

MANUALE OPERATIVO



Settembre 2023

0. PREMESSA.....	4
1. UTILIZZO DELLE PRINCIPALI ICONE E COMPONENTI.....	5
2. RICERCA ANAGRAFICA SEMPLICE – RICA	7
3. CONTESTO ANAGRAFICO/DICHIARATIVO.....	8
4. CODIFICHE	10
5. ANAGRAFICA – ANAG	11
6. FRONTESPIZIO – FRS.....	12
7. GESTIONE CARICHE SOCIETA' – CASO.....	18
8. SOCI ED ASSOCIATI - SOCI	20
9. AMMINISTRATORI E RAPPRESENTANTI – AMMI.....	22
10. SPESE PER LE QUALI SPETTA UNA DETRAZIONE D'IMPOSTA – RP.....	23
11. ALTRI ONERI E SPESE – ONR	24
12. DATI VARI DICHIARATIVI UNICO – VARI.....	25
13. TERRENI – TERR	26
14. FABBRICATI – FABB.....	27
15. REDDITI DI CAPITALE – CAP	28
16. REDDITI DIVERSI – DIVE	29
17. ACCONTI – ACCU	30
18. ECCEDENZE – ECCE	31
19. AMMINISTRATORI DI CONDOMINIO – COND.....	32
20. DIAGNOSTICO - DIAG	33
21. CALCOLO – CALC.....	34
22. CALCOLO E GENERAZIONE AUTOMATICA AIUTI.....	35
23. RAPPORTI CON F24	36
24. STAMPA DICHIARAZIONE – STAM	37
25. PREDISPOSIZIONE A "PRONTA PER INVIO" – PREP	38
26. QUADRI AGGIUNTIVI	39
27. GESTIONE PERDITE.....	40
28. PROSPETTO DI RIPARTIZIONE UTILI – ARS.....	41
29. PROSPETTI COMUNI – RS	42
30. OPZIONI REVOCHE VO.....	46
31. RICALCOLO ACCONTI UNICO/IRAP – RACC	47

32. RICERCA AVANZATA IMMOBILI ED ELABORAZIONI MASSIVE – XIMM	49
33. GESTIONE UNICI INTEGRATIVI E CORRETTIVI	50
34. DICHIARAZIONI DI SOCIETÀ CESSATE NELL'ANNO D'IMPOSTA.....	51
35. RIBALTAMENTO ACCONTI ED ECCEDENZE	55
36. ALLINEAMENTO AUTOMATICO QUADRO RU A PARTIRE DA F24	56

0. PREMESSA

In generale si rimanda al manuale UNICO_PERSONE_FISICHE (per l'anno in gestione) per le analogie e le cose comuni, verranno descritte in questo manuale le sole peculiarità relative al modello in gestione.

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.

Comunicazioni

14/01/2022 – Contabilità IVA

Fatturazione Elettronica - Dichiarazioni d'intento
Si comunica che è stata attivata la gestione delle novità previste per l'anno 2022 in merito alla emissione delle fatture in sospensione d'imposta a segu di una dichiarazione d'intento. Si prega di prendere visione della nota informativa inviata a tutti gli utenti con il ruolo IVA.
Cordiali Saluti

22/12/2021 – Opzione bonus

Per questa sera intorno alle ore 22.30 è previsto un rilascio dell'applicativo OPZIONE BONUS che comprende le seguenti novità:

- Obbligo rilascio visto di conformità per tutte le tipologie di intervento (anche NO SUPERBONUS) la cui cessione del credito/sconto

Permanenza di lavorazione applicativo :

*Nessun messaggio per l'utente

Annotazioni in evidenza - Post-It (1 - 1 of 1)

	Data inizio evidenza	Anagrafica	Tipo	Testo Nota	Pubblica	
☐	11/01/2022	LE SUGHERE DI FRESI GIOVANNI ANTONIO E FRESI VALERIA	D	INVIARE ESTEROMETRO IV TRIMESTRE 2021 LE SUGHERE, LA TANA DI LU MACCIONI E PADRE GIAN PIERO	S	

Per i bottoni cerchiati vedere manuale Unico PF come da Premessa.

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:

Per i bottoni cerchiati e per le altre funzionalità standard vedere manuale Unico PF come da Premessa.

2. RICERCA ANAGRAFICA SEMPLICE – RICA

Per le funzionalità standard e la descrizione dell'operatività vedere manuale Unico PF come da Premessa, ovviamente nel campo Tipo ricerca sarà selezionato Modello Unico SP.

[illegible]

3. CONTESTO ANAGRAFICO/DICHIARATIVO

Entrando nel dettaglio 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.

07510770964 - PREMIATA DITTA RISTO-PIZZA-FERRAMENTA
 Residenza: VIA PO 1, 56100 PISA (PI)
 Delega 730: ☐ Presente ☐ Stampata ☐ Acquisito allegato **Precompilata:** ☐ Richiesta ☐ Presente ☐ Assente **Delega ANP** ☐ **RED** ☐ **INVIV** ☐

Indice funzioni anagrafica - INDI

ANAG Anagrafica
PRIV Gestione privacy SI (1)

Dichiarazioni	Stato Attuale	Data
USP - 2021	CALCOLATA	12/10/2021 09:59
IRAP - 2021	MODIFICATA	17/01/2022 16:18
USP - 2020	CALCOLATA	11/10/2021 16:28
USP - 2019	MODIFICATA	11/10/2021 16:28
USP - 2018	MODIFICATA	11/10/2021 16:28

Modello F24	Stato Attuale	N. F24	N Esclusi
F24 16/04/2019	DA ELABORARE	1	1

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

USP Cal 12/10/2021 09:59 Mod 12/10/2021 09:58
 Cal 12/10/2021 09:59 Sta **D 07510770964 - PREMIATA DITTA RISTO-PIZZA-FERRAMENTA**
Codice CAF 0803500 **Anno** 2021
Imposta 2020

Indice funzioni Unico Società di Persone - INDI

PRIV Gestione privacy SI (1)
FRS Frontespizio
CASO Gestione cariche società SI (2)
AMMI Amministratori e rappresentanti SI (2)
SOCI Soci ed associati SI (2)
TERR Terreni SI (2)
FABB Fabbricati SI (1)
CAP Redditi da capitale NO
DIVE Redditi diversi NO
ACCU Acconti NO
ECCU Eccedenze NO
RP Spese per le quali spetta una detrazione d'imposta NO
ONR Altri oneri e spese NO
VARI Dati vari dichiarativi UNICO NO
COND Amministratore di condominio NO
VO Opzioni e revoche NO
RD Allevamento NO
RE Professioni NO
RF Impresa in ordinaria NO

ANAG Anagrafica
RG Impresa in semplificata NO
RH Partecipazione in società di persone e simili NO
RQ Imposta sostitutiva NO
RS Prospetti comuni SI
RT Plusvalenze finanziarie NO
RU Crediti d'imposta NO
RW Investimenti, Attività estere NO
RX Prospetto riepilogo crediti SI
VESA Versamenti a saldo NO
RIEP Riepilogo redditi SI
PERD Perdite pregresse NO
REPE Riepilogo residui perdite e ACE SI
DIAG Diagnostico
CALC Calcolo
STAM Stampa
RIET Riepilogo tributi SI (1)
STTU Stampa Tributi UNICO
ARS Prospetto di ripartizione utili
PREP Predisposizione all'invio telematico
GCAT Gestione visure catastali NO
DOCU Documenti allegati NO
TUSP Preparazione telematico

Dichiarazioni	Stato Attuale	Data
USP - 2021	CALCOLATA	12/10/2021 09:59
IRAP - 2021	MODIFICATA	17/01/2022 16:18
USP - 2020	CALCOLATA	11/10/2021 16:28
USP - 2019	MODIFICATA	11/10/2021 16:28
USP - 2018	MODIFICATA	11/10/2021 16:28

Modello F24	Stato Attuale	N. F24	N Esclusi
F24 16/04/2019	DA ELABORARE	1	1

Cruscotto

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

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"

Indice funzioni anagrafica - INDI






Dichiarazioni	Stato Attuale	Data
▶ ANAG Anagrafica		
▶ PRIV Gestione privacy	SI (1)	
▶ USP - 2021	CALCOLATA	12/10/2021 09:59
▶ IRAP - 2021	MODIFICATA	17/01/2022 16:18
▶ USP - 2020	CALCOLATA	11/10/2021 16:28
▶ USP - 2019	MODIFICATA	11/10/2021 16:28
▶ USP - 2018	MODIFICATA	11/10/2021 16:28

Modello F24	Stato Attuale	N. F24	N Esclusi
▶ F24 16/04/2019	DA ELABORARE	1	1

Contesto "dichiarativo"

Indice funzioni Unico Società di Persone - INDI






Dichiarazioni	Stato Attuale	Data
▶ PRIV Gestione privacy	SI (1)	
▶ FRS Frontespizio		
▶ CASO Gestione cariche società	SI (2)	
▶ AMMI Amministratori e rappresentanti	SI (2)	
▶ SOCI Soci ed associati	SI (2)	
▶ TERR Terreni	SI (2)	
▶ FABB Fabbricati	SI (1)	
▶ CAP Redditi da capitale	NO	
▶ DIVE Redditi diversi	NO	
▶ ACCU Acconti	NO	
▶ ECCU Ecedenze	NO	
▶ RP Spese per le quali spetta una detrazione d'imposta	NO	
▶ ONR Altri oneri e spese	NO	
▶ VARI Dati vari dichiarativi UNICO	NO	
▶ COND Amministratore di condominio	NO	
▶ VO Opzioni e revocche	NO	
▶ RD Allevamento	NO	
▶ RE Professioni	NO	
▶ RF Impresa in ordinaria	NO	

Modello F24	Stato Attuale	N. F24	N Esclusi
▶ F24 16/04/2019	DA ELABORARE	1	1

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

Area messaggi

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

4. CODIFICHE

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

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: **DATI MODIFICATI** [Icona] [Icona] [Icona]

Dati Anagrafici

Ragione sociale: PREMIATA DITTA RISTO-PIZZA-FERRAMENTA Codice fiscale: 07510770964 Partita IVA: 07510770964 ☐ Coop. Ente in regime speciale

Contatti

Telefono: [] Fax: [] Email: [] Permanenza: 1091006 - Permanenza 1091006

Tipologia

Natura giuridica: ... 25 SOCIETA' IN ACCOMANDITA SEMPLICE Agenzia entrate: []

Sede Legale

Sede legale

Tipo Indirizzo: VIA Indirizzo: PO Numero Civico: 1

Frazione: [] Comune: 50026 ... PISA CAP: 56100

Domicilio Fiscale

☒ Domicilio fiscale - diverso da sede legale

Tipo Indirizzo: VIA Indirizzo: PO Numero Civico: 1

Frazione: [] Comune: 50026 ... PISA CAP: 56100

Si accede alla form nei seguenti casi:

- viene richiesto l'inserimento di un 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 al caratteri di controllo e rispetto gli altri dati anagrafici impostati. Se viene digitato il codice fiscale di un'azienda già presente su cui l'operatore ha visibilità il sistema preprecarica tutti i dati anagrafici e si predispone per la modifica. Se l'azienda esiste ma l'operatore non ha la visibilità su essa, il sistema chiede se si vuole estendere la visibilità su quella ditta.

Domicilio fiscale

I campi relativi al comune del domicilio fiscale, se compilato il domicilio fiscale, sono obbligatori (tranne la frazione). Tuttavia se è stato indicato la sede legale e non il domicilio fiscale il sistema compila con il medesimo valore i campi relativi al domicilio fiscale nella modulistica fiscale.

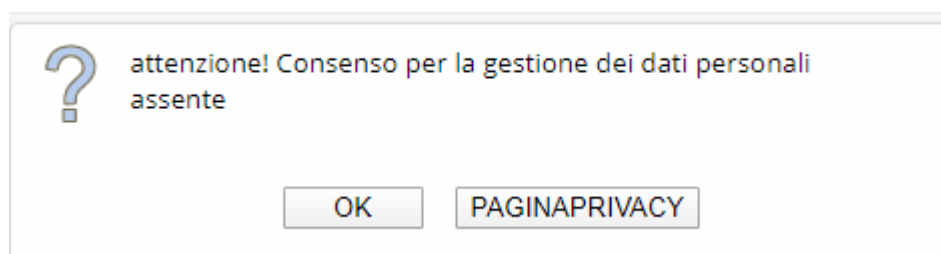
6. FRONTESPIZIO – FRS

Si tratta delle informazioni presenti nel frontespizio del modello Unico e la sua memorizzazione determina la volontà di gestire la dichiarazione reddituale per il soggetto. Come precisato nel paragrafo relativo al “contesto anagrafico/dichiarativo” i dati reddituali del contribuente possono essere inseriti a prescindere dalla presentazione dell’ Unico: sarà sufficiente non memorizzare alcun frontespizio; i dati reddituali possono restare memorizzati per futura consultazione.

Controllo presenza consenso al trattamento dei dati personali

All’ingresso sulla pagina del frontespizio il sistema controlla che sia stata compilata la pagina per la raccolta del consenso al trattamento dei dati personali. Se la condizione non è verificata il sistema presenta una message-box con l’avviso da cui è possibile accedere direttamente alla pagina PRIV per la raccolta dei consensi obbligatori.

Conferma



Frontespizio - FRS

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

Frazione, via e numero civico LUICCHIO, VIA PO 1

Domicilio fiscale (se diverso da sede legale)

Comune PISA Provincia PI Codice ISTAT comune 50026 Mese Anno

Frazione, via e numero civico LUICCHIO, VIA PO 1

Indirizzo posta elettronica PMTDDT@TIN.IT Telefono 0501122277 Fax

Dati dichiarativi

Codice CAF 0803500 Evento Eccezionale

Stato della società all'atto della presentazione della dichiarazione 1 SOGGETTO IN NORMALE ATTIVITA' Situazione società relativamente al periodo d'imposta 8 PERIODO D'IMPOSTA IN CUI È AVVENUTA LA TRASFORMAZIONE DA SOCIETÀ II

Tipo Spettanza

☐ ISA (Indicatori Sintetici Affidabilità fiscale) ☐ Assenza ISA ☒ Calcolo redditi

☐ Società priva di Partita Iva ☐ Art.32-quater D.L. 124/2019 ☐ Correttiva nei termini

☐ Riporto perdite in misura piena ☐ Integrativa errori contabili ☐ Integrativa

Canone RAI 3 - NESSUN APPARECCHIO RADIO/TV ☐ Integrativa (art.2, co.8-ter, DPR.322/98) Codice Atto

Note

Rateizzazione versamenti F24: Numero rate 2 ☒ Presenza Visto Superbonus

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione

Cognome ANFUSO Nome TIZIANA Data di nascita 27/06/1979 Codice fiscale NFSTZN79H67L2190 ☐ Attività prevalente ☐ Credito di imposta

Codice carica 36 - SOCIO AMMINISTRATORE FIRMATARIO Inizio carica 01/01/1999 Fine carica Quota partecipazione 80 Numero mesi attività 0

I dati relativi all'Invio telematico e Visto conformità

Telematico

Codice Fiscale Intermediario 91008200353 CONFEDERAZIONE ITALIANA AGRICOLTORI ☒ Firma intermediario

Data Impegno Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione 22/03/2022 Numero iscrizione all'albo dei 1 - Predisposta dal contribuente 0

Avviso telematico controllo automatizzato dic.

☐ Invio all'intermediario ☐ Ricezione

Altre comunicazioni telematiche

☐ Invio all'intermediario ☐ Ricezione

Visto Conformità

☐ Visto Conformità

Codice fiscale del responsabile CAF

Codice fiscale del CAF

Codice fiscale del professionista

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

Altri dati che non sono relativi alla compilazione della dichiarazione

Altri dati

Attributi

Funzionario

Zona

Diagnostico

☐ Forzatura

Modalità di accesso al frontespizio Irap vedere analogia nel manuale Unico PF.

Dati anagrafici e di residenza

Vengono visualizzati i dati anagrafici e quelli di residenza relativi alla ditta; 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	Si può indicare direttamente sul frontespizio oppure viene valorizzato automaticamente se si compila il quadro delle RITENUTE in caso di ritenute e/o acconti sospesi.
TIPO SPETTANZA	Se indicato agisce sul calcolo spettanze in fase di stampa della dichiarazione. Si tratta di una codifica di livello provinciale la cui gestione è documentata nel capitolo "Codifiche".

Telematico

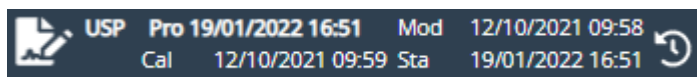
Il riquadro deve essere compilato e sottoscritto dall'intermediario che presenta la dichiarazione in via telematica. L'intermediario deve riportare: il proprio codice fiscale e, se si tratta di CAF, anche il proprio numero di iscrizione all'albo, la data (giorno, mese e anno) di assunzione dell'impegno 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.

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.

Stati della dichiarazione del modello Unico

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



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' Unico 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. 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

- **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, 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 Unico 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' Unico 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, CED

- **CED** la dichiarazione passa a questo stato a seguito di un'operazione eseguita dagli operatori CED. Indica che l' Unico è sotto il controllo del CED per la

produzione dell' Unico 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	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, 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	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

reddituale ad essa relativi tornano ad essere modificabili, i dati relativi al frontespizio non sono modificabili.

Stati precedenti	ESITATA
Stati successivi	nessuno

Per la gestione degli stati ESITATA, SCARTATA SOGEI, SCARTATA AGENZIA e ANNULLATA, si prega di prendere visione del manuale per la gestione della bacheca.

7. 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.

×

Gestione cariche società - CASO

+

Elenco Cariche: Selez. 0 righe su 2

Codice fiscale	Carica	Inizio	Fine	
☐ HLLKTY13C54Z219Y	37-SOCIO AMMINISTRATORE NON FIRMATARIO	01/01/2000		  
☐ DTTNVD60A01G702G	36-SOCIO AMMINISTRATORE FIRMATARIO	01/01/2000		  
☐				
☐				
☐				
☐				

+

🔒

Dettaglio Carica

Codice fiscale

Carica

Data inizio

Data fine

Quota %

DTTNVD60A01G702G

36-SOCIO AMMINISTRATORE FIRMATARIO

01/01/2000

50,00

Dati anagrafici rappresentante

Cognome	Nome	Ses.	Comune nascita	Data nascita	Stato civile
DITTA	INDIVIDUALE	M	PISA	01/01/1960	CELIBE/NUBILE

Comune residenza	Indirizzo	CAP	Scala	Piano	Interno
(50031) SAN GIULIANO TERME (PI)	VIA, PO 1	56122			

Telefono	Telefono cellulare	Mail
	3336665554444	

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

☐ Registrazione App CAF CIA

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

01/01/1960

Dati Residenza

Tipo Indirizzo

VIA

Indirizzo

PO

Numero civico

1

Comune residenza

A562 ... 50031 - SAN GIULIANO TERME (PI)

Frazione

CAP

56122

Piano

Scala

Interno

Data variazione residenza

Domicilio Fiscale

01/01/2020

A562 ... 50031 - A562 - SAN GIULIANO TERME (PI)

01/01/2021

A562 ... 50031 - A562 - SAN GIULIANO TERME (PI)

Contatti

Telefono

Cellulare

3336665554444

Non stampa in dichiarazione

☒

Email

☐

PEC

☐

Note

8. SOCI ED ASSOCIATI - SOCI

Il quadro SOCI va utilizzato per indicare i dati relativi ai soci o associati o ai membri del GEIE, che risultano alla chiusura dell'esercizio nonché l'importo delle ritenute a questi imputate e riattribuite alla società o associazione dichiarante.

Soci ed associati - SOCI										
Elenco singoli soci e associati: Riga 1 di 2										
Soggetto	Carica	Occ. Prev.	Quota Part.	Mesi	Qualifica	Credito	Rit. riattrib.	Dominic.	Fabbric.	
▶ DITTA INDIVIDUALE	36 - SOCIO AMMINISTRATORE	NO	50,00	0	A	NO	0	0	0	  
▶ HELLO KITTY	37 - SOCIO AMMINISTRATORE	NO	50,00	0	A	NO	0	0	0	  
▶										
▶										
▶										
▶										
▶										

Dettaglio SOCI:





Dati anagrafica

Cognome o denominazione
DITTA

Nome
INDIVIDUALE

Data di nascita
01/01/1960

Codice fiscale
DTTNVD60A01G702G

Partita IVA

Codice carica
36 - SOCIO AMMINISTRATORE FIRMATARIO

Inizio carica
01/01/2000

Fine carica

Quota partecipazione

Occupazione prevalente ☐

Quota partecipazione
50,00

Mesi
0

Qualifica
A

Credito ☐

Non persona fisica o PF in regime di impresa ☐

Ritenute riattribuite
0

Reddito dominicale
0

Reddito fabbricati
0

IAP ☒

Maggior reddito fabbricati
0

Maggior reddito dominicale
0

Maggior reddito agrario
0

Qualifica. Come da istruzioni ministeriali, riportare A se trattasi di socio amministratore, B se trattasi di socio accomandante R negli altri casi. L'indicazione degli amministratori deve essere effettuata con riferimento alla situazione esistente alla data di presentazione della dichiarazione.

Ritenute riattribuite. Indicare le ritenute subite e non utilizzate dal socio, che quest'ultimo assegna alla società che le potrà utilizzare sotto forma di credito. L'importo sarà riportato in RX sezione III.

Non persona fisica o PF in regime d'impresa. Spuntare la casella se il socio è un soggetto è una persona giuridica o se è una persona fisica che detiene la partecipazione in regime d'impresa.

IAP. Spuntare la casella se si tratta di un socio Imprenditore Agricolo a titolo Principale per cui spettano le agevolazioni previste dal comma 44 dell'art. 1 della legge n. 232 del 2016 (vedi colonna 10 "IAP" del quadro RA).

Reddito dominicale (RO col. 15), reddito fabbricati (RO col. 13) e maggior reddito fabbricati (RO col. 14). Tali campi vanno compilati per indicare rispettivamente il maggior reddito dominicale imponibile e il maggior reddito dei fabbricati imponibile da attribuire al socio, nel caso in cui quest'ultimo sia un soggetto diverso da persona fisica o sia una persona fisica che detiene la partecipazione in regime di impresa. In tali casi, infatti, non è applicabile l'articolo 8, comma 1, del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23, in base al quale l'IMU sostituisce l'Irpef e relative addizionali sui redditi fondiari concernenti i beni non locati. I campi sono attivi soltanto per le persone fisiche che detengono la partecipazione in regime di impresa o per un socio che non è persona fisica, per cui, per attivarli, è necessario spuntare l'apposito flag.

Fare riferimento alle istruzioni ministeriali per la compilazione che è a carico dell'operatore.

Maggior Reddito Dominicale (RO col. 15) e Maggior Reddito Agrario (RO col. 16). Tali campi vanno utilizzati per dichiarare l'importo dell'agevolazione riconosciuta alla società e non riconosciuta al socio perché quest'ultimo non è un imprenditore agricolo a cui spettano le agevolazioni previste dal comma 44 dell'art. 1 della legge n. 232 del 2016. Il calcolo della maggiorazione deve essere effettuato manualmente.

Attenzione: dato che per una società non è possibile avere dei terreni in conduzione diretta se non vi è almeno un socio IAP, è stato inserito un controllo diagnostico che blocca il calcolo della dichiarazione se si presentano casi di questo genere. Per i soci delle società IAP, che non sono IAP, sarà necessario a dare a indicare il maggiore reddito dominicale ed il maggiore reddito agrario.

9. AMMINISTRATORI E RAPPRESENTANTI – AMMI

AMMI contiene l'elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti in carica alla data di presentazione della dichiarazione.

Vi sono riportati:

- il codice fiscale;
- i dati anagrafici;
- la qualifica;
- la data di assunzione della carica qualora l'amministratore sia diverso da quello indicato nella dichiarazione relativa al precedente periodo di imposta.

✕ Amministratori e rappresentanti - AMMI

Elenco amministratori in carica: Riga 2 di 2 ↺

Codice fiscale	Cognome e nome	Data di nascita	Qualifica	Carica	Data carica	
▶ HLLKTY13C54Z219Y	HELLO KITTY	14/03/1913	A	SOCIO AMMINISTRATORE NON FIRMATARIO	01/01/2000	👁
▶ DTTNVD60A01G702G	DITTA INDIVIDUALE	01/01/1960	A	SOCIO AMMINISTRATORE FIRMATARIO	01/01/2000	👁
▶						
▶						
▶						
▶						
▶						
▶						
▶						
▶						
▶						
▶						

🔒

Codice fiscale	Cognome e nome	Data di nascita	Sesso	Comune o stato estero di nascita	Prov
DTTNVD60A01G702G	DITTA INDIVIDUALE	01/01/1960	M	PISA	PI

Qual. RO	Carica	Data carica
A	36 - SOCIO AMMINISTRATORE FIRMATARIO	01/01/2000

Residenza anagrafica / domicilio fiscale

Comune	Frazione, via, numero civico	Prov	CAP
SAN GIULIANO TERME	- VIA PO, 1	PI	56122

10. SPESE PER LE QUALI SPETTA UNA DETRAZIONE D'IMPOSTA – RP

Nel presente quadro vanno indicate le spese sostenute dalla società o associazione per la realizzazione degli interventi sulle parti comuni di edifici residenziali, nonché sulle singole unità immobiliari residenziali di qualsiasi categoria catastale, anche rurali, possedute o detenute e sulle loro pertinenze e altre spese da indicare nel quadro RP.

× Spese per le quali spetta una detrazione d'imposta

+ Elenco Spese per le quali spetta una detrazione d'imposta: Selez. 0 righe su 1

	Codice Fiscale	Recupero	Mobili	Antisismiche	Bonus Verde	Veicoli elettrici	Veicoli elettrici 110%	Bonus facciate	Barriere arch.
☐	00916370505	10	20	83	40	50	60	70	80
☐									
☐									
☐									
☐									
☐									

+ **🔒** Dettaglio Spese per le quali spetta una detrazione d'imposta

Codice Fiscale

Interventi di recupero

Acquisto mobili

Misure antisismiche
Tipo

Spesa

Bonus Verde

Ricarica veicoli elettrici

Ricarica veicoli elettrici 110%

Bonus Facciate

Eliminazione barriere architettoniche

11. ALTRI ONERI E SPESE – ONR

Si tratta delle informazioni relative agli altri oneri e spese relativi alla società da indicare nel quadro RN. Vista la grande varietà di tipologie queste sono organizzate tramite una tipologica che indica per maggior chiarezza quale sia il campo di destinazione su RN.

Altri oneri e spese - ONR

+ Elenco Oneri USP: Riga 1

Oneri Deducibili / Detraibili diversi da quelli del quadro RP	Importo

+ Dettaglio Oneri USP

Tipo onere Importo

RN16-1 - Oneri deducibili: Terzo settore
 RN16-2 - Oneri deducibili: Altri oneri
 RN17-1 - Oneri detraibili: Art.15, comma 3, TUIR
 RN17-10 - Oneri detraibili: Riqualificazione energetica
 RN17-11(1) - Oneri detraibili: Interventi sull'involucro di edifici con detrazione in misura ordinaria
 RN17-11(2) - Oneri detraibili: Interventi sull'involucro di edifici con detrazione al 110%
 RN17-11(3) - Oneri detraibili: Interventi sull'involucro di edifici con detrazione al 110% e incremento del 50% limite
 RN17-12(1) - Oneri detraibili: Installazione di pannelli solari con detrazione in misura ordinaria
 RN17-12(2) - Oneri detraibili: Installazione di pannelli solari con detrazione al 110%
 RN17-12(3) - Oneri detraibili: Installazione di pannelli solari con detrazione al 110% e incremento del 50% limite
 RN17-13(1) - Oneri detraibili: Sostituzione di impianti di climatizzazione con detrazione in misura ordinaria
 RN17-13(2) - Oneri detraibili: Sostituzione di impianti di climatizzazione con detrazione al 110%

12. DATI VARI DICHIARATIVI UNICO – VARI

X
Dati vari dichiarativi UNICO - VARI

+
Dati Vari

Rateizzazione versamenti F24
Numero rate altre imposte

Crediti d'imposta sui terreni

Ritenute d'acconto terreni

Plusvalenze Imposte Estero

Riserve costituite prima della trasformazione

Soggetti a tassazione separata - Reddito

Soggetti a tassazione separata - Ritenute d'acconto

Credito d'imposta per erogazioni cultura

Credito d'imposta per bonifica ambientale

Reddito minimo

Valori originati dai quadri
 ☐ da RF
 ☐ da RG
 ☐ da RH

☐ Forza calcolo senza recupero dati Ru da F24

Reddito minimo
 ☐ Non Valorizzare

Nella maschera trovano collocazioni informazioni utili alla gestione di vari quadri. In particolare è possibile indicare il numero rate con cui verranno ripartiti in f24 i vari tributi risultanti dal calcolo dell' USP.

La possibilità di rateizzare i tributi di unico, attraverso il campo Numero rate altre imposte, non è più determinata in questa maschera, ma bensì nel FRS dove è presente un analogo campo. Si mantiene qui in sola visualizzazione al solo fine documentativo. La motivazione dello spostamento è essenzialmente legata alla necessità di aver la possibilità di gestire in maniera diversa le rate fra le varie eventuali dichiarazioni dell'anno (ordinaria, correttiva, integrativa...).

13. TERRENI – TERR

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

14. FABBRICATI – FABB

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

15. REDDITI DI CAPITALE – CAP

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

16. REDDITI DIVERSI – DIVE

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

17. ACCONTI – ACCU

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

18. ECCE DENZE – ECCE

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

19. AMMINISTRATORI DI CONDOMINIO – COND

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

20. DIAGNOSTICO - DIAG

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

21. CALCOLO – CALC

Sostanzialmente nulla di diverso rispetto a Unico PF, è diversa ovviamente la parte di riepilogo risultati calcolo.

X Riepilogo redditi - RIEP			
←			
RIEPILOGO REDDITI		PERDITE E ACE	
RIEPILOGO DEI REDDITI	REDDITO O PERDITA	RITENUTA D'ACCONTO	CREDITI D'IMPOSTA
Impresa in contabilità ordinaria	0	0	0
Impresa in contabilità semplificata	0	0	0
Lavoro autonomo	0	0	
Terreni: Dominicale imponibile	1170	0	0
Terreni: Dominicale NON imponibile	954		
Terreni: Agrari imponibili	663		
Terreni: Agrari NON imponibili	340		
Allevamento	0	0	
Fabbricati: imponibile	208501		
Fabbricati: NON imponibile	420		
Plusvalenze	129720	0	
Partecipazione	0	0	0
Capitale e diversi	0	0	
Riserve prima della trasformazione	0		
Totale	340054	0	0
Soggetti a tassazione separata	0	0	
Oneri deducibili	0		
Oneri e spese detraibili	551		
Crediti d'imposta (no attività impresa)	0		

X Riepilogo residui perdite e ACE - REPE	
←	
RIEPILOGO REDDITI	PERDITE E ACE
PERDITE D'IMPRESA	
IMPORTO	
Perdite correnti da contabilità ordinaria	0
Perdite correnti da contabilità semplificata	3859
Perdite pregresse in misura limitata	1000
Perdite pregresse in misura piena	1200
PERDITE D'IMPRESA NON COMPENSATE NELL'ANNO	
IMPORTO	
Perdite pregresse utilizzabili in misura limitata	1000
Perdite pregresse utilizzabili in misura piena	1200
Perdite	1155
Di cui perdite utilizzabili in misura piena	1155
CALCOLO ACE	
IMPORTO	
Deduzione per capitale investito proprio (utilizzabile dai soci)	0
Rendimento Nozionale Utilizzato (da comunicare ai soci)	0

22. CALCOLO E GENERAZIONE AUTOMATICA AIUTI

L'elenco degli aiuti generabili è il seguente:

Tipo / Codice aiuto	Dato reddituale originante
C4	RU - Codice credito 51
E4	RU - Codice credito 56
E3	RU - Codice credito 52
F3	RU - Codice credito 55
F7	RU - Codice credito 54
E5	RU - Codice credito 53
H3	RU - Codice credito 58
H5	RU - Codice credito 59
H8	RU - Codice credito 60
L1	RU - Codice credito 61
M5	RU - Codice credito 71
N5	RU - Codice credito 70
N6	RU - Codice credito 72
I5	RU - Codice credito 67
N9	RU - Codice credito 75
O9	RU - Codice credito 76
P1	RU - Codice credito 77
Q1	RU - Codice credito 78
Q6	RU - Codice credito 79
Q7	RU - Codice credito 80
R3	RU - Codice credito 81
31	Contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica Covid-19 (recuperate da IVA nell'anno 2021)
33	Contributo a fondo perduto automatico per i soggetti che hanno presentato istanza e ottenuto il contributo di cui all'art. 1, D.L. n. 41/2021 (recuperate da IVA nell'anno 2021)

Per tutto il resto vedere manuale Unico PF come da premessa.

23. RAPPORTI CON F24

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

24. STAMPA DICHIARAZIONE – STAM

Sostanzialmente nulla cambia rispetto a quanto già indicato sui manuali Unico PF e Irap, ovviamente le form sono leggermente diverse, riporto esclusivamente quella relativa alle dichiarazioni a partire dall'anno 2021.

×

Stampa - STAM

+

Parametri Stampe Usp

←

🖨

Data impegno

12/10/2021

Società servizi

La scelta della spettanza e/o società dei servizi ha influenza nella stampa solo per dichiarazioni in stato calcolato o stampato

☐ Impegno Presentazione

☐ Calcolo spettanza

☐ Pronta per l'invio

☐ Stampa Fronte/Retro

Modalità di stampa

☒

☐

☒ Stampa completa del modello

☐ Stampa parziale del modello

Modello Base

☐

Quadro RF

☐

Quadro RQ

☐

Quadro RG

☐

Quadro RS

☐

Quadro RE

☐

Quadro RU

☐

Quadro RH

☐

Quadro RW

☐

Quadro RL

☐

Quadro AC

☐

Quadro RD

☐

Quadro VO

☐

Quadro RT

☐

25. PREDISPOSIZIONE A “PRONTA PER INVIO” – PREP

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

26. QUADRI AGGIUNTIVI

Vedere manuale Unico PF, come da premessa, ovviamente ad esclusione del quadro LM peculiare per Unico PF.

27. GESTIONE PERDITE

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

28. PROSPETTO DI RIPARTIZIONE UTILI – ARS

Con il comando ARS è possibile stampare il prospetto di ripartizione degli utili da consegnare ai soci per la propria dichiarazione. Dal 2013 vengono evidenziate anche la ripartizione delle quote relative al recupero edilizio al 50% e le quote relative ad ACE.

Dal 2016 viene evidenziato il reddito relativo al ricalcolo dell'acconto, sia l'importo del reddito totale da utilizzare per il ricalcolo dell'acconto, sia il maggiore reddito. Nel quadro RH della procedura UPF dovrà essere inserito l'importo del maggiore reddito.

29. PROSPETTI COMUNI – RS

Il quadro ha alcune sostanziali differenze con il corrispondente quadro di UPF che riguardano in particolare:

- Verifica operatività
- Valori fiscali società agricole

peculiari per USP

- Deduzione ACE
- Dati vari

con differenza di gestione

- Impresa familiare
- Perdite di lavoro autonomo
- Perdite d'impresa
- Regime forfetario

peculiari per UPF

Per le parti comuni ed in particolare per la ristrutturazione del **Quadro Riferimento** si rimanda al manuale Unico PF come da premessa.

Sezione Dati vari.

× Prospetti comuni - RS

← ⚙️ 🗑️

QUADRO RIFERIMENTO RA RD RE RF RG RH

Plusvalenze e sopravvenienze **Dati vari *** Verifica operatività Valori fiscali società agricole Canone RAI ACE : Credito d'imposta * ACE : Incrementi, Decrementi, Riduzioni

ACE : Elementi conoscitivi ACE : Recupero ACE innovativa * Prospetto crediti Dati bilancio Aiuti di Stato * Versamenti sospesi Riepilogo

Dati Vari 🗑️

Conservazione documenti tributari
Codice
1 - CONTRIBUENTE CHE HA CONSERVATO IN MODALITA' ELETTRI

Spese di rappresentanza
Spese non deducibili
0

Comunicazione (art. 4, comma 1, D.M. 4 agosto 2016):
☐ Esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decorrenza

Consorzi di Imprese
Codice Fiscale Consorzio Ritenute Consorzio 0

Perdite non compensate / Aiuti di stato
☐ Solo Perdite / Aiuti

Ammortamento Terreni
Fabbricati strumentali industriali:

Locazione finanziaria: Numero	Importo	Altri Fabbricati: Numero	Importo
0	0	0	0

Altri fabbricati strumentali:

Locazione finanziaria: Numero	Importo	Altri Fabbricati: Numero	Importo
0	0	0	0

ACE
Eccedenza trasformabile in credito IRAP 0

Sezione Verifica Operatività

La maschera ha la finalità di determinare il reddito imponibile minimo dei soggetti non operativi

Sezione ACE

Credito d'imposta

× Prospetti comuni - RS

← ⚙️ 🗑️

QUADRO RIFERIMENTO **RA** **RD** **RE** **RF** **RG** **RH**

Plusvalenze e sopravvenienze Dati vari * Verifica operatività Valori fiscali società agricole Canone RAI **ACE : Credito d'imposta *** ACE : Incrementi, Decrementi, Riduzioni

ACE : Elementi conoscitivi ACE : Recupero ACE innovativa * Prospetto crediti Dati bilancio Aiuti di Stato * Versamenti sospesi Riepilogo

ACE : Credito d'imposta 🗑️

Credito d'imposta

Credito da restituire	Riconosciuto	Residuo precedente	Ricevuto	Attribuito
1213	0	0	0	0
Utilizzato	Ceduto	Rimborso	Trasferito	Riversato
0	0	0	0	0

Incrementi, Decrementi, Riduzioni

× Prospetti comuni - RS

← ⚙️ 🗑️

QUADRO RIFERIMENTO **RA** **RD** **RE** **RF** **RG** **RH**

Plusvalenze e sopravvenienze Dati vari * Verifica operatività Valori fiscali società agricole Canone RAI ACE : Credito d'imposta * **ACE : Incrementi, Decrementi, Riduzioni**

ACE : Elementi conoscitivi ACE : Recupero ACE innovativa * Prospetto crediti Dati bilancio Aiuti di Stato * Versamenti sospesi Riepilogo

Elenco ACE : Incrementi, Decrementi, Riduzioni: Nuova Riga 📄 ☑️ 🗑️ ↻

Patrimonio netto	Riduzioni	Codice fiscale soggetto	Rendimento attribuito
☒			
☐			
☐			
☐			
☐			

ACE : Incrementi, Decrementi, Riduzioni

Incrementi del capitale proprio	Decrementi del capitale proprio	Riduzioni	Patrimonio Netto
0	0	0	0
Codice fiscale soggetto che attribuisce il rendimento eccedente		Rendimento attribuito	
		0	
Stato estero			

I dati relativi agli Elementi conoscitivi non sono obbligatori.

× Prospetti comuni - RS

ACE Elementi Conoscitivi: Il pannello è pronto per un nuovo inserimento

← ⚙️ 🗑️

QUADRO RIFERIMENTO **RA** **RD** **RE** **RF** **RG** **RH**

Plusvalenze e sopravvenienze Dati vari * Verifica operatività Valori fiscali società agricole Canone RAI ACE : Credito d'imposta * ACE : Incrementi, Decrementi, Riduzioni

ACE : Elementi conoscitivi ACE : Recupero ACE innovativa * Prospetto crediti Dati bilancio Aiuti di Stato * Versamenti sospesi Riepilogo

ACE Elementi Conoscitivi 🗑️

Codice interpello

articolo 10, comma 2

Conferimenti	Conferimenti sterilizzati
0	0

articolo 10, comma 3, lett. a)

Corrispettivi	Corrispettivi sterilizzati
0	0

articolo 10, comma 3, lett. b)

Corrispettivi	Corrispettivi sterilizzati
0	0

articolo 10, comma 3, lett. c)

Incrementi	Incrementi sterilizzati
0	0

articolo 10, comma 4

Conferimenti	Conferimenti sterilizzati
0	0

Recupero ACE innovativa

Sezione Valori fiscali società agricole

Prospetti comuni - RS

← ⚙️ 🗑️

QUADRO RIFERIMENTO

Plusvalenze e sopravvenienze	Dati vari *	Verifica operatività	Valori fiscali società agricole	Canone RAI	ACE
Prospetto crediti	Dati bilancio	Aiuti di Stato	Versamenti sospesi	Riepilogo	

🔒 Valori fiscali società agricole: Nuova Riga

+ ☰ 🔍 ↩️

Voce Bilancio	Valore fiscale iniziale	Valore fiscale finale
☒		
☐		
☐		
☐		
☐		

Voce Bilancio

Valore fiscale iniziale	Incremento	Decremento	Valore fiscale finale
0	0	0	0

30. OPZIONI REVOCHE VO

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

31. RICALCOLO ACCONTI UNICO/IRAP – RACC

La funzione non è presente nel 2014, 2015, 2016 e 2017

Si tratta di una operazione che permette il ricalcolo di un **nuovo valore del totale acconto** per alcune delle imposte di Unico e Irap 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 è resa necessaria per l'anno d'imposta 2012 (Dichiarazioni Unico e Irap 2013) a seguito dell'approvazione del cosiddetto "*Decreto del fare*" Governo Letta 2013 (art. 11 del DL 76/2013), per tutte le imposte che rinviavano per il versamento alle imposte sui redditi (d.p.r. 435/2001 e al d.p.r. 97/1977), pertanto per tali imposte si deve applicare un incremento dell'acconto, disposto dal succitato articolo, in relazione all'IRPEF (100% a regime, comma 18) e all'IRES (101% per il solo 2013, comma 20). Dall'importo dovuto su base annuale, incrementato con queste modalità, andrà sottratto quanto calcolato/pagato in occasione del primo acconto, considerando che è stato stabilito che l'importo da sottrarre dal nuovo acconto incrementato non è quello pagato presente su F24 ma quello calcolato presente sul riepilogo tributi della dichiarazione (analogamente a quando già fatto in occasione di altri precedenti ricalcoli, vedi ad esempio "Ricalcolo acconto Irap per regioni in ultradeficit").

L' **oggetto del ricalcolo** saranno pertanto gli acconti delle seguenti imposte:

- **IRAP** Imposta regionale attività produttive

La **misura del ricalcolo**, non avendo in gestione nessun soggetto IRES, sarà per tutte le imposte del **100%**.

La cosa riguarda **tutte le dichiarazioni Unico e Irap** in stato **INVIATA** oppure **ESITATA** per le quali risultano dovuti gli acconti per una qualsiasi delle imposte in oggetto.

Tali dichiarazioni devono inoltre soddisfare tutte le seguenti condizioni:

- Essere le ultime calcolate per il dichiarante (esempio, in caso di presenza Correttiva/Integrativa l'Ordinaria non verrà considerata)
- Le richieste "Versamenti in misura inferiore o diversa" e "Non effettuare i versamenti" non impostate sulla "**Dati Precalcolo – PREC**"
- Non essere state precedentemente già ricalcolate

L'operazione di ricalcolo è **prevista, sempre e solo, a partire dalla dichiarazione Unico**, (anche se nel caso di USP l'oggetto del ricalcolo sono solo gli acconti Irap) quindi per il medesimo dichiarante della dichiarazione Unico si verifica la presenza di una dichiarazione Irap, e questa deve, pena lo scarto, risultare congruente sia a livello strutturale che di stato che di tipo (dove per tipo si intende Ordinaria / Correttiva / Integrativa, secondo le medesime regole di inclusione delle stampa Unico/Irap completa). Una volta verificata la congruenza fra le due dichiarazioni gli eventuali acconti Irap saranno ricalcolati.

L'operazione determina, se chiaramente va a buon fine, l'aggiornamento dei righi nel riepilogo tributi delle dichiarazioni coinvolte per i vari codici tributo relativi alle seconde rate (Irap:3813) e la loro contestuale esportazione a F24, inoltre verrà marcata la dichiarazione Unico 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 c).

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

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

È prevista una 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, in particolare tale 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 medesima form sulla quale verrà evidenziato, oltre al messaggio di avvenuto ricalcolo in alto alla form, il risultato del calcolo con una riga per ognuna delle imposte ricalcolate dove per ogni imposta verrà indicato: Vecchio valore acconto, Nuovo valore acconto, Nuova seconda rata.

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 Unico correttamente ricalcolate;
- i numeri delle dichiarazioni Irap correttamente ricalcolate;
- i numeri delle dichiarazioni Unico scartate (evidenziando i numeri per ognuno dei motivi di scarto previsti);
- i numeri delle dichiarazioni Irap scartate (evidenziando i numeri per ognuno dei motivi di scarto previsti);
- un elenco delle dichiarazioni Unico ricalcolate costituito da Denominazione ditta, Codice fiscale e Risultato calcolo dove, all'interno di quest'ultimo, vengono riepilogate le medesime informazioni dell'elaborazione Singola;
- un elenco delle dichiarazioni Unico scartate costituito da Denominazione ditta, Codice fiscale e Motivo dello scarto.
- un elenco delle dichiarazioni Irap scartate costituito da Denominazione ditta, Codice fiscale e Motivo dello scarto.

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

- **Stato non compatibile** (*la dichiarazione non è INVIATA né ESITATA*)
- **Esiste un'altra dichiarazione con dati più aggiornati** (*probabile presenza di dichiarazione Integrativa/Correttiva*)
- **Già ricalcolata** (*è stata rilevata la presenza della marcatura, quindi si è già ricalcolata*)
- **Irap incongruente** (*è stata rilevata la presenza di una dichiarazione Irap ma questa è di diverso tipo*)
- **Stato di Irap non compatibile** (*è stata rilevata la presenza di una dichiarazione Irap ma questa non è INVIATA né ESITATA*)
- **Esiste un'altra dichiarazione Irap con dati più aggiornati** (*è stata rilevata la presenza di una dichiarazione Irap ma per questa è probabile la presenza di dichiarazione Integrativa/Correttiva*)
- **Errori esportazione tributi** (*durante la fase di esportazione a F24 delle nuove rate calcolate si sono verificati gli errori che vengono riportati*)

I motivi per cui una dichiarazione Irap può essere scartata, oltre a quelli già elencati, sono i seguenti:

- **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*)
- **Acconti non dovuti** (*per le dichiarazioni non sono dovuti acconti*)

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 2013, **eventuali dichiarazioni tardive** (il cui calcolo verrà effettuato a partire dal Dicembre 2013) sarà necessario una volta calcolate con la normale modalità (CALC) eseguire anche questa fase (RACC) per determinare il corretto valore degli acconti, questa operazione non può essere omessa in nessun caso tranne quelli in cui l'operatore rilevi o sia a conoscenza della presenza di almeno uno dei motivi di scarto.

32. RICERCA AVANZATA IMMOBILI ED ELABORAZIONI MASSIVE – XIMM

Per questa funzionalità si faccia riferimento all'analogo capitolo del manuale 730.

33. GESTIONE UNICI INTEGRATIVI E CORRETTIVI

Nell'inserimento del FRS possono essere definite le dichiarazioni che vengono presentate come Integrative o Correttive. Per dichiarazione correttiva si intende una dichiarazione presentata entro la scadenza a correzione di un'altra presentata in precedenza. Per dichiarazione integrativa si intende una dichiarazione presentata oltre la scadenza per dichiarare redditi e dati non dichiarati in precedenza oppure per rettificare quanto presentato. In entrambi i casi la dichiarazione integrativa o correttiva, sostituisce per intero la dichiarazione presentata in precedenza.

Il sistema, a partire dalla dichiarazione 2021, ammette l'inserimento di un numero qualsiasi di dichiarazioni correttive/integrative (ovviamente la dichiarazione ordinaria può essere soltanto una), ma l'inserimento può avvenire soltanto in presenza della precedente dichiarazione a stato ESITATO.

Per ulteriori dettagli vedere manuale Unico PF come da premessa.

34. DICHIARAZIONI DI SOCIETÀ CESSATE NELL'ANNO D'IMPOSTA

La dichiarazione di una società che ha terminato l'attività nel corso dell'anno d'imposta deve essere presentata con il modello vigente in tale anno. La scadenza di presentazione della dichiarazione, così come quella dei versamenti, coincide con quelle delle società non cessate.

In altre parole, ad esempio, una società che ha cessato la propria attività nell'anno 2020 dovrà presentare le singole dichiarazioni entro il 30.11.2021, dovrà versare alle scadenze 2021, ma usando il modello RSP e IRAP dell'anno 2020 riferito ai redditi dell'anno imposta 2019. Le informazioni, dovute per il periodo d'imposta 2020, che non trovano spazio sul modello 2020 che ricordiamo essere basto sulle caratteristiche dell'anno d'imposta 2019, dovranno essere comunicate all'ADE attraverso altri canali.

Nel prosieguo del capitolo si fa riferimento all'anno 2021, primo anno in cui Sogei ha implementato il controllo bloccante, è inteso che per anni successivi valgano le stesse regole semplicemente traslando gli anni di riferimento.

Anagrafica ditta

Il primo passo per gestire una società cessata è quello di inserire la data di cessazione in anagrafica

SOGGETTO ANAGRAFICO	INFORMAZIONI DITTA	ESTREMI BANCARI
ATTO COSTITUTIVO	DEBITO INPS	

*Nessun messaggio per l'utente

Informazioni ditta

Natura giuridica * 25) SOCIETA' IN ACCOMANDITA SEMPLICE **Tipo impresa familiare**

Data inizio attività **Data fine attività** 10/10/2020

Data ultima variazione 01/01/2009 **Attività prevalente (codice statistico)** 012100) COLTIVAZIONE DI UVA

Si ricorda che le cariche dei soci non dovranno essere cessate, debbono essere attive alla data di presentazione della dichiarazione.

Frontespizio dichiarazione

L'inserimento della data di cessazione attiva la possibilità di utilizzare il check 'Dichiarazione per cessazione

attività'

Periodo di imposta

☒ Dichiarazione per cessazione attività

Da 01/01/2020 a 10/10/2020

Il flag ha la particolarità, una volta spuntato e salvato, di non poter essere modificato. Se per qualche motivo si desidera tornare indietro ed avere un FRS non cessato, è necessario cancellarlo e reinserirlo. Il valore di data cessazione viene recuperato sempre dall'anagrafica e non è modificabile.

Il SiCia identifica queste dichiarazioni aggiungendo il suffisso cessata.

▶ USP - 2020 - Cessazione	MODIFICATA	03/11/2021 16:34
---------------------------	------------	------------------

Si verificherà una sovrapposizione di dichiarazioni nell'anno 2020, dove saranno contemporaneamente presenti sia la dichiarazione "tipica" dell'anno sia quella relativa all'anno successivo per la quale si deve utilizzare il modello dell'anno precedente

▶ USP - 2020 - Cessazione	MODIFICATA	03/11/2021 16:34
▶ USP - 2020	ESITATA (RICEVUTA)	19/11/2020 05:01
▶ IRAP - 2020 - Cessazione	MODIFICATA	04/11/2021 15:35
▶ IRAP - 2020	ESITATA (RICEVUTA)	19/11/2020 03:22

Per poter lavorare la dichiarazione dell'anno successivo è necessario che la prima abbia lo stato di ESITATO.

Cariche sociali

I dati dei soci dovranno essere inseriti in modo che sul quadro SOCI risulti la compagine sociale esistente alla data di cessazione della società. I dati presenti nell'anno 2020 dovranno essere aggiornati manualmente.

Quadri reddituali, acconti, eccedenze.

I quadri reddituali, gli acconti e le eccedenze si debbono riferire ai redditi dell'anno d'imposta 2020. In conseguenza di questo, in una situazione normale, sarà necessario cancellare i dati relativi all'anno d'imposta 2019 in modo da riportare i redditi 2020.

Il quadro delle eccedenze è stato modificato in modo da poter inserire, per le dichiarazioni cessate, l'eventuale eccedenza dell'anno 2019.

Le eventuali eccedenze della dichiarazione non cessata, riferite all'anno 2018 vanno cancellate, altrimenti saranno considerate eccedenze ultrannuali ed utilizzate impropriamente nella dichiarazione.

Terreni e fabbricati

Gli immobili sono caratterizzati dal fatto che non sono relativi ad un anno in particolare ma si estendono sui vari anni in base alle date di inizio e fine. Non ci sarà quindi bisogno di inserire degli immobili specifici per la

dichiarazione cessata, sarà semplicemente utilizzata la rilevanza dell'anno successivo anziché quella tipica dell'anno imposta.

In altre parole rileveranno gli immobili attivi sull'anno imposta 2020 e non sull'anno imposta 2019.

Dati reddituali non dichiarabili

I dati non dichiarabili sul modello 2020, perché **non previsti dal suddetto modello**, dovranno essere comunicati all'Agenzia delle Entrate tramite altri canali. Il 2020 è abbastanza ricco di questi casi. Per esempio nel modello 2020 non sarà possibile dichiarare gli aiuti di stato covid-19, come il contributo a fondo perduto, così come non sarà possibile dichiarare i crediti d'imposta che sono maturati nel corso del 2020 sul quadro RU.

Acconto figurativo IRAP

Il primo acconto 2020 non versato per effetto dell'esonero generalizzato viene gestito nel calcolo dell'imposta netta dovuta, ma non essendo esonibile sul quadro IR dovrà essere gestito manualmente. Il calcolo della dichiarazione 2020 utilizzerà in riduzione dell'imposta da versare la cifra che viene indicata sul quadro ACCU come primo acconto. Tale cifra deve essere quindi già calcolata con le regole indicate dalla circolare 27/E del 19.10.2020 in modo da avere esattamente il valore ammesso come acconto figurativo sul modello 2021. Ricordiamo che l'acconto figurativo è pari al minore valore fra l'acconto calcolato con il

metodo storico (50% se soggetto ISA, 40% negli altri casi) e l'importo calcolato applicando la suddetta percentuale all'importo dell'imposta della dichiarazione relativo all'anno imposta 2020.

Con un esempio, se avevo un saldo della dichiarazione 2020 di euro 1000, e non sono un soggetto ISA, ho beneficiato di un esonero dal versamento pari a 400 euro. Se ho un saldo sulla dichiarazione 2020 cessata di euro 600 euro, applicando a tale cifra il 40% ottengo il valore di 240 euro, che essendo inferiore all'acconto calcolato con il metodo storico, rappresenta il mio acconto figurativo. Sul quadro ACCU andrò ad indicare tale cifra. Come detto a differenza della dichiarazione 2021 il sistema non lo può calcolare in automatico.

Correlazione fra dichiarazione 2021 e 2020 cessata

Non ci sono correlazioni fra la dichiarazione 2021 attualmente inserita e quella che dovrà essere riportata sull'anno 2020. I dati della dichiarazione 2020 dovranno essere inseriti manualmente.

Non sarò possibile esportare i dati da IVA alla dichiarazione 2020 cessata.

35. RIBALTAMENTO ACCONTI ED ECCEDENZE

Vedere manuale Unico PF come da premessa.

36. ALLINEAMENTO AUTOMATICO QUADRO RU A PARTIRE DA F24

Vedere manuale Unico PF come da premessa.