degli errori ottenuti dalla procedura di controllo Sogei a cui è stato sottoposto il file per l'invio telematico (operazione eseguita da un operatore CED). I dati della dichiarazione (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili.

Stati precedenti	PRONTA PER INVIO, INVIATA (CED)
Stati successivi	MODIFICATA

- **SCARTATA AGENZIA** la dichiarazione passa a questo stato a seguito dell'acquisizione delle ricevute di invio telematico all'Agenzia delle Entrate. E' alternativo allo stato ESITATA. I dati della dichiarazione (anagrafici, reddituali, dichiarativi) sono modificabili.

Stati precedenti	INVIATA (CED)
Stati successivi	MODIFICATA

- **ANNULLATA** la dichiarazione passa a questo stato a seguito di un'operazione eseguita dagli operatori CED. Indica che la dichiarazione è annullata dall'archivio del CAF poiché inviata da un altro CAF o non inviata. I dati anagrafici e reddituali ad essa relativi tornano ad essere modificabili, i dati relativi al frontespizio non sono modificabili.

Stati precedenti	ESITATA
Stati successivi	nessuno

Attenzione: per la gestione delle dichiarazioni integrative e correttive, si rimanda in quanto compatibili, alle istruzioni presenti sul manuale di UNICO PERSONE FISICHE al capitolo dedicato.

7. CONSENSO TRATTAMENTO DATI PERSONALI /PRIVACY - PRIV

La funzione è accessibile sia da contesto anagrafico che da contesto dichiarativo.

✕ Gestione E Stampa Privacy

+ Elenco: Selez. 0 righe su 1

Intermediario	Data stampa Informativa
07825460012 - FUTURA SERVIZI S.R.L.	👁️ ✎️ 🗑️

+ 🔒 Dettaglio

MANIFESTAZIONE DEL CONSENSO (art.13 Regolamento UE nr.679/2016)

Servizi CAF CIA S.r.l. Altro intermediario (02001) 07825460012 - FUTURA SERVIZI S.R.L.

Consente il trattamento dei Suoi dati personali particolari e/o giudiziari nelle modalità e per le finalità indicate al punto 1.a) dell'informativa 'Adempimenti di obblighi tributari, erogazione dei servizi di assistenza fiscale, ed assistenziali' richiesti

SI NO Data trattamento dati 26/03/2020

Consente il trattamento dei Suoi dati personali per finalità di 'Marketing' prevista al punto 1.b)

SI NO Data marketing 26/03/2020

Consente il trattamento dei Suoi dati personali per finalità di 'Profilazione' prevista al punto 1.c)

SI NO Data profilazione 26/03/2020

Consente la 'Comunicazione' dei Suoi dati limitatamente agli organismi e per le specifiche finalità definite nell'informativa

SI NO Data comunicazione 26/03/2020

Stampa

Luogo

Data Firma

Informativa stampata in data

Gestione Acquisizione Documento

Documento

Data acquisizione allegato

Al fine di poter procedere con l'elaborazione del modello per conto del contribuente l'intermediario deve acquisire i consensi per il trattamento dei dati personali del soggetto, in assenza dei quali non è possibile procedere all'erogazione del servizio. L'acquisizione deve avvenire prima o al massimo nello stesso momento in cui si assume l'impegno alla presentazione. I vari consensi una volta acquisiti non possono essere annullati ma se ne possono inserire e far firmare quanti se ne vogliono, ovviamente consensi che non si riferiscono a nessuna dichiarazione non hanno nessun significato.

SERVIZI CAF CIA SRL Non usato per IRAP ma solo per 730, Imu, ecc.

ALTRO INTERMEDIARIO	Impostare il campo se si richiede il consenso per il trattamento dei dati personali utili a fornire un servizio erogato dall'intermediario selezionato. In assenza del consenso rilasciato all'intermediario non sarà possibile procedere con l'elaborazione. L'intermediario selezionato deve lo stesso per il quale si sta elaborando la dichiarazione, pertanto prioritariamente al calcolo verrà ricercato e deve essere trovato un consenso compatibile con la dichiarazione.
CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI SENSIBILI	Per poter procedere con l'elaborazione è necessario che il contribuente abbia risposto SI a tale consenso.
CONSENSO 'MARKETING' 'PROFILAZIONE' ' COMUNICAZIONE ALTRI ORGANI'	Si tratta di consensi per i quali non è obbligatoria la compilazione a SI per consentire l'elaborazione del modello.
INFORMATIVA STAMPATA IN DATA	Il campo non è digitabile e viene valorizzato in automatico dal sistema la prima volta che si procede alla stampa dell'informativa sulla privacy che si ottiene cliccando sull'apposita icona . Al fine di procedere con l'elaborazione non è obbligatorio che l'informativa sia stampata stampata.

8. GESTIONE CARICHE SOCIETA' - CASO

Si tratta delle informazioni relative alle cariche attribuite nella società. È necessario inserire le cariche sociali al fine dell'identificazione dei responsabili della società (soci, amministratori). In caso di ditta individuale va sempre esplicitamente assegnata la carica all'individuo titolare.

Gestione cariche società - CASO

Elenco Cariche: Selez. 0 righe su 1

Codice fiscale	Carica	Inizio	Fine
☐ DTTNVD60A01G702G	40-TITOLARE DI DITTA INDIVIDUALE	01/01/2000	
☐			

Dettaglio Carica

Codice fiscale: DTTNVD60A01G702G
 Carica: 40-TITOLARE DI DITTA INDIVIDUALE
 Data inizio: 01/01/2000
 Data fine:
 Quota %: 0,00

Dati anagrafici rappresentante

Cognome	Nome	Sesso	Comune nascita	Data nascita	Stato civile
DITTA	INDIVIDUALE	M			CELIBE/NUBILE
Comune residenza	Indirizzo	CAP	Scala	Piano	Interno
(50026) PISA (PI)	VIA , PO 1	56122			
Telefono	Telefono cellulare	Mail			

Andando sulle icone oppure si possono inserire o modificare i dati anagrafici dei soggetti indicati.

Gestione cariche società - CASO

Anagrafica Soggetto Individuo

Dati Anagrafici

Codice Fiscale: DTTNVD60A01G702G

Cognome: DITTA Nome: INDIVIDUALE Sesso: MASCHIO

Comune nascita: G702 50026 - PISA (PI) Data Nascita: 01/01/1960 Cittadinanza Estera:
 Stato Civile: 1 - CELIBE/NUBILE Data variazione stato civile: 20/03/2014

Dati Residenza

Tipo Indirizzo: VIA Indirizzo: PO Numero civico: 1 Comune residenza: G702 50026 - PISA (PI)

Frazione: CAP: 56122 Piano: Scala: Interno: Data variazione residenza:
 Domicilio Fiscale: 01/01/2014 H501 58091 - H501 - ROMA (RM) 01/01/2015 G702 50026 - G702 - PISA (PI)

Contatti

Telefono: Cellulare: Non stampa in dichiarazione:

Email:

PEC:

9. QUADRI IP-IQ – PROD

La sezione "Attività commerciali art.5-bis" deve essere compilata dalle persone fisiche esercenti attività commerciali ai sensi dell'art. 55 del Tuir, a prescindere dal regime di contabilità adottato, che non abbiano optato, ai sensi dell'art. 5-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 446, per la determinazione del valore della produzione secondo le regole dettate per le società di capitali e per gli enti commerciali.

Quadri IP-IQ - PROD

🔔 : Il pannello e' pronto per un nuovo inserimento

Attività commerciali art.5-bis
Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9
Regime forfettario
Imprese del settore agricolo
Arti e professioni
●

📄

Codice Attività

Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo

Maggiori ricavi per adeguamento studi settori	0		
Componenti positivi		Componenti negativi	
Ricavi di cui all'art. 85, comma 1, lett. a), b), f) g)	0	Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0
Variazioni rimanenze finali di cui agli artt. 92, 92-bis, 93	0	Costi dei servizi	0
Contributi Erogati	0	Ammortamento dei beni strumentali materiali	0
		Ammortamento dei beni strumentali immateriali	0
		Canoni locazione, anche finanziaria, beni strumentali	0
Regime agevolato	0	Regime agevolato	0
Totale	0	Totale	0
Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) D.Lgs. 446	0	Valore della produzione	0

Scegliere il CODICE ATTIVITA' dalla lista dei valori che si aprirà andando sul campo del codice e cliccando dentro. Nel caso in cui il campo sia bloccato andare sull'icona e poi ritornare sul campo per vedere l'elenco dei valori.

Codice	Descrizione
011110	COLTIVAZIONE DI CEREALI (ESCLUSO IL RISO)
011120	COLTIVAZIONE DI SEMI OLEOSI
011130	COLTIVAZIONE DI LEGUMI DA GRANELLA
011140	COLTIVAZIONI MISTE DI CEREALI, LEGUMI DA GRANELLA E SEMI OLEOSI
011200	COLTIVAZIONE DI RISO
011310	COLTIVAZIONE DI ORTAGGI (INCLUSI I MELONI) IN FOGLIA, A FUSTO, A FRUTTO, IN
011320	COLTIVAZIONE DI ORTAGGI (INCLUSI I MELONI) IN FOGLIA, A FUSTO, A FRUTTO, IN
011330	COLTIVAZIONE DI BARBABIETOLA DA ZUCCHERO
011340	COLTIVAZIONE DI PATATE
011400	COLTIVAZIONE DI CANNA DA ZUCCHERO

Deduzioni art. 11.

Nel riquadro "Deduzioni art. 11, c.1, lett. A) D.lgs. 446, per tutte le sezioni presenti nel quadro PROD, vanno inserite le deduzioni, già riportate nel quadro PROS (vedi capitolo [UTILIZZO E GESTIONE DEDUZIONI ART.11](#)).

La sezione "Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9" deve essere compilata dalle società in nome collettivo e in accomandita semplice ed equiparate ai sensi dell'articolo 5 del Tuir, in regime di contabilità ordinaria, che abbiano optato, ai sensi dell'art. 5-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 446, per la determinazione del valore della produzione secondo le regole dettate per le società di capitali e per gli enti commerciali.

Questa sezione si divide in :

- dati generali e componenti positivi e negativi
- variazioni in aumento
- variazioni in diminuzione

✖ Quadri IP-IQ - PROD

Attività commerciali art.5-bis

Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9

Regime forfettario

Imprese del settore agricolo

Arti e professioni

Dati generali e componenti positivi e negativi

Variazioni in aumento

Variazioni in diminuzione

Codice Attività

Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo

Componenti positivi

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<input type="text" value="0"/>
Variaz. rimanenze prodotti in corso lavor semilav e finiti	<input type="text" value="0"/>
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	<input type="text" value="0"/>
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<input type="text" value="0"/>
Altri ricavi e proventi	<input type="text" value="0"/>
Interessi attivi e proventi assimilati	<input type="text" value="0"/>
Totale	<input type="text" value="0"/>
Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) D.Lgs. 446	<input type="text" value="0"/>

Componenti negativi

Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	<input type="text" value="0"/>
Costi dei servizi	<input type="text" value="0"/>
Costi per il godimento di beni di terzi	<input type="text" value="0"/>
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	<input type="text" value="0"/>
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	<input type="text" value="0"/>
Variaz delle materie prime sussidiarie di consumo e merci	<input type="text" value="0"/>
Oneri diversi di gestione	<input type="text" value="0"/>
Interessi passivi e oneri assimilati	<input type="text" value="0"/>
Totale Negativi	<input type="text" value="0"/>
Valore della produzione	<input type="text" value="0"/>

✖ Quadri IP-IQ - PROD

Attività commerciali art.5-bis

Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9

Regime forfettario

Imprese del settore agricolo

Arti e professioni

Dati generali e componenti positivi e negativi

Variazioni in aumento

Variazioni in diminuzione

Maggiori ricavi per adeguamento studi di settore	<input type="text" value="0"/>
Variazioni	
Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett. b)	<input type="text" value="0"/>
Perdite su Crediti	<input type="text" value="0"/>
Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	<input type="text" value="0"/>
Interessi passivi indeducibili	<input type="text" value="0"/>
Variazioni derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS	(di cui componenti positivi fiscalmente rilevanti <input type="text" value="0"/>) <input type="text" value="0"/>
Altre variazioni in aumento	<input type="text" value="0"/>

Quota degli interessi nei canoni di leasing	<input type="text" value="0"/>
Imposta municipale propria	<input type="text" value="0"/>
Ammortamento indeducibile costo marchi e avviamento	<input type="text" value="0"/>
Totale	<input type="text" value="0"/>
Valore della produzione	<input type="text" value="0"/>

Quadri IP-IQ - PROD

Attività commerciali art.5-bis **Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9** Regime forfettario Imprese del settore agricolo Arti e professioni

Dati generali e componenti positivi e negativi Variazioni in aumento **Variazioni in diminuzione**

Variazioni

Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento	0	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	0
Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	0		
Variazioni derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS (di cui componenti negativi fiscalmente rilevanti	0		0
Altre variazioni in diminuzione	...		0
Totale			0
Valore della produzione			0

Fare attenzione ai campi "Altre variazioni in aumento" e "Altre variazioni in diminuzione" per i quali la pressione dell'attiguo bottone attiva una maschera popup all'interno della quale è possibile gestire, appunto, le altre variazioni.

Altre Variazioni

Elenco Valore Produzione Altre Variazioni: **DATI MODIFICATI**

Codice	Descrizione Tipo	Importo
1	SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE E ASSIMILATO, COMPRESA QUELLE SOSTENUTE PER L'IMPIEGO DI PERSONALE DIPENDENTE DI TERZI DISTACCATO PRESSO L'IMPRESA, QUALORA CLASSIFICATO IN VOCI RILEVANTI AI FINI IRAP [IP] O DIVERSE DA QUELLA DI CUI ALLA LETTERA B), NUMERO 9), DEL CONTO ECONOMICO [IQ]	1
2	IMPORTO DELLE PLUSVALENZE DERIVANTI DAL REALIZZO DI BENI STRUMENTALI, OVE NON IMPUTATO NELLA VOCE A5 DEL CONTO ECONOMICO	2
3	MAGGIORI RICAVI NON ANNOTATI NELLE SCRITTURE CONTABILI CONSEGUENTI ALL'ADEGUAMENTO AGLI STUDI DI SETTORE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2 DEL D.P.R. N. 195 DEL 1999, INDICATI NELLA COLONNA 1 DELL'APPOSITO RIGO POSTO ALL'INIZIO DEL PRESENTE QUADRO	3
4	CONTRIBUTI EROGATI IN BASE A NORMA DI LEGGE QUALORA NON CONTABILIZZATI IN UNA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE	4
5	QUOTE DI AMMORTAMENTO DEL VALORE DELLE AREE SOTTOSTANTI O DI PERTINENZA DI FABBRICATI STRUMENTALI, INDEDUCIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 36, COMMA 7, DEL DECRETO-LEGGE N. 223 DEL 2006 (CFR. CIRCOLARE N. 36 DEL 16 LUGLIO 2009 PAR. 1.3)	5
6	COSTI E LE SPESE DEI BENI O DELLE PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIRETTAMENTE UTILIZZATI PER IL COMPIMENTO DI ATTI O ATTIVITÀ QUALIFICABILI COME DELITTO NON COLPOSO PER IL QUALE IL PUBBLICO MINISTERO ABBA ESERCITATO L'AZIONE PENALE O, COMUNQUE, QUALORA IL GIUDICE ABBA EMESSO IL DECRETO CHE DISPONE IL GIUDIZIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 424 DEL CODICE DI PROCEDURA PENALE OVVERO SENTENZA DI NON LUOGO A PROCEDERE AI SENSI DELL'ARTICOLO	6
7	ONERI FINANZIARI E LE SPESE PER IL PERSONALE SOSTENUTI PER LA REALIZZAZIONE, CON LAVORI INTERNI, DELLE IMMOBILIZZAZIONI, QUALORA CAPITALIZZATI SENZA TRANSITARE NELLA VOCE A4 DEL CONTO ECONOMICO (CFR. CIRCOLARE N. 26 DEL 20 GIUGNO 2012) [IQ]	7
8	AMMONTARE DEI COMPONENTI POSITIVI NON IMPUTATI NEL CORRETTO ESERCIZIO DI COMPETENZA, CORRISPONDENTE AL PERIODO D'IMPOSTA OGGETTO DELLA PRESENTE DICHIARAZIONE INTEGRATIVA, E CONTABILIZZATI, PER DARE EVIDENZA DELL'ERRORE, NEL CONTO ECONOMICO [IQ] O NEL BILANCIO [IP] RELATIVO A PERIODI D'IMPOSTA SUCCESSIVI (CIRCOLARE N. 31 DEL 24 SETTEMBRE 2013)	80
99	ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO NON ESPRESSAMENTE ELENCAE	9900

L'immissione o cancellazione dei dati avviene direttamente sull'elenco, una volta terminato si può ritornare alla "Variazioni" da cui si proviene attraverso la pressione del tasto Torna ed in tal

modo confermare le operazioni fatte o attraverso la chiusura della maschera ma in questo caso le operazioni fatte non saranno confermate.

La sezione "Regime forfettario" è riservata alle società che applicano, ai fini dell'Irpef, regimi forfettari di determinazione del reddito di impresa (ad es. il regime di cui all'art. 56-bis del Tuir) e che si avvalgono della facoltà di determinare il valore della produzione assoggettabile a IRAP secondo le disposizioni dell'art. 17, comma 2, del D.Lgs. n. 446. Tali disposizioni prevedono che la base imponibile può essere calcolata aumentando il reddito di impresa, determinato forfettariamente, dell'importo delle retribuzioni e degli altri compensi di lavoro non deducibili ai fini IRAP e degli interessi passivi. In Agricoltura è frequente la gestione di questa sezione per le attività connesse occasionali o per le attività di fornitura servizi conto-terzi.

✖ Quadri IP-IQ - PROD

Attività commerciali art.5-bis Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9 **Regime forfettario** Imprese del settore agricolo Arti e professioni

Codice Attività Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo

Reddito d'impresa determinato forfettariamente

Retribuzioni compensi e altre somme

Interessi passivi

Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) D.Lgs. 446 **Valore Produzione**

La sezione "Imprese del settore agricolo" va compilata dalle ditte individuali o società semplici titolari di reddito agrario di cui all'art. 32 del Tuir e dalle ditte individuali o dalle società di persone ed equiparate esercenti attività di allevamento di animali che determinano il reddito eccedente i limiti dello stesso art. 32 secondo le disposizioni del successivo art. 56, comma 5, del Tuir nonché da quelle che esercitano attività di agriturismo che si avvalgono, ai fini delle imposte sui redditi, del regime forfettario di cui all'art. 5 della legge 30 dicembre 1991, n. 413.

Quadri IP-IQ - PROD

Info : Il pannello e' pronto per un nuovo inserimento

Attività commerciali art.5-bis Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9 Regime forfettario **Imprese del settore agricolo** Arti e professioni

Attività principale

Codice Attività Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo

Allevamento eccedentario % capi eccedenti da quadro RD

Corrispettivi 0

Acquisti destinati alla produzione 0

Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) D.Lgs. 446 0 **Valore della produzione** 0

Eventuale seconda attività

Codice Attività Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo

Allevamento eccedentario % capi eccedenti da quadro RD

Corrispettivi 0

Acquisti destinati alla produzione 0

Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) D.Lgs. 446 0 **Valore della produzione** 0

Come sappiamo dal periodo d'imposta 2016 (dichiarazione 2017) le attività agricole non sono più soggette ad IRAP, ad eccezione del caso delle attività di allevamento di animali che al test del quadro RD risultano eccedentarie. Nel caso di allevamento eccedentario dovrà essere spuntato il flag "Allevamento eccedentario" e dovrà essere inserita la % dei capi eccedenti derivanti dal quadro RD. La % sarà applicata ai corrispettivi ed agli acquisti che dovranno rappresentare le cifre totali dell'attività agricola.

N.B. se l'inserimento dei dati viene fatto con le funzioni del sistema si dovrà soltanto andare ad aggiornare il flag e la %.

La sezione "Arti e professioni" va compilata dalle società semplici e dalle associazioni esercenti arti e professioni di cui all'art. 53, comma 1, del Tuir, per le quali, ai sensi dell'art. 8 del D.Lgs. n. 446, la base imponibile si determina sottraendo dall'ammontare dei compensi percepiti nel periodo d'imposta l'ammontare dei costi inerenti all'attività sostenuti nello stesso periodo d'imposta, compreso l'ammortamento dei beni materiali e immateriali ed esclusi gli interessi passivi e le spese per il personale dipendente.

* Quadri IP-IQ - PROD
 : Il pannello e' pronto per un nuovo inserimento

Attività commerciali art.5-bis * Attività commerciali art.5, finanziarie art.6, c.9 Regime forfettario Attività agricole **Arti e professioni**

Codice Attività Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo

Maggiori compensi per adeguamento studi di settore

Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica

Costi inerenti all'attività esercitata

Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) D.Lgs. 446 **Valore della produzione**

Su tutte le pagine è presente il flag "Assoggettamento ad aliquote del settore agricolo", che tuttavia non sarà mai spuntabile.

10. PROSPETTI VARI – PROS

Questa maschera prevede la gestione di vari campi previsti dal modello ed in particolare la possibilità di annotare gli importi di deduzione spettanti per contributi associativi, contributi previdenziali ed altre spese, incremento occupazionale.

× Prospetti vari - PROS

Deduzioni Art. 11 Società di comodo Operazioni straordinarie Credito ACE Aiuti di stato Regioni con magg. acconto (art.2,c.86,L.191/09) Affrancamento maggiori valori partecipazioni

🔒 📄

Deduzioni Art.11 D.Lgs. n. 446/97

Contributi assicurativi				
Contributi	Numero soggetti	Relativi al titolare	Relativi ai dipendenti	Deduzione
	0	0	0	0

Deduzione forfettaria e contributi previdenziali ed assistenziali				
Deduzione forfettaria	Numero soggetti	soggetti al "de minimis"	Lavoratori agricoli	Deduzione
	0	0	0	0
Contributi previdenziali ed assistenziali			0	0

Altre deduzioni e spese				
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto formazione e lavoro, addetti ricerca e sviluppo	Numero soggetti	Personale addetto alla ricerca e sviluppo		Deduzione
	0	di cui 0	0	0
Deduzione di 1.850 euro fino a 5 dipendenti				0

Incremento occupazionale				
Deduzione per incremento occupazionale	Numero soggetti			Deduzione
	0			0

Costo residuo per il personale dipendente					
Deduzione del costo residuo	Numero Soggetti	Deduzione netta	Contributi volontari ai consorzi obbligatori	Di cui deduzione per lavoratori stagionali	Deduzione spettante
	0	0	0	0	0

Somma degli importi indicati nella colonna Deduzioni: 0

Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni: 0

Totale deduzioni: 0

Fare attenzione ai campi del gruppo "Contributi assicurativi" in particolare al campo "Relativi al titolare" il quale non essendo relativo ad utilizzo di manodopera non ha impatti sulla generazione del Credito d'imposta del 10% Irap (tributo 3883 "articolo 1, comma 21, legge 23/12/2014, n. 190" da utilizzare in compensazione. A tal riguardo vedere pure [DATI PRECALCOLO – PREC](#)). Stessa cosa dicasi per il campo "Contributi volontari ai consorzi obbligatori" del gruppo "Costo residuo per il personale dipendente"

Altra cosa su cui fare attenzione è la gestione del "Costo residuo per il personale dipendente" e della relativa deduzione. Il dato da inserire nel campo "Deduzione netta" è l'importo della deduzione al netto già delle altre deduzioni di cui si è beneficiato, non deve essere inserita, come lo scorso anno, la deduzione lorda. La compilazione sarà più agevole inserendo i dati ottenuti dal programma paghe, ma non sarà analitica.

La compilazione di questa maschera non è esaustiva rispetto alla necessità di inserire gli importi in deduzione, perché le deduzioni vanno inserite anche nel quadro PREC e nel quadro PROD, in

quest'ultimo caso suddivise in base all'attività a cui si riferiscono (vedi capitolo [UTILIZZO E GESTIONE DEDUZIONI ART.11](#)).

Nella stessa sezione, soltanto per le società, vanno inseriti gli eventuali dati relativi alla società di comodo:

Prospetti vari - PROS

Deduzioni Art. 11 * **Società di comodo** Operazioni straordinarie * Credito ACE * Regioni con maggiorazione acconto (art.2,c.86,L.191/09) Affrancamento maggiori valori partecipazioni

Esonero

Reddito minimo

Retribuzione, compensi ed altre somme

Interessi passivi

Deduzioni

Valore della produzione

Totale

di cui aliquota del settore agricolo

di cui altre aliquote

Nella sezione "Operazioni straordinarie" vanno inseriti i dati per la sezione IX del quadro IS

Prospetti vari - PROS

Deduzioni Art. 11 * Società di comodo * **Operazioni straordinarie *** Credito ACE * Regioni con maggiorazione acconto (art.2,c.86,L.191/09) Affrancamento maggiori valori partecipazioni

Elenco Operazioni Straordinarie: Selez. 0 righe su 3

Codice Fiscale Cedente	Credito Ricevuto	Colonna Verde			
☐ 00916370505	1000				
☐ 00916370505	30				
☐ 00916370505	200				
☐					

Dettaglio Operazioni Straordinarie

Codice Fiscale Cedente

Credito Ricevuto

Nella sezione "Credito ACE" vanno inseriti i dati per fruire del credito d'imposta di cui all'art. 1, comma 4, del decreto legge n. 201 del 2011, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, come modificato dall'art. 19, comma 1, del decreto-legge n. 91 del 2014, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 116.

Il quadro nasce nel 2015 ed è strutturato ad immagine della corrispondente sezione del Quadro IS e, come per questa, solo alcuni campi sono abilitati essendo la gestione non ancora a regime, gli stessi campi saranno abilitati con le prossime dichiarazioni in accordo con la presenza di "periodi precedenti".

In particolare, nel campo "Presente periodo d'imposta", va riportato l'importo del credito d'imposta determinato sulla base dell'eccedenza ACE risultante dall'apposito prospetto del quadro RS del modello UNICO dell'anno in corso, così come nei campi "Periodi d'imposta precedenti" (man mano che verranno abilitati) per le corrispondenti dichiarazioni degli anni precedenti.

L'eventuale credito d'imposta residuo che non trova capienza nell'IRAP dovuta nell'anno, essendo un dato calcolato, sarà visibile sul riepilogo della dichiarazione, ed è pari alla differenza tra un quinto della somma degli importi indicati nei campi "Crediti da eccedenza ACE" ed il Totale imposta del quadro IR. I campi residui dei periodi precedenti non hanno influenza sui calcoli ma saranno visibili in stampa sulla omonima sezione del quadro IS in somma ai dati calcolati.

× Prospetti vari - PROS

Deduzioni Art. 11 Società di comodo Operazioni straordinarie **Credito ACE** Aiuti di stato Regioni con magg. acconto (art.2,c.86,L.191/09) Affrancamento maggiori valori partecipazioni

🔒 🗄️

Crediti da eccedenza ACE

Periodi d'imposta precedenti

4° periodo	3° periodo	2° periodo	1° periodo	Presente periodo d'imposta
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text"/>

Residui

Periodi d'imposta precedenti

4° periodo	3° periodo	2° periodo	1° periodo	Utilizzabile (5° periodo precedente)
<input type="text" value="0"/>				

Fate attenzione al nuovo campo "Utilizzabile (5° periodo precedente)", esso rappresenta il residuo del 5° periodo precedente finalmente utilizzabile nella presente dichiarazione.

11. IS - DATI VARI – GEN

La presente sezione può essere compilata per annotare alcuni dati previsti nella sezione is del modello e per i quali è corretto fare riferimento alle istruzioni normative presenti nel modello IRAP.

* IS - Dati vari - GEN		
GEN - Dati Generali

Ripartizione territoriale del valore della produzione		
Ammontare complessivo delle retribuzioni	<input type="text" value="0"/>	0
Estensione complessiva dei terreni in metri quadri	<input type="text" value="0"/>	0
Rideterminazione dell'acconto		
Valori relativi al precedente periodo d'imposta:		
Valore della produzione rideterminato	<input type="text" value="0"/>	0
Imposta rideterminata	<input type="text" value="0"/>	0
Acconto rideterminato	<input type="text" value="0"/>	0
Maggiore acconto dovuto	<input type="text" value="0"/>	0
Opzioni		
	Opzione	Revoca
Produttori agricoli (art. 9, comma 2, D.Lgs. n. 446)	☐	☐
Società di persone e imprese individuali (art. 5 bis, comma 2, D.Lgs n.446)	☐	☐

12. DATI PRECALCOLO – PREC

Inserire quanto richiesto al fine di consentire il calcolo finale. Prestare attenzione in particolare al frame "default normative regionali" è infatti possibile indicare qua fino a due codici tra quelli previsti dalle normative regionali (in appendice del modello Irap). Inserendo qua i codici si ottiene in automatico il calcolo con le aliquote indicate e il riporto sul prospetto regioni. Il campo "azzera calcolo imposta" va utilizzato qualora il valore dell'aliquota agevolata sia pari a zero. Altra cosa su cui fare attenzione è il flag "Assenza utilizzo manodopera", tale informazione, se confermata in unione ad una determinata compilazione della sezione Deduzioni Art.11 del quadro IS (vedi dettagli quadro [PROSPETTI VARI – PROS](#)), determina la generazione del Credito d'imposta del 10% Irap (tributo 3883 "articolo 1, comma 21, legge 23/12/2014, n. 190" da utilizzare in compensazione).

Dalla dichiarazione 2017 non sarà più possibile inserire il codice aliquota del settore agricolo.

Per i soggetti ad ISA gli acconti dovranno essere ratteizzati in due rate di pari importo, mancando nella dichiarazione Irap indicazioni a riguardo è stata introdotta un scelta obbligatoria su questa maschera (popolata automaticamente in talune circostanza da IMPU) attraverso il campo "Calcolo rate: Soggetto ISA" al quale l'operatore dovrà rispondere SI o NO. La mancata scelta rende impossibile eseguire il calcolo delle dichiarazioni.

Deduzioni art. 11

Vedi capitolo [UTILIZZO E GESTIONE DEDUZIONI ART.11.](#)

13. UTILIZZO E GESTIONE DEDUZIONI ART.11

A fronte dei numerosi dubbi ed incomprensioni emersi negli anni, si rende necessario il chiarimento al fine di dare un supporto operativo sia agli operatori CIA che a quelli dell'assistenza.

Innanzitutto premettiamo che le suddette deduzioni, genericamente riferite all'art.11 D.Lgs. 446/97, si originano sulla Sezione I del Quadro IS e si dividono sostanzialmente in cinque gruppi:

- **Deduzioni art.11, comma 1, lett.a)**
- **Deduzioni art.11, comma 4-bis.1** (anche definita come "Deduzione 1850 euro fino a 5 dipendenti")
- **Deduzioni art.11, comma 4-quater** (anche definita come "Deduzione per incremento occupazionale")
- **Deduzioni art.11, comma 4-octies** (anche definita come "Deduzione del costo residuo per il personale dipendente")
- **Deduzioni art.11, comma 1-bis** (anche definita come "Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori")

Esse sono utilizzabili all'interno dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.), sia a livello di Valore della Produzione (la prima) che di Produzione Netta (la prima e le altre) ma devono comunque rispettare delle regole di livellamento, sia singolarmente che congiuntamente. Tali regole, in riferimento ai campi del modello e quindi ai valori frutto dei calcoli, sono le seguenti:

1. L'importo del campo "Deduzione 1850 euro fino a 5 dipendenti" indicato sulle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.) non può essere superiore all'importo indicato nel campo deduzione "Deduzione di 1.850 euro fino a 5 dipendenti" della Sezione I Quadro IS.
2. L'importo del campo "Deduzione per incremento occupazionale" indicato sulle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.) non può essere superiore all'importo indicato nel campo deduzione "Deduzione incremento occupazionale" della Sezione I Quadro IS.
3. L'importo della sommatoria di tutti i campi "Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446" dei Quadri Valore della produzione (IQ, IP, ecc.) e delle sezioni "Valore della Produzione netta" per tutti i modelli compilati non può essere superiore alla somma dei seguenti campi deduzione della Sezione I Quadro IS:
 - a. "Contributi assicurativi";
 - b. "Deduzione forfetaria";
 - c. "Contributi previdenziali ed assistenziali";
 - d. "Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo".
4. L'importo della somma fra:
 - a. la sommatoria di tutti i campi "Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446" dei Quadri Valore della produzione (IQ, IP, ecc.) e delle sezioni "Valore della Produzione netta" per tutti i modelli compilati;
 - b. il campo "Deduzione 1850 euro fino a 5 dipendenti" indicato sulle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.);
 - c. il campo "Deduzione per incremento occupazionale" indicato sulle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.);
 - d. il campo "Deduzione del costo residuo per il personale dipendente" indicato sulle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.);
 non può comunque essere superiore al valore indicato nel campo deduzione "Totale deduzioni" della Sezione I Quadro IS.

5. L'importo del campo "Deduzione del costo residuo per il personale dipendente" indicato sulle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione (IQ, IP, ecc.) non può essere superiore all'importo indicato nel campo deduzione "Deduzione del costo residuo per il personale dipendente" della Sezione I Quadro IS.

La procedura gestisce la Sezione I del Quadro IS con una maschera a se stante (tab "Deduzioni art.11" quadro "PROS"). All'interno di questa maschera sono previsti tutti i dati necessari alla determinazione dei valori che saranno successivamente stampati, resi disponibili e/o utilizzati dal calcolo. Una volta inseriti e salvatati i dati della maschera questa calcolerà i suoi totali e nessun'altra operazione finalizzata a questi dati sarà necessaria.

Diverso è invece il discorso relativo ai valori da indicare sui Quadri Valore della Produzione, la procedura non è infatti in grado di determinare in automatico tutti i vari sporzionamenti quindi questi devono essere necessariamente decisi dall'operatore caso per caso.

Come già accennato all'inizio e come si può dedurre dalle regole di livellamento, due sono le strade con cui alcune delle deduzioni determinate sul Quadro IS possono essere esposte e quindi utilizzate:

1. A livello di Valore della Produzione, ripartendo l'importo della somma dei campi deduzione della Sezione I Quadro IS evidenziati sulla regola 3 sui vari campi "Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446" presenti nelle varie sezioni dei Quadri Valore della Produzione (quadro PROD);
2. A livello di Produzione Netta, indicando il residuo importo della somma dei campi deduzione della Sezione I Quadro IS evidenziati sulla regola 3 sul campo "Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446" delle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione e/o indicando l'importo dei campi deduzione "Deduzione di 1.850 euro fino a 5 dipendenti" e "Deduzione incremento occupazionale" della Sezione I Quadro IS rispettivamente sui campi "Deduzione 1850 euro fino a 5 dipendenti" e "Deduzione per incremento occupazionale" delle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione. Anche questa operazione, pur avendo, a differenza della precedente, un'unica destinazione, passa attraverso una fase di conferma manuale effettuata sui campi "comma 4-bis.1 (1.850 euro fino a 5 dip.)", "comma 1 lettera a)" e "Incremento occupazionale" di "Deduzioni art.11 D.Lgs.446 ai fini della Produzione netta" del quadro PREC dove l'operatore deve indicare l'ammontare (che può anche essere inferiore al disponibile) di cui intende fruire, eventuali importi superiori al disponibile verranno automaticamente livellati dal calcolo.

Ovviamente, essendo lo sporzionamento manuale, questo può essere suscettibile ad errori, è pertanto prevista una fase diagnostica dove le regole 3 e 4 vengono verificate (le regole 1,, 2 e 5 non necessitano di verifica in quanto implicitamente livellate).

Le deduzioni non citate sopra nello sporzionamento, non essendo sottomesse ad altre regole se non quelle di non superare il corrispondente valore di IS ed avendo un'unica destinazione, verranno direttamente esposte a partire dal quadro IS sui corrispondenti campi delle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione senza che l'operatore debba agire in alcun modo. Da notare in particolare che i "Contributi volontari ai consorzi obbligatori", il cui importo concorre alla formazione del valore della "Deduzione del costo residuo per il personale dipendente" nel tab "Deduzioni art.11" quadro "PROS", costituisce esattamente la "Deduzione dei contributi volontari ai consorzi obbligatori" esposta e utilizzata nelle sezioni "Valore della Produzione netta" dei Quadri Valore della Produzione.

Da notare che a partire dall'anno d'imposta 2013 la "Deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446" non è più usufruibile al livello dei quadri Valore della produzione (IQ, IP, ecc.) ma solo a livello della Produzione Netta, pertanto i vari campi del quadro PROD sono disattivati e l'importo disponibile potrà essere indicato esclusivamente sul quadro PREC.

14. VERSAMENTI A SALDO – VESA

Ai sensi dell'art. 17 del D.P.R. 7 dicembre 2001, n. 435, i versamenti a saldo risultanti dalla dichiarazione, compresi quelli relativi al primo acconto IRAP, devono essere eseguiti:

- entro il 16 giugno dell'anno di presentazione della dichiarazione stessa, da parte delle persone fisiche e delle società o associazioni di cui all'art. 5 del Tuir;
- entro il giorno 16 del sesto mese successivo a quello di chiusura del periodo d'imposta, da parte degli altri soggetti diversi da quelli di cui al punto precedente.

Versamenti a saldo - VESA

Elenco Versamenti: Nuova Riga

Codice Tributo	Descrizione Tributo	Versamento a saldo

Dettaglio

Tributo

Codice Tributo

Versamento a saldo

15. ACCONTI – ACCU

Si tratta di un quadro che può esistere a prescindere dall'esistenza del frontespizio di dichiarazione. In particolare in caso di presenza di acconti/eccedenze irap in assenza di una dichiarazione Irap, si rammenta che non è possibile presentare il modello 730.

*** Acconti - ACCU**

	Codice tributo	Importo	Allegati	Sospeso	Versato con F24		
☐							
☐							
☐							
☐							
☐							

Elenco versamenti F24 2012: Riga 1 di 2

	N.F24	Tributo	Periodo	Data Scadenza	Ente Rif.	Debito	Credito	Maggiorazione	Rate	Stato	Provenienza	Escluso	No Comp
↔	1	3813	2012	30/11/2012	09	3.636,47	0,00	0,00		D	IRAP	N	N
↔	1	3812	2012	18/06/2012	09	2.424,31	0,00	0,00		D	IRAP	N	N
↔													
↔													
↔													
↔													
↔													

Codice Tributo

Importo

Sospeso
 Versato con F24

17. RIEPILOGO (PROSPETTO REGIONI E TRIBUTI) – RIEP

Quadro riepilogativo, generato dal calcolo e comunque modificabile, nella parte di ripartizione regionale, dopo il calcolo stesso (in caso di modifica successiva al calcolo si rammenti, ovviamente, che un ulteriore calcolo distrugge le modifiche apportate al prospetto dall'operatore) che si divide in tre sezioni:

- valore produzione netta
- ripartizione regionale
- calcolo e versamento imposta

Riepilogo (prospetto regioni e tributi) - RIEP

Valore produzione netta | Ripartizione regionale | Calcolo e versamento imposta

Valore della produzione

Attività commerciali art.5-bis	0	Attività commerciali art.5, finanziarie art.6 c.9	0
Regime Forfettario	0	Attività Agricole	0
Attività Agricole Secondo Modulo	0	Arti E Professioni	100000
		Totale	100000
		Deduzione art.11,c.1, lett.a) D.Lgs.446	100
		Deduzione art.11,c.4-bis.1 D.Lgs.446 (1.850 euro 5 dip.)	120
		Deduzione art.11,c.4-quater D.Lgs.446 (incremento occupazionale)	140
		Rendimento presunto del 3% degli aumenti di capitale	0
		Ulteriore deduzione	8000

Valore della produzione netta

Aliquote del settore agricolo	0	Altre aliquote	91640	Totale	91640
-------------------------------	---	----------------	-------	---------------	-------

Valore della produzione netta per soggetti non operativi

Aliquote del settore agricolo	0	Altre aliquote	0	Totale	0
-------------------------------	---	----------------	---	---------------	---

GEIE

Quota valore produzione attribuita	0	Quota ulteriore deduzione sul valore produzione	0
------------------------------------	---	---	---

Riepilogo (prospetto regioni e tributi) - RIEP

Valore produzione netta | **Ripartizione regionale** | Calcolo e versamento imposta

Elenco - Ripartizione Regionale: Selez. 0 righe su 2

Regione	Agric.	Valore Produzione	Quota GEIE	Deduzioni	Base Imponibile	Codice aliquota	Aliquota	Detrazioni	Credito	Imposta Netta
☐ 17 - TOSCANA	☒	9429	0	0	9429	OR	3,90	0	0	368
☐ 17 - TOSCANA	☒	182099	0	0	182099	AG	1,90	0	0	3460
☐	☐									
☐	☐									
☐	☐									

Come già accennato i righe del prospetto sono modificabili e tale operazione (possibile solo dopo aver effettuato un calcolo) porta la dichiarazione in stato Modif.Prospecto,

Codice regione: 17 TOSCANA Aliquota Agricola

Valore Produzione: 9429 Quota GEIE: 0

Codice Deduzione: []

Deduzione: 0 Base Imponibile: 9429 Aliq. base: 3,90 % Imposta Base: 368

Codice aliquota: OR Aliquota ordinaria (Art. 16, co. 1, D.Lgs. n. 446/97)

Aliquota zero Aliq. applicata: 3,90 % Imposta Lorda: 368

Codice Detrazione: []

Detrazione: 0

Codice Credito: []

Credito Imposta: 0 **Imposta netta: 368**

qualsiasi esecuzione successiva del calcolo eseguirà tale operazione a partire da quest'ultimo stato (vedi sopra gli stati delle dichiarazioni), anche se eseguita con stati successivi (STAMPATA, ecc.).

Il calcolo può essere direttamente attivato da questa form mediante il bottone .

Se si volesse distruggere tutte le modifiche manuali del prospetto e ripartire da una situazione iniziale è previsto il bottone di ripristino.

I due bottoni appena descritti saranno presenti sulla form solo nei casi in cui hanno un senso.

× Riepilogo (prospetto regioni e tributi) - RIEP

Valore produzione netta Ripartizione regionale **Calcolo e versamento imposta**

Totale imposta	30000	di cui ACE	
Credito d'imposta	0	Quote annuali	0 residui 0
Eccedenza precedente dichiarazione	1111	Residuo utilizzato	0 residuo da riportare 0
Eccedenza precedente dichiarazione compensata F24	0		
Acconti versati	0 (di cui sospesi 0)		
Importo a Debito	28889		
Importo a Credito	0		
Eccedenza di versamento a saldo	0		
Credito di cui si chiede il rimborso	0		
Compensazione: credito	0	articolo 1, comma 21, legge 23/12/2014, n. 190	0
Versamento a Saldo e Acconti			
Saldo	28889		
Prima Rata	12.000,00	Seconda o unica rata acconto	18.000,00

In questa sezione della form nel caso di dichiarazione a credito può essere sporzionato la parte di credito che si chiede a Rimborso/Compensazione senza alterare lo stato della dichiarazione.

16. DIAGNOSTICO - DIAG

Terminato l'inserimento di tutti i dati reddituali relativi alla ditta, dal contesto Irap è possibile eseguire la fase diagnostica. Si tratta di un'operazione facoltativa (intesa come operazione a se stante rispetto al calcolo), può servire per azzerare gli errori presenti in una dichiarazione prima di procedere al calcolo. In ogni caso viene sempre eseguita contestualmente al calcolo della dichiarazione.

Modalità di accesso al diagnostico

dall'indice dei quadri in contesto dichiarativo

scegliendo il rigo relativo dall'indice dei quadri

digitando "DIAG" nel campo "selezione" da un qualsiasi punto dell'applicativo

La fase diagnostico presente i seguenti possibili risultati

Risultato elaborazioni - RISE

Esito Elaborazione: Riga 1 di 1

Tutti gli elementi estratti sono stati elaborati

Data Stampa (5/5/2010) IRAP

Messaggi Diagnostico

Dichiarazione	2010	IRAP		
Dichiarante	ROSSI & CAVAZZA SNC	01037850367		
Riferimento	Tipologia Errore	D/C	Messaggio	
Frontespizio	DA VERIFICARE	D	bla bla bla bla bla bla bla eccetera	
prospetto regioni	BLOCCANTE	D	bla bla bla bla bla bla bla eccetera	
prospetto regioni	BLOCCANTE	D	bla bla bla bla bla bla bla eccetera	

Il sistema effettua un'analisi di tutti gli elementi che compongono la dichiarazione e restituisce un pdf con l'elenco delle segnalazioni ad essa relative. Queste possono essere di tipo BLOCCANTE, contrassegnate da un'etichetta rossa, e di tipo DA VERIFICARE, contrassegnate da un'etichetta gialla. La presenza di segnalazioni di tipo BLOCCANTE rende impossibile procedere con il calcolo della dichiarazione, mentre la presenza di segnalazioni DA VERIFICARE serve per richiamare l'attenzione dell'operatore su situazioni che, vista la particolarità, potrebbero essere non corrette ma che non possono essere bloccate perché ammissibili o per mancanza di elementi certi. Se l'operatore ritiene che il dato sia correttamente indicato può ignorare l'errore e procedere con il calcolo.

Cliccando sul simbolo o il sistema ridirige l'operatore sulla form relativa alla segnalazione prodotta, per permettere in modo agevole di effettuare la modifica del dato che ha prodotto l'errore. Per tornare all'elenco delle segnalazioni (senza rielaborare il diagnostico) cliccare sul percorso "Diagnostico" che appare in alto sul cruscotto

Se non vi sono segnalazioni il sistema restituisce il seguente risultato

17. CALCOLO - CALC

Per procedere alla *liquidazione* della dichiarazione occorre eseguire il calcolo, operazione possibile solo dal contesto dichiarativo.

Modalità di accesso al calcolo

dall'indice dei quadri in contesto dichiarativo

scegliendo il rigo relativo dall'indice dei quadri

digitando "CALC" nel campo "selezione" da un qualsiasi punto dell'applicativo

Contestualmente al calcolo viene eseguita sempre anche la fase diagnostica. Se dal diagnostico vengono rilevati errori BLOCCANTI il risultato presentato è quello descritto al paragrafo precedente; il sistema non procede alla liquidazione della dichiarazione fintanto che non sono stati eliminati tutti gli errori bloccanti. Se il diagnostico produce solo segnalazioni DA VERIFICARE o i messaggi INFORMATIVI oppure nessuna segnalazione il sistema calcola la dichiarazione presentando l'elenco delle eventuali segnalazioni diagnostiche DA VERIFICARE o i messaggi INFORMATIVI nella seguente form.

✖ Riepilogo (prospetto regioni e tributi) - RIEP

Tabella Messaggio Errore Diagnostica: Riga 1 di 2

Messaggi Diagnostico		
Riferimento	Tipologia Errore	Messaggio
▶ Frontespizio IRAP	DA VERIFICARE	Il domicilio fiscale della Ditta è diverso dall'indirizzo del Titolare.
▶ Frontespizio IRAP	INFORMATIVI	Il calcolo è stato effettuato con successo e i Tributi Irap sono stati calcolati, verificare la situazione Tributi su Unico"
▶		
▶		
▶		
▶		
▶		

Dalla presente form tramite la pressione del bottone è possibile agganciare direttamente alla form "**Riepilogo (Prospetto Regioni e Tributi) – RIEP**".

18. STAMPA DICHIARAZIONE – STAM

Prima di procedere con la stampa della dichiarazione occorre avere installato lato client (sul proprio pc) un software specifico denominato CVM. Il programma è reperibile cliccando da una qualsiasi form dell'applicativo, sull'icona "vedi il manuale" ( ) , "Download CVM", "Scarica il modulo stampa ed invio telematico Irap, 770, F24, Contabilità IVA e Bonus Fiscale", si consiglia inoltre di prendere visione del documento denominato "- Istruzioni per la configurazione del browser per le stampe".

Una volta installata la CVM sarà possibile procedere alla stampa della dichiarazione solo se questa risulta in stato CALCOLATO o successivo. Se la dichiarazione non è mai stata stampata oppure è stata ricalcolata dopo una stampa il sistema presenta la form che segue

Modalità di accesso alla form di stampa

dall'indice dei quadri in contesto dichiarativo, dal prospetto di liquidazione

▶ STAM	Stampa	
--------	--------	--

scegliendo il rigo relativo dall'indice dei quadri

--	---

digitando "STAM" nel campo "selezione" da un qualsiasi punto dell'applicativo

SOCIETA' SERVIZI

Viene valorizzato dal sistema e non è modificabile in funzione di quanto disposto nelle codifiche locali per la provincia relativa al codice caf della dichiarazione (vedere capitolo CODIFICHE).

PRONTA PER INVIO

se impostato il sistema avvenuta la stampa cambia lo stato della dichiarazione in PRONTA PER INVIO (stato che mette a disposizione del CED la dichiarazione per le successive elaborazioni); in caso contrario lo stato della dichiarazione passa a STAMPATO.

ANTEPRIMA STAMPA se impostato apre in visualizzazione il file pdf contenente la stampa del modello; in caso contrario il sistema invia la stampa direttamente alla stampante.

IMPEGNO TRASMISSIONE
TELEMATICA se è spuntato viene prodotta la stampa dell'autorizzazione all'invio telematico

Nel caso in cui si renda necessario procedere ad una ristampa della dichiarazione ovvero alla stampa di una dichiarazione che si trovi in stato STAMPATO o PRONTA PER INVIO o INVIATA (CED) o ESITATA, il sistema presenta la form con la totalità dei campi non modificabili (tranne la richiesta di anteprima stampa)

19. PREDISPOSIZIONE A "PRONTA PER INVIO" – PREP

Si tratta di un'azione che effettua il passaggio dallo stato STAMPATA della dichiarazione allo stato PRONTA PER INVIO. Tale stato indica che l'elaborazione della dichiarazione da parte della periferia è conclusa e che viene messa a disposizione del CED per le successive elaborazioni di Irap e invio telematico all'Agenzia delle Entrate.

La predisposizione dello stato PRONTA PER INVIO può avvenire contestualmente alla stampa della dichiarazione se viene impostato un apposito flag presente nella form di ingresso alla fase di stampa.

Non è possibile impostare lo stato PRONTA PER INVIO su una dichiarazione relativa ad un soggetto ESONERATO (elemento ESO).

Il sistema comunica di avere eseguito l'operazione visualizzando il messaggio nel pannello posto in alto sopra il cruscotto.

20. RICALCOLO ACCONTO PER REGIONI IN ULTRADEFICIT – XIAP

Si tratta di una operazione che permette il ricalcolo di un nuovo totale acconto maggiorato e di conseguenza del conguaglio, sulla seconda o unica rata, della differenza fra quanto ricalcolato e quanto già calcolato/pagato come prima rata.

Tale operazione si rende necessaria nei casi dove si constati la sussistenza delle condizioni per l'applicazione delle disposizioni recate dall'articolo 2, comma 86, della legge 191/2009, secondo le procedure di cui all'articolo 1, comma 174, della legge 311/2004 (analoghi a quelli evidenziati ad esempio nell'anno 2010 dal comunicato stampa dell'Agenzia delle Entrate del 2 Luglio 2010 per le regioni Lazio, Campania, Molise e Calabria), pertanto in queste regioni si deve applicare la maggiorazione dell'aliquota nella misura di **x** punti percentuali (0,15 per l'acconto 2011) rispetto al livello delle aliquote vigenti. Dall'importo dovuto su base annuale, calcolato con queste modalità, andrà sottratto quanto calcolato/pagato in occasione del primo acconto sul quale la maggiorazione non era applicabile considerando che è stato stabilito che l'importo da sottrarre dal nuovo acconto calcolato non è quello pagato presente su F24 ma quello calcolato presente sul riepilogo tributi della dichiarazione.

Da notare che il calcolo della maggiorazione non agisce direttamente sull'importo dell'acconto ma lo ricalcola ex-novo applicando la maggiorazione dell'aliquota esclusivamente sulle regioni che lo necessitano.

La cosa riguarda le dichiarazioni in stato INVIATA(CED) oppure ESITATA di dichiaranti non deceduti (cioè Ditte non individuali oppure Ditte individuali il cui Titolare non sia, appunto, deceduto), tali dichiarazioni devono inoltre soddisfare tutte le seguenti condizioni:

- a. la richiesta "Versamenti in misura inferiore o diversa" non impostata sulla form "**Dati Precalcolo – PREC**"
- b. la richiesta "Non effettuare i versamenti" non impostata sulla form "**Dati Precalcolo – PREC**"
- c. presenza di almeno un rigo nel "**Prospetto Regioni**" con regione compresa fra quella interessate
- d. assenza dell'*attributo di marcatura* (descritto in seguito) sul frontespizio della dichiarazione

L'operazione determina, se chiaramente va a buon fine, la creazione di un nuovo rigo (in sostituzione del vecchio se questo esiste, altrimenti in aggiunta) nel riepilogo tributi della dichiarazione per il codice tributo relativo alla seconda rata (**3813**) e la sua contestuale esportazione a F24, inoltre verrà creato sul frontespizio un rigo per l'*attributo di marcatura* in modo da segnalare l'avvenuta operazione (utile a fini statistici e di preparazioni future) ed evitare anche ulteriori inopinati ricalcoli (vedi periodo precedente, punto d).

Lo stato delle dichiarazioni coinvolte non verrà comunque modificato indipendentemente dall'esito dell'elaborazione.

Per quanto riguarda il valore dell'*attributo di marcatura*, ricordo che pure essendo un dato con visibilità provinciale (codice di 8 caratteri dove i primi 5 equivalgono ai primi 5 del codice Permanenza), ad esso è stato assegnato il medesimo valore per tutto il territorio nazionale indipendentemente dal valore del codice Permanenza, quindi a parte i primi 5 caratteri esso sarà sempre uguale per tutte le Permanenze ed è stato stabilito come Codice = **345** e Descrizione = "**MAGGIORAZIONE IRAP**", di conseguenza avremo ad esempio l'attributo 08037**345** per le permanenze 08037xx, l'attributo 03019**345** per le permanenze 03019xx e così via.

L'operazione è possibile sia come Massiva da "**Indice elaborazioni massive IRAP – INDI**" per un elenco di dichiarazioni a partire da una estrazione effettuata mediante "**Estrattore IRAP – XIRA**", sia come Singola da "**Indice quadri IRAP – INDI**" per una singola dichiarazione.

È prevista un fase diagnostica interna la quale può dar esito a segnalazioni bloccanti o meno gestite in maniera diversa a seconda del fatto che si stia elaborando una Massiva piuttosto che una Singola.

La prima di queste diversità è quella riferita al controllo che viene effettuato sull'eventuale differenza fra il valore della prima rata calcolata presente sul riepilogo tributi della dichiarazione e l'analogo valore effettivamente pagato mediante F24, infatti in caso di elaborazione Singola viene presentato un messaggio di avvertimento all'operatore con il quale si richiede se continuare l'elaborazione o meno, mentre nel caso di Massiva tale segnalazione viene considerata non bloccante e evidenziata dal carattere "*" (asterisco) ad inizio della parte Risultato calcolo della riga della dichiarazione all'interno del report così come descritto in seguito.

La seconda diversità riguarda il comportamento a fronte di ricalcolo andato a buon fine, dove per la Singola avremo un comportamento del tutto analogo a quello del "**Calcolo – CALC**" e quindi andremo a finire sempre sulla seguente form sulla quale verrà evidenziato, oltre al messaggio di avvenuto ricalcolo in alto alla form, il risultato del calcolo così come dall'esempio:

✖ Riepilogo (prospetto regioni e tributi) - RIEP

Tabella Messaggio Errore Diagnostica: Riga 1 di 2

Messaggi Diagnostico		
Riferimento	Tipologia Errore	Messaggio
Frontespizio	INFORMATIVI	Il valore totale dell'acconto calcolato è passato da 4397.58 a 4532.22.
Frontespizio	INFORMATIVI	L'importo da versare a conguaglio in sostituzione del vecchio valore è 2773.19, avendo già versato 1759.03.

In caso di Massiva chiaramente non si può parlare di elaborazione andata a buon fine per cui al termine si andrà sempre a finire sulla form "**Risultato elaborazioni – RISE**" (analogamente a "**Diagnostico – Diag**" o ad altre massive) dove verrà presentato un report il quale riepilogherà:

- i numeri delle dichiarazioni correttamente ricalcolate (evidenziando il numero di quelle con incongruenza sul primo acconto);
- i numeri delle dichiarazioni scartate (anche in questo caso evidenziando i numeri per ognuno dei motivi di scarto previsti);
- un elenco delle dichiarazioni ricalcolate costituito da Denominazione ditta, Codice fiscale ditta e Risultato calcolo dove, all'interno di quest'ultimo, vengono riepilogate le medesime informazioni dell'elaborazione Singole e la presenza del carattere "*" che denota l'eventuale presenza di incongruenza sul primo acconto;
- un elenco delle dichiarazioni scartate costituito da Denominazione ditta, Codice fiscale ditta e Motivo dello scarto.

I motivi per cui una dichiarazione può essere scartata sono i seguenti:

- **Stato non compatibile** (la dichiarazione non è INVIATA ne ESITATA)

- **Esiste un'altra dichiarazione con dati più aggiornati** (*probabile presenza di dichiarazione Integrativa*)
- **Già ricalcolata** (*è stata rilevata la presenza dell'attributo di marcatura, quindi o la si è già ricalcolata o si è deciso di escluderla avendo manualmente inserito l'attributo*)
- **Non necessita ricalcolo** (*nel Prospetto Regioni della dichiarazione non è presente nessuna delle regioni interessate*)
- **Richiesta calcolo manuale acconto** (*nella form PREC della dichiarazione uno dei campi "Versamenti in misura inferiore o diversa" oppure "Non effettuare i versamenti" risulta impostato*)
- **Dichiarante deceduto** (*che altro dire...*)
- **Righi regione con "Aliquota zero"** (*è stata rilevata la presenza nel Prospetto Regioni della dichiarazione di righi aventi il flag "Azzera imposta" impostato*)
- **Acconto non dovuto** (*pur considerando la maggiorazione per la dichiarazione non è dovuto l'acconto in quanto di importo non superiore alla soglia*)
- **Errori esportazione tributi** (*durante la fase di esportazione a F24 del nuovo tributo calcolato si sono verificati gli errori che vengono riportati*)

Analogo comportamento si avrà anche a fronte di elaborazione Singola in presenza di errori bloccanti, anche se in questo caso il report sarà chiaramente composto da un'unica dichiarazione.

Per quanto riguarda la dichiarazione del 2010, eventuali dichiarazioni tardive (il cui calcolo verrà effettuato a partire dal novembre 2010) sarà necessario una volta calcolate con la normale modalità (CALC) eseguire anche questa fase (XIAP) per determinare il corretto valore degli acconti, questa operazione può comunque chiaramente essere omessa nel caso in cui l'operatore rilevi o sia a conoscenza della presenza di almeno uno dei motivi di scarto.

21. RICERCA AVANZATA IRAP ED ELABORAZIONI MASSIVE

Per accedere al menù delle elaborazioni massive (elaborazioni che riguardano insiemi di soggetti estratti) occorre procedere ad una ricerca avanzata IRAP

The screenshot shows the SIVA web application interface. On the left, a navigation menu lists various modules, with 'Ricerca avanzata' and 'Modello IRAP' circled. The main interface displays 'ELABORAZIONI MASSIVE IRAP' with 5 elements extracted. A 'Ricerca avanzata IRAP - XIRA' window is open, showing search criteria for 'Anagrafica', 'Ditte', 'Dichiarazioni', 'Stati', and 'Ordinamenti'. The 'Ditte' and 'Dichiarazioni' sections are highlighted with red boxes. The 'Dichiarazioni' section includes checkboxes for 'Presenza IRAP' (checked), 'Presenza UFF', 'Presenza USP', and 'Presenza IMU'.

L'accesso alla ricerca avanzata si effettua dal menù "Modello Irap" di Fisco oppure dal menù "Ricerche" all'interno dell'applicazione Redditi. E' possibile indicare una serie di criteri attraverso cui operare la ricerca dei dati da sottoporre ad elaborazione massiva. I criteri sono stati suddivisi in "tab" per argomento, nella figura sopra si può vedere il tab "Anagrafica" dove sono presenti i criteri di tipo anagrafico in base ai quali ricercare.

PERMANENZE

Si tratta del codice permanenza attribuito al soggetto anagrafico (e non del codice CAF indicato sul frontespizio della dichiarazione).

DICHIARAZIONI

Di default il sistema imposta il flag relativo alla presenza di dichiarazioni IRAP, pertanto se non si modifica tale impostazione verranno selezionati solo soggetti aventi una dichiarazione IRAP nell'anno dichiarazione. E' possibile, eliminando l'impostazione di tale flag selezionare soggetti privi di dichiarazione IRAP.

Ditte

Anagrafica	Ditte	Dichiarazioni	Stati	Ordinamenti
------------	--------------	---------------	-------	-------------

Natura Giuridica

Attributi

Attività

Attività prevalente (ATECO 2007)

<p>Data Inizio</p> <p>da <input style="width: 80%;" type="text"/></p> <p>a <input style="width: 80%;" type="text"/></p>	<p>Data Fine</p> <p>da <input style="width: 80%;" type="text"/></p> <p>a <input style="width: 80%;" type="text"/></p>	<p>Data ultima variazione attività</p> <p>da <input style="width: 80%;" type="text"/></p> <p>a <input style="width: 80%;" type="text"/></p>
---	---	---

Dichiarazioni

The screenshot shows the 'Ricerca avanzata IRAP' interface with the 'Dichiarazioni' tab selected. The interface includes several search filters:

- Codici CAF:** A text input field with a search icon and a 'Ricerca Gerarchica' checkbox (checked).
- Codice fiscale intermediario:** A text input field with a dropdown arrow.
- Codice Regione:** A text input field with a dropdown arrow.
- Attributi:** A text input field with a search icon and a 'Senza codice attributi' checkbox (unchecked).
- Funzionario:** A text input field with a search icon and a 'Senza codice funzionario' checkbox (unchecked).
- Zona:** A text input field with a search icon and a 'Senza codice zona' checkbox (unchecked).
- Tipo Dichiarazioni:** A group of four checkboxes: 'Integrativa', 'Integrativa art.2', 'Integrativa a favore', and 'Correttiva'.
- Data Impegno:** Two date pickers labeled 'Dal giorno' and 'Al giorno'.

CODICE CAF

Si tratta del codice CAF presente sul frontespizio della dichiarazione (e non del codice permanenza impostato sull'anagrafica).

RICERCA GERARCHICA

Se non impostato il sistema estrae tutte le dichiarazioni che rientrano puntualmente nella visibilità dell'operatore ovvero tutte le dichiarazioni aventi codici CAF di 7 o 9 caratteri che siano puntualmente assegnati all'operatore. Se impostato il sistema estrae tutte le dichiarazioni che rientrano nella visibilità gerarchica dell'operatore ovvero le dichiarazioni aventi codici CAF di 7 o 9 caratteri che abbiano i primi 2 o 5 caratteri uguali ad un codice permanenza (non operativo) che sia nella visibilità dell'operatore.

Stati

Anagrafica | Ditte | Dichiarazioni | **Stati** | Ordinamenti

Stato attuale dichiarazione

variazioni storiche

Azzerata dal	<input type="text" value="dd/mm/yyyy"/>	al	<input type="text"/>
Modificata dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Modificato Prosp dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Calcolata dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Stampata dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Pronta per invio dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
CED dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Da Ricalcolare dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Esitata dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Scarata SOGEI dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Scarata AE dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>
Annullata dal	<input type="text"/>	al	<input type="text"/>

Ordinamenti

Anagrafica | Ditte | Dichiarazioni | Stati | **Ordinamenti**

Ordinamenti

- Alfabetico
- Codice fiscale intermediario
- Codice ISTAT domicilio fiscale/sede legale
- Codice CAF

Una volta impostati i criteri, la ricerca si avvia attraverso l'icona del pannello (non quella posta in alto a sinistra sulla pagina di ricerca avanzata):

ELABORAZIONI MASSIVE IRAP N° elementi estratti: 8 Estrazione del **21/05/2013 14:46**

Ricerca avanzata IRAP - XIRA

Ricerca avanzata IRAP

Anagrafica | Ditte | Dichiarazioni | Stati | Ordinamenti

Il sistema memorizza l'ultima ricerca effettuata che potrà essere riutilizzata al successivo ingresso sulla funzione senza che l'operatore la debba rieseguire. Egli potrà vedere la sintesi del risultato dell'estrazione e decidere se utilizzare sempre la stessa oppure ripeterne un'altra variando i filtri di ricerca.

Per passare al menù delle elaborazioni massive di IRAP selezionare la specifica voce di Menù oppure cliccare sull'icona per aprire l'indice dell'applicazione

ADMIN ADMIN (Livello: NAZIONALE) srvpreproduzione Ultimo accesso:

Elaborazioni Massive IRAP [Rica](#) [Annotazioni Operatore](#)

Stampa Etichette
Cia Comunica

Ricerche **ELABORAZIONI MASSIVE IRAP** N° elementi estratti: 7 Estrazione del 21/05/2013 14:50

Codifiche

Attività 730-CED

Attività UPF-CED

Attività USP-CED

Attività IRAP-CED

Videate Aperte

Indice elaborazioni massive IRAP - INDI

Chiudi Tutto

⇨ ETIC	Stampa etichette		
⇨ FCSV	Generazione file CSV anagrafico		
⇨ LCNV	Stampa lettere convocazione a orario		
⇨ RUBA	Rubrica anagrafica		
⇨ RUBD	Rubrica dichiarazioni		
⇨ XIRA	Ricerca avanzata IRAP		
⇨ STAM	Stampa modello IRAP		
⇨ CIAC	Cia Comunica		

Una volta scelta l'elaborazione massiva da eseguire il sistema avvisa che questa è stata accodata, e che è possibile verificarne lo stato nell'apposita bacheca:

Per accedere alla bacheca delle elaborazioni massive cliccare sull'icona posta nella parte superiore della videata sul cruscotto.

Bacheca Elaborazioni Asincrone

Filtro elaborazioni (Situazione aggiornata alle ore 12:43 del 19/04/2010)

Tipo

Stato

Bacheca Elaborazioni Asincrone

Identificativo	Tipo	Elaborazione	Richiesta	Stato	% Coda	Inizio	Fine	
119294	ELABORAZIONI MASSIVE 730	CALCOLO DICHIARAZIONI	19/04/2010 12:43	ELABORAZIONE CONCLUSA	100	19/04/2010 12:43	19/04/2010 12:43

Al termine dell'elaborazione (stato di "ELABORAZIONE CONCLUSA") è possibile verificarne il risultato o scaricarne l'output (ad esempio in caso di stampa) cliccando sull'icona posta a destra della riga di elaborazione.