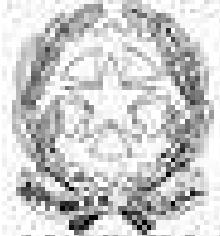




AGENZIA DELLE ENTRATE



**MODELLO DI PAGAMENTO:
TASSE, IMPOSTE, SANZIONI
E ALTRE ENTRATE**

F24 PLUS 2008

Mod. **F24 Plus**
2008

INDICE

1. I MODELLI DI PAGAMENTO UNIFICATO.....	4
2. ACCESSO ALLA PROCEDURA E SELEZIONE DEL CONTRIBUENTE.....	5
3. LA GESTIONE DEI VERSAMENTI.....	5
3.1 Visualizzazione dei versamenti.....	5
3.2 Inserimento di un debito.....	6
3.3 Modifica di un debito credito esistente.....	8
3.4 Maggiorazione del debito.....	8
3.5 Rateazione del debito.....	9
3.6 Cancellazione del versamento.....	11
3.7 Il ravvedimento.....	12
4. LA GESTIONE DEI CREDITI.....	13
4.1 Inserimento di un credito.....	13
4.2 Gestione dei crediti scaduti e priorità nell'utilizzo.....	14
5. LA COMPENSAZIONE.....	16
5.1 Compensazione del tributo o della singola rata.....	16
5.2 Compensazione a scelta.....	17
5.3 Compensa fino a data.....	18
5.4 Compensa tutti.....	19
5.5 Compensa con rateazione.....	19
5.6 Compensazione con maggiorazione e rateazione.....	20
5.7 Cancellazione di una compensazione.....	22
6. LA CONSEGNA DEL MODELLO F24.....	23
6.1 Generalità.....	23
6.2 La presentazione telematica con Agenzia delle Entrate.....	23
6.3 La presentazione telematica con CBI o Remote Banking.....	23
6.4 Classificazione dei clienti.....	24
6.5 L'archivio dei conto correnti.....	26
6.6 Casi particolari.....	28
6.7 La scadenza del versamento.....	28
6.8 Procedura di consegna.....	28
6.9 Consegna simulata dell'F24.....	34
6.10 Ripresa di una consegna precedente e annullamento.....	34

7. LA GESTIONE DELLE DELEGHE.....	36
7.1 Concetto di delega e gestione dello stato.....	36
7.2 Come rendere una delega modificabile.....	37
7.3 Cambia conto di pagamento della delega.....	38
8. LE OPZIONI.....	40
8.1 Opzioni per minimali di artigiani e commercianti.....	40
8.2 Opzione per registrazione movimenti contabili.....	40
8.3 Opzione per Enti Pubblici.....	40
8.4 Opzione per deleghe a saldo zero.....	40
8.5 Personalizzazione delle opzioni.....	40
9. LE STAMPE.....	42
9.1 Stampa del modello.....	42
9.2 Stampe varie.....	42
10. LA TABELLA DEI CODICI TRIBUTO.....	43

1. I MODELLI DI PAGAMENTO UNIFICATO

Nella gestione di Scm di “F24 Versamento unitario” sono compresi i principali modelli di pagamento approvati con Provvedimento dall’Agenzia delle Entrate quali:

- F24 Ici, ovvero il modello più comunemente usato;
- F24 Auto U.E., per il pagamento dell’iva sulla vendita di auto importate da paese dell’UE;
- F24 Accise, per il versamento degli appositi tributi;
- F24 EP, per i versamenti di ritenute ed Irap da parte degli Enti Pubblici;
- F23.

Tutti i modelli vengono prodotti dalla procedura sia in formato cartaceo, sia in quello telematico dove richiesto.

Un’eccezione è costituita dal modello F24 EP, per il quale si otterrà esclusivamente la modulistica cartacea, in quanto, l’invio telematico dovrà essere predisposto secondo uno specifico tracciato, ed eseguito dal tesoriere del comune, come chiarito dal Provvedimento dell’agenzia delle Entrate dell’8 novembre 2007.



2. ACCESSO ALLA PROCEDURA E SELEZIONE DEL CONTRIBUENTE

L'operatore potrà accedere alla gestione dei tributi dal comando

F24 Versamento Unitario → Gestione Versamenti

Oppure, da un qualsiasi sottosistema sia di contabilità che di gestione delle paghe e contributi, per i quali è prevista nel menu la voce

Procedure collegiate → F24

Successivamente, con F9 selezionare l'ID repertorio dell'azienda su cui si vuole operare fino ad arrivare al bottone "Visualizza".

3. LA GESTIONE DEI VERSAMENTI

3.1 Visualizzazione dei versamenti

Nella gestione potrà essere inserito ogni tipo di versamento, indipendentemente dal fatto che debba essere adoperato un modello F24 anziché un altro, o in F23. Una volta selezionato l'apposita sezione di appartenenza del codice tributo, sarà la procedura stessa a produrre il modello appropriato.

Oracle Developer Forms Runtime - [Archivio dei versamenti]

Avvia Modifica Visualizza Procedure Collegate Stampa Trasmissione Finestra Guida in linea

Azienda (Premi F9 per visualizzare l'elenco) **Tipologia cliente**

F24 PLUS <> 35 << GLOBAL LABORATORY SRL (04757150729) >> 3 Intermediario - Con autorizzazione permanente

Anno: 2008 Min: 0 Studenti dal al Filtro per delega di appartenenza

Tutte le sezioni Solo quelli in corso

Visualizza	ESTREMI			SEZIONE DEBITI			SEZIONE CREDITI			Residuo	1.900,00	
	C	D Scadenza	Rt Rte Tributo	Debito al 17/12/07	Debito	Interessi	Comp.salo	Totalde	Portato a nuovo			Chiesto d
Nuovo Credito	C	18/08/08	3 4033	216,66	2,17	0	0	0	0	0	0	Si No
Nuovo Debito	D	Scadenza	Rt Rte Tributo	Debito	Interessi	Comp.salo	Totalde	Portato a nuovo	Chiesto d	Da compare	M P	
Modifica	D	16/07/08	2 3 4033	216,67	1,08	0	0	0	0	0	0	Si No
Cancella	D	16/06/08	1 3 4033	566,67	0	350	0	0	0	0	0	Si No
	R	16/06/08	0 3 4033	1000	3,25	350	0	0	0	0	0	Si No
	D	16/01/08	0 1040	9999			0	0	0	0	0	Si No
Compensa	C	16/05/07	0 0 6036	0	0	0	2000	0	0	2000	100	No
Togli compensa												
Cmp tutto												
Cmp sino al												
Cmp con												
	Debiti	11.999,00		6,50	700,00							
	Crediti						2.000,00	,00	,00	2.000,00		100,00
Piapi	Tipo Delega	99	F24 - Delega									
Autorizza	Unità di conto	2	EUR - Euro									
Non aut za	Sezione	3	Imposte sui redditi - Sezione erario									
Deleghe	Tipo Scadenze	1	Dichiarazione annuale									
Interrog	Motivo errore											

1) Se il versamento è modificabile; 2) Se il versamento risulta pagato

Tutti gli inserimenti di dettagli relativi a debiti e crediti, nonché le compensazioni e ogni altra modifica andranno eseguite dalla “Gestione dei versamenti” ed è qui che confluiranno i versamenti da qualunque sottosistema essi vengano prodotti.

All'entrata nel comando si visualizzeranno i debiti "In corso", cioè non ancora "Consegnati" e i crediti "In corso", ovvero con un residuo da utilizzare in compensazione.

Gli appositi filtri posti orizzontalmente consentiranno di ottenere selezioni mirate su crediti e debiti nonché lo storico di tutti i versamenti appartenenti al contribuente.

L'esposizione dei singoli tributi può essere diversa a seconda di come il versamento è stato strutturato. Il credito sarà contrassegnato con la lettera "C", mentre il debito con la lettera "D".

Tuttavia, se il debito è stato rateizzato, oltre all'importo totale facente capo al debito, compariranno le singole rate e il debito dal quale provengono sarà contrassegnato con la lettera "R".

L'importo di un credito, la sua suddivisione e l'utilizzo saranno visualizzati nella parte destra della schermata, mentre il debito sarà esposto a sinistra.

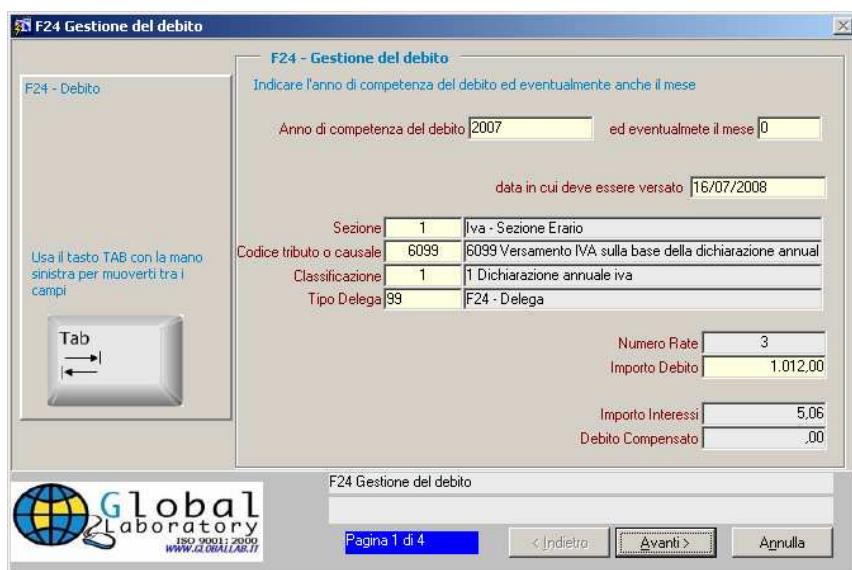
Molto importanti sono le ultime due colonne poste destra, contrassegnate con M(1) e P(2).

La prima M, sta ad indicare che sul versamento è sempre possibile apportare modifiche mentre, la seconda, si riferisce allo stato di pagamento della delega ed è collegato al sottosistema "F24 – Registrazione contabile".

3.2 Inserimento di un debito

Selezionando il bottone "Nuovo debito" partirà la compilazione guidata e sui campi che dettagliano gli estremi del tributo, la selezione è sempre attiva con il bottone F9.

Il codice tributo e il "Tipo delega", che verrà proposto in automatico, sono le variabili che discrimineranno il tipo di modello di versamento che si andrà a produrre.



Ogni qualvolta il cursore si sposterà da un campo all'altro, in basso verranno proposte le istruzioni per la compilazione. Inoltre, a seconda del tipo di tributo scelto, il programma segnalerà le obbligatorietà dei formalismi relativi ai codici tributo, impedendo all'operatore di procedere nell'inserimento, in caso di omissione gli stessi.

I formalismi sono stabiliti con Risoluzione e vengono proposti dalla procedura esattamente come specificati dalla tabella pubblicata dall'Agenzia delle Entrate.

F24 Gestione del debito

F24: Sezione erario

In F24 come? (con Internet)

6099 Versamento IVA sulla base della dichiarazione annuale

Rateazione o Regione o Provincia o Mese di riferimento o altro codice codice
0101

Anno Riferimento 2007

F24 Gestione del debito

Pagina 2 di 4 < Indietro Avanti > Annulla

Global Laboratory
ISO 9001:2000
www.GLOBALLAB.IT

Andando avanti nella compilazione, l'operatore ha l'opportunità di visualizzare le modalità di compilazione con la simulazione proposta dall'Agenzia delle Entrate, con il bottone "In F24 come?(con Internet)".

La funzione necessita del collegamento ad internet sul pc sul quale si sta operando, poiché punta al motore di ricerca dei codici tributo dell'agenzia, al seguente indirizzo web <http://www1.agenziaentrate.it/documentazione/versamenti/codici/ricerca/rct1.php>.

I dettagli di calcolo del debito andranno, eventualmente, a modificare la struttura del versamento.

F24 Gestione del debito

F24 - dettagli di calcolo del debito

Il debito deve essere maggiorato dello 0,40% Si No Numero Rate 0

Il debito deve essere rateizzato Si No

Il debito viene versato con ravvedimento Si No

Il debito deve essere compensato Si No

Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo Si No

F24 Gestione del debito

Pagina 3 di 4 < Indietro Avanti > Annulla

Global Laboratory
ISO 9001:2000
www.GLOBALLAB.IT

Se non si vuole procedere con i calcoli proposti nella videata, portare a termine l'inserimento con il bottone "Avanti".



3.3 Modifica di un debito o credito esistente

Talvolta, si presenta l'esigenza di variare in gestione versamenti un debito già esistente, perché proveniente da un qualunque sottosistema, o perché inserito in un momento precedente.

Le modifiche possono riguardare gli estremi del debito quali, l'importo, il codice tributo o il periodo di competenza, ma anche maggiorazioni, rateazioni, compensazioni o il ravvedimento di importi già scaduti.

Qualunque variazione, di calcolo o ricalcolo si voglia apportare è necessario posizionarsi sul rigo che si desidera variare, e selezionare il bottone "Modifica", passando in rassegna tutte le videate proposte, ed eventualmente modificarle.

Si possono modificare gli estremi della singola rata, o l'intero importo del tributo, maggiorando, ricalcolando il numero delle rate o compensando.

Si rimanda la variazione del debito o del credito ai paragrafi successivi, a seconda del tipo di intervento che si vorrà effettuare sul versamento.

3.4 Maggiorazione del debito

Nell'inserimento del tributo, o in variazione del versamento, può capitare di voler maggiorare l'importo a debito dello 0,40% per differimento dei termini di pagamento. Questo può succedere per le imposte sui redditi o per altri versamenti che seguono le stesse scadenze, e sull'importo dell'iva proveniente da dichiarazione annuale. Nel corso dell'inserimento del debito, nei dettagli di calcolo impostare il flag "Il debito deve essere maggiorato dello 0,40%".

F24 Gestione del debito

F24 - dettagli di calcolo del debito

F24 Dettagli di calcolo del debito

Il debito deve essere maggiorato dello 0,40% Sì No Numero Ratee

Il debito deve essere rateizzato Sì No 0

Il debito viene versato con ravvedimento Sì No

Il debito deve essere compensato Sì No

Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo Sì No

F24 Gestione del debito

Pagina 3 di 4 < Indietro Avanti > Annulla

In aggiunta a quanto mostrato nell'inserimento del debito verrà proposta la seguente videata

F24 Gestione del debito

F24 - Maggiorazione dello 0,40% per spostamento dei termini di versamento

Maggiorazione per spostamento dei termini di versamento

Codice tributo 6093 Versamento IVA sulla base della dichiarazione annuale Scadenza del debito 16/07/2008

La procedura non verifica che lo 0,40% sia effettivamente dovuto o meno si sta limitando a calcolarlo in base ai parametri inseriti

Debito originario	1.000,00
Debito compensato	
Residuo su cui applicare la maggiorazione	1.000,00

Scadenza ordinaria	Scadenza effettiva	%	Importo Maggiorazione	
IVA dal 16/3 al 16/6	16/03/2008	16/06/2008	0,40	12,00
dal 16/6 al 16/7	16/06/2008	16/07/2008	0,40	4,05

Calcola

F24 Gestione del debito

Pagina 4 di 5 < Indietro Avanti > Annulla

Il caso esposto, è quello tipico dell'importo dell'iva proveniente dalla dichiarazione annuale ma, la maggiorazione potrà essere applicata per qualunque tributo e in qualsiasi percentuale, a partire da una data fissata come "Scadenza ordinaria" fino ad un'altra, da indicare come "Scadenza effettiva". Inserendo le date diverse, la percentuale e calcolando l'importo arriverà nella gestione dei versamenti già maggiorato.

La maggiorazione non verrà esposta separatamente ad eccezione degli enti che lo richiedono espressamente.

3.5 Rateazione del debito

Il debito può provenire già rateizzato da altri sottosistemi, ma lo si può rateizzare al momento dell'inserimento, o in un momento successivo in gestione versamenti.

Nell'inserimento o in variazione del versamento, nella seguente schermata, dovrà spuntato l'apposito flag, e andrà poi indicato il numero delle rate che si vogliono ottenere.

F24 Gestione del debito

F24 - dettagli di calcolo del debito

F24 Dettagli di calcolo del debito

Il debito deve essere maggiorato dello 0,40% Si No

Il debito deve essere rateizzato Si No

Numero Rate

Il debito viene versato con ravvedimento Si No

Il debito deve essere compensato Si No

Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo Si No

F24 Gestione del debito

Pagina 3 di 4 < Indietro Avanti > Annulla



L'operazione è consentita se la rateazione è prevista dalla tabella dei formalismi dei codici tributo dell'Agenzia delle Entrate. In caso contrario la procedura non consentirà di impostare il flag.

Nella schermata successiva verrà proposto il dettaglio delle singole rate ed in basso il codice tributo su cui andranno portati gli interessi per dilazione. Quest'ultimo può essere cambiato a discrezione di chi compila.

F24 Gestione del debito

Codice tributo 4033 IRPEF account prima rate

F24 - Piano di Rateazione

Nr.	Scade II	Giorni	Debito Rata		% int	Importo Interessi	Importo Da Versare	Debito Compensato	Modificabile
			1000	0					
1	16/06/08	0	566,67	0	0	566,67	0	Si	
2	16/07/08	30	216,67	,5	1,08	217,75	0	Si	
3	18/08/08	63	216,66	1	2,17	218,83	0	Si	
			1000		3,25	1003,25	0		
			Differenza		0				

Codice tributo interessi 1668 Interessi pagamento dilazionato importi rateizzabili sezione 2

F24 Gestione del debito

Pagina 4 di 5 < Indietro Avanti > Annulla



Dopo aver portato a termine la rateazione, in gestione versamenti, saranno presenti tanti righi quante sono le rate e contrassegnati con una "D", più un rigo riferito al tributo totale, prima della rateazione, contrassegnato con "R".

Oracle Developer Forms Runtime - [Archivio dei versamenti]

Avvio Modifica Visualizza Procedure Collegate Stampa Trasmissione Finestra Guida in linea

Azienda (Premi F9 per visualizzare l'elenco) Tip

Mod. **F24 Plus** << 35 >> << GLOBAL LABORATORY SRL (04757150729) >> 3

Anno 2008 Mese scadenti dal al Filtro

Tutte le sezioni Solo quelli in corso

ESTREMI			SEZIONE DEBITI			SEZIONE CREDITO				
C	D	Debito al 17/12/07	Rt	Rte	Tributo	Debito	Interessi	Comp.sato	Totale Credito	Porta a nuovo
D	18/08/08	3	3	4033		333,34	3,33	0	0	0
D	16/07/08	2	3	4033		333,33	1,67	0	0	0
D	16/06/08	1	3	4033		333,33	0	0	0	0
R	16/06/08	0	3	4033		1000	5	0	0	0
D	16/01/08	0		1040		9999			0	0
C	16/05/07	0	0	6036		0	0	0	2000	
C	01/01/07	0	0	6099		0	0	0	500	

Visualizza Nuovo Credito Nuovo Debito Modifica Cancella Compensa

Qualunque modifica sulla struttura del versamento quali, la variazione del numero delle rate, l'applicazione della maggiorazione, andrà eseguita sul rigo contrassegnato con "D", mentre sulle singole rate sarà possibile compensare, maggiorare, ravvedersi.

3.6 Cancellazione del versamento

La cancellazione è abilitata con il bottone "Cancella" posto a sinistra della videata.

Posizionandosi sul rigo interessato, si può cancellare il singolo credito o un importo a debito, sempre a condizione che, tali versamenti siano modificabili. In caso contrario, il versamento sarà bloccato dalla procedura impedendone l'eliminazione.

In caso di tributo rateizzato, l'eliminazione del tributo principale comporterà la contemporanea eliminazione delle singole rate, mentre la cancellazione delle singole rate, lasciando il tributo principale, potrebbe evidenziare con il colore rosso il seguente errore, per la mancata quadratura degli importi.

Anno Mese scadenti dal al Tutte le sezioni Solo quelli in corso

ESTREMI			SEZIONE DEBITI			SEZIONE CREDITO			
C	D	Debito al 17/12/07	Rt	Rte	Tributo	Debito	Interessi	Comp.sato	Totale Credito
D	16/07/08	2	3	4033		333,33	1,67	0	0
D	16/06/08	1	3	4033		333,33	0	0	0
R	16/06/08	0	3	4033		1000	5	0	0
D	16/01/08	0		1040		9999			0

Visualizza Nuovo Credito Nuovo Debito Modifica Cancella Deleghe Interroga

Tipo Scadenze 1 Dichiarazione annuale
Motivo errore Le rate non quadrano
1) Se si il versamento è modificabile; 2) Se Si il versamento risulta pagato

In tal caso, per ripristinare una situazione corretta, è preferibile eliminare le rimanenti rate e ricalcolare il tributo complessivo.

Se si cancella un tributo compensato, automaticamente il credito in precedenza utilizzato verrà ripristinato come "da utilizzare".

3.7 Il ravvedimento

Su ogni tributo può essere applicato l'istituto del ravvedimento, andando in “Modifica” e impostando il flag “Il debito viene versato con ravvedimento”



The screenshot shows the 'F24 Gestione del debito' software interface. The main window title is 'F24 Dettagli di calcolo del debito'. It contains several radio button groups and input fields:

- 'Il debito deve essere maggiorato dello 0,40%' (radio buttons: Si, No) - No is selected.
- 'Numero Rate' (input field: 0)
- 'Il debito deve essere rateizzato' (radio buttons: Si, No) - No is selected.
- 'Il debito viene versato con ravvedimento' (radio buttons: Si, No) - Si is selected.
- 'Il debito deve essere compensato' (radio buttons: Si, No) - No is selected.
- 'Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo' (radio buttons: Si, No) - No is selected.

At the bottom of the window, there is a footer with the Global Laboratory logo and a navigation bar with buttons for 'Pagina 3 di 5', '< Indietro', 'Avanti >', and 'Annulla'.

Proseguendo nella compilazione, si dovrà indicare la data dell'effettivo versamento, per poi calcolare la sanzione e gli interessi con il bottone “Calcola”. Inoltre, bisogna specificare il codice tributo degli interessi e della sanzione, che una volta impostati saranno successivamente proposti per frequenza.



The screenshot shows the 'F24 Gestione del debito' software interface. The main window title is 'Ravvedimento'. It contains the following information:

- Codice tributo: 1040 (Ritenute su redditi di lavoro autonomo compensi per l'esercizio)
- Data in cui doveva essere versato: 17/12/2007
- Data in cui viene effettivamente versato: 16/01/2008
- Importo non versato: 9.999,00
- Importo Interessi: 20,55
- Importo Sanzioni: 374,96
- Checkboxes: Sussitono i termini per applicare la sanzione ridotta? (Si, No) - Si is selected.
- Checkboxes: Gli interessi devono essere sommati al tributo principale? (Si, No) - No is selected.
- Buttons: Codice Interessi (input field: blue), Codice Sanzione (input field: yellow), Calcola (button).

At the bottom of the window, there is a footer with the Global Laboratory logo and a navigation bar with buttons for 'Pagina 4 di 5', '< Indietro', 'Avanti >', and 'Annulla'.

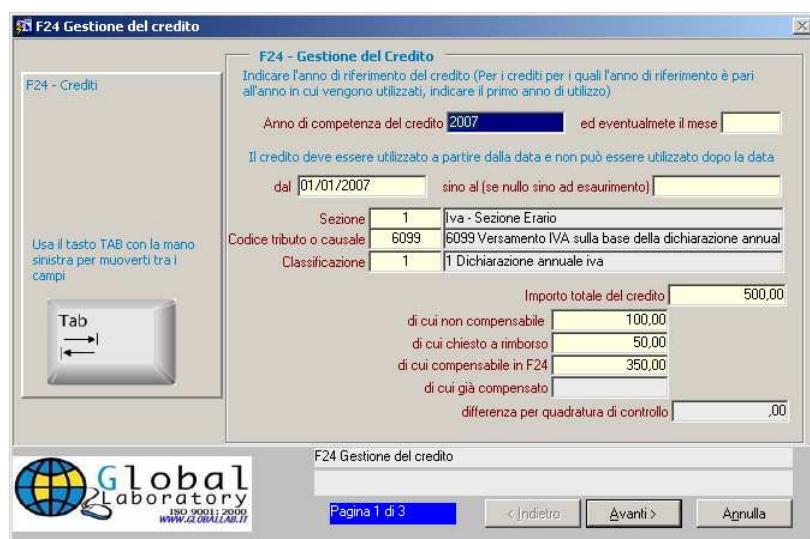
Portare a termine la compilazione.

4. LA GESTIONE DEI CREDITI

4.1 Inserimento di un credito

Dalla gestione dei versamenti selezionare il bottone “Nuovo credito” e compilare i dati indispensabili richiesti. Molto importante è la competenza del credito, che può essere l’anno d’imposta, per i crediti provenienti da adempimenti annuali o mensili, oppure, l’anno in cui il credito viene utilizzato in compensazione, per la maggior parte dei crediti d’imposta.

Anche tali formalismi sono specificati nella tabella dei codici tributo.

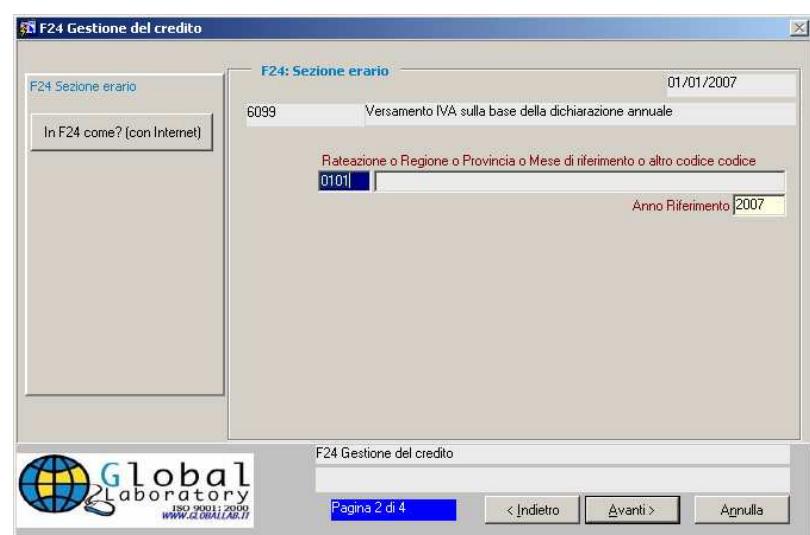


The screenshot shows the 'F24 - Gestione del Credito' window. On the left, there's a sidebar with the title 'F24 - Crediti' and a note: 'Usa il tasto TAB con la mano sinistra per muoverti tra i campi'. Below it is a 'Tab' key icon. The main area contains the following fields:

- Anno di competenza del credito:** 2007 (highlighted in blue)
- Il credito deve essere utilizzato a partire dalla data e non può essere utilizzato dopo la data:** 01/01/2007 (highlighted in yellow) **sino al (se nullo sino ad esaurimento):** (empty field)
- Sezione:** 1 Iva - Sezione Erario
- Codice tributo o causale:** 6099 6099 Versamento IVA sulla base della dichiarazione annual
- Classificazione:** 1 1 Dichiarazione annuale iva
- Importo totale del credito:** 500,00
- di cui non compensabile:** 100,00
- di cui chiesto a rimborso:** 50,00
- di cui compensabile in F24:** 350,00
- di cui già compensato:** (empty field)
- differenza per quadratura di controllo:** ,00

At the bottom, there's a footer with the Global Laboratory logo and navigation buttons: 'Pagina 1 di 3', '< Indietro', 'Avanti >', and 'Aggiorna'.

Molto importanti sono le date di inizio e fine utilizzo del credito, poiché consentiranno eventuali compensazioni esclusivamente nel range di date indicate e la sua ripartizione, facendo attenzione che la differenza a quadratura si sempre zero.



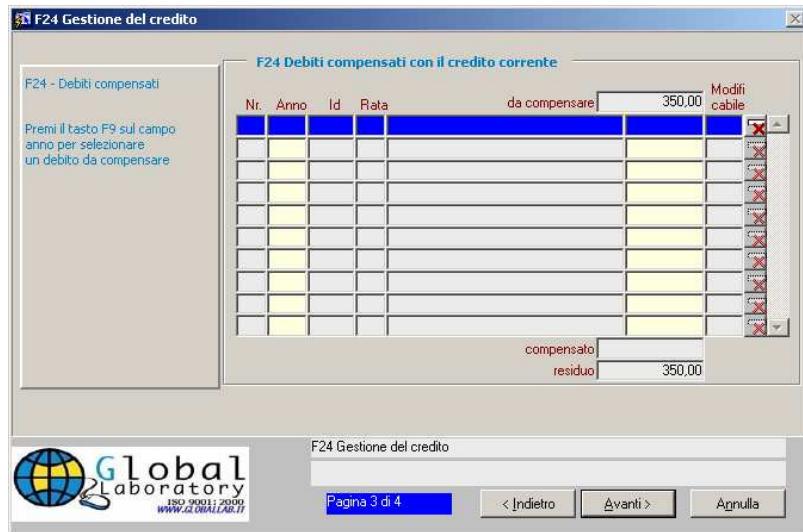
The screenshot shows the 'F24: Sezione erario' window. On the left, there's a sidebar with the title 'F24 Sezione erario' and a note: 'In F24 come? (con Internet)'. The main area contains the following fields:

- 6099** Versamento IVA sulla base della dichiarazione annuale
- Rateazione o Regione o Provincia o Mese di riferimento o altro codice codice:** 0101
- Anno Riferimento:** 2007

At the bottom, there's a footer with the Global Laboratory logo and navigation buttons: 'Pagina 2 di 4', '< Indietro', 'Avanti >', and 'Aggiorna'.

Proseguendo nell’inserimento, verranno visualizzati i formalismi circa l’anno e la rateazione.

Verrà poi proposta la pagina in cui potranno essere inserite la compensazioni, ma rimandiamo l’argomento ai paragrafi successivi, relativi alla modifica del credito esistente e alle compensazioni.



Infine, portare a termine l'inserimento.

4.2 Gestione dei crediti scaduti e priorità nell'utilizzo

Un credito con un determinato anno d'imposta è utilizzabile fino ad una determinata data, dopodiché, pur avendo un residuo, dovrà essere escluso ai fini della compensazione.

Dalla Gestione dei versamenti, selezionare

Procedure collegate → Gestione crediti scaduti

GLOBAL LABORATORY SRL									Crediti in corso	Tutti gli anni	Tutti i tributi
Visualizza	Elenco crediti										
	Ditta	Ragione Sociale	Anno	Mese	Credito da compensare	Credito compensato	Tributo	Scaduto (Y/N)	Priorità (0-999)		
Tutti scaduti	35	GLOBAL LABORATORY SRL	2007	3	Euro	2000	0	6036	Y	500	
Tutti in corso	35	GLOBAL LABORATORY SRL	2007	0	Euro	350	0	6093	N	0	
Tutti 0											
Tutti 500											
Tutti 999											

Qui, compariranno tutti i crediti disponibili del contribuente e impostando il flag "Y" nella colonna "Scaduto", il credito verrà escluso dalle compensazioni.

Analogamente, se il credito in precedenza scaduto deve essere reinserito in gestione, visualizzando con il filtro posto in alto "Tutti i crediti", si può reimpostare lo stesso flag con "N".

Quando vengono eseguite le compensazioni con gli automatismi presenti in gestione dei versamenti, la procedura compensa i tributi in maniera casuale, cioè utilizzando i crediti, a partire dal primo e passando poi ai successivi righi.

La priorità nell'utilizzo del credito in compensazione, va data secondo un ordinamento numerico, il quale va da "0", che rappresenta la priorità assoluta nell'utilizzo, a 999 che rappresenta l'ultimo valore associato al credito, che verrà preso in considerazione.

Ovviamente, l'operatore in presenza di crediti diversi, potrà stabilire le loro priorità nell'uso con tutti i valori intermedi che vanno da 0 a 999.



A sinistra sono presenti i bottoni che consentono di impostare i flag su apposite liste di contribuenti o tributi. L'uso più frequente è quello che si fa in concomitanza della compilazione dei modelli dei dichiarativi, dove, i crediti residui confluiscono nel nuovo modello, cessando di esistere.

La soluzione più veloce da adottare in questi casi è quella di selezionare uno stesso tributo per tutto l'elenco del repertorio, per impostarlo come scaduto.

Si può inoltre, alternare questo sistema, nel caso di crediti d'imposta il cui utilizzo viene ripartito nel tempo, secondo un tetto massimo annuale.

5. LA COMPENSAZIONE

5.1 Compensazione del tributo o della singola rata

Posizionandosi sul rigo riferito al tributo o alla singola rata viene abilitato il bottone “Compensa”.

Visualizza	ESTREMI				SEZIONE DEBITI				SEZIONE CREDITI				Residuo	2.350,00
	C	D	Scadenza	Rt Rte Tributo	Debito al 17/12/07	Debito	Interessi	Comp.sato	Totale Credito	Portato a nuovo	Chiesto a rimbors	Da comp.sare	M	P
Nuovo Credito													0 Si	No
Nuovo Debito													0 Si	No
Modifica													0 Si	No
Cancella													0 Si	No
													0 Si	No
													0 Si	No
Compensa													0 Si	No
Togli compensa													0 Si	No
Togli tutti	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In

La compensazione è immediata, ovviamente, sempre vi è la disponibilità di un credito da utilizzare e se il formalismo del tributo lo consente.

Per contro, se il tributo risulta compensato, sarà abilitato il bottone “Togli compensa”, per eliminare la compensazione precedentemente effettuata.

Visualizza	ESTREMI				SEZIONE DEBITI				SEZIONE CREDITI				Residuo	2.250,00
	C	D	Scadenza	Rt Rte Tributo	Debito al 17/12/07	Debito	Interessi	Comp.sato	Totale Credito	Portato a nuovo	Chiesto a rimbors	Da comp.sare	M	P
Nuovo Credito													0 Si	No
Nuovo Debito													0 Si	No
Modifica													0 Si	No
Cancella													0 Si	No
													0 Si	No
													0 Si	No
Compensa													0 Si	No
Togli compensa													0 Si	No
Togli tutti	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In	In

Allo stesso risultato, si arriva intervenendo sul singolo tributo con il bottone “Modifica”.

Si passeranno in rassegna tutti gli estremi del debito fino ad arrivare alla seguente schermata

F24 Gestione del debito

F24 - dettagli di calcolo del debito

F24 Dettagli di calcolo del debito

Il debito deve essere maggiorato dello 0,40% Si No Numero Rate

Il debito deve essere rateizzato Si No

Numero Rate: 0

Il debito viene versato con ravvedimento Si No

Il debito deve essere compensato Si No

Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo Si No

F24 Gestione del debito

Pagina 3 di 4 < Indietro Avanti > Aggiorna

in cui andrà impostato il flag “Il debito deve essere compensato”.

Se in gestione ci sono crediti disponibili, verranno proposti per la compensazione successivamente.



The screenshot shows the F24 Gestione del debito application. A modal dialog box titled "F24 crediti utilizzati per compensare il debito" is displayed over the main window. The main window shows a table of credits used for compensation:

Anno	Id	Data	da compensare
2007	20	01/01/2007	6099 Euro 350,00
			350
			9.999,00

A message at the top left of the main window says: "Premi il tasto F9 sul campo anno per selezionare il credito da utilizzare". Below the table is another modal dialog box titled "Elenco dei crediti in corso" containing a search field and a list of credits:

Trova	6036 3/2007 del 16/05/2007 di 2.000,00%
Descrizione	6036 3/2007 del 16/05/2007 di 2.000,00

At the bottom right of the main window, there are buttons for "compensato" (350,00) and "residuo" (9.649,00). The Global Laboratory logo is visible at the bottom left.

Si potrà eliminare il rigo relativo alla compensazione ciccando sulla "X rossa" posta a destra.

Se invece, si volesse aggiungere un credito per la compensazione, è sufficiente attivare l'F9 sulla colonna "Anno" e verranno proposti i crediti disponibili nell'anno.

5.2 Compensazione a scelta

La funzione "Cmp con" è attivata partendo da un tributo a debito, ed è usata per scegliere tra i crediti disponibili, quello da usare in compensazione. Se il tributo è rateizzato il bottone è abilitato sulla singola rata e non sul tributo a debito totale.

Selezionando il bottone verrà proposta la videata seguente

COMPENSA

Compensazione diretta del debito con il credito

Compensa con

--	--

Estremi credito

--	--

Annula **Elabora**

in cui con F9, si andranno a visualizzare i crediti disponibili, per scegliere poi quello da usare in compensazione.

Elenco dei crediti in corso

Trova	<input type="text" value="60%"/>
Descrizione	
6036 3/2007 del 16/05/2007 di 2.000,00	
6099 2007 del 01/01/2007 di 350,00	
<p style="text-align: center;">◀ ▶</p>	
<p style="text-align: right;">Trova OK Annulla</p>	

5.3 Compensa fino a data

Se si vogliono compensare tributi scadenti fino ad una certa data, è opportuno adoperare la funzione “Cmp sino al”.

Visualizza	ESTREMI				SEZIONE DEBITI			SEZIONE		
	C	D	Scadenza	Rt Rte	Debito al 17/12/07	Tributo	Debito	Interessi	Comp.sato	Totale Credito
Nuovo Credito										2.500,00
Nuovo Debito										
Modifica	D	18/08/08	3	3	4033		333,34	3,33	0	0
Cancella	D	16/07/08	2	3	4033		333,33	1,67	0	0
	D	16/06/08	1	3	4033		333,33	0	0	0
	R	16/06/08	0	3	4033		1000	5	0	0
	D	18/02/08	0	0	1001		100	0	0	0
Compensa	D	16/01/08	0		1040		9999			0
Togli compensa	D	17/12/07	0	0	6012		2500	0	0	0
Cmp tutti	C	16/05/07	0	0	6036		0	0	0	2000
Cmp sino al	C	01/01/07	0	0	6098		0	0	0	500
Cmp con										
					Debiti	14.599,00		10,00	,00	

Se il cursore, come in figura, è posizionato su un debito scadente il 18/08/2008 la compensazione abbracerà tutti i debiti in corso fino ad arrivare a quella data.

La funzione "Cmp sino al" si attiva esclusivamente se in gestione versamenti risulta un importo alla scadenza più prossima. In figura è rappresentata dal rigo "Debito al 17/12/2007".

La procedura riconosce come scadenza ogni 16 (o giorno successivo se festivo) del mese.

Visualizza	ESTREMI			SEZIONE DEBITI			SEZIONE
Nuovo Credito				Debito al 17/12/07		2.500,00	Totale Credito
Nuovo Debito	C	D	Scadenza	Rt Rte Tributo	Debito	Interessi	Comp.sato
Modifica	D	18/08/08	3	3	4033	333,34	3,33
Cancella	D	16/07/08	2	3	4033	333,33	1,67
							0
							0
							0

Tuttavia, verrà chiesta conferma al momento della sua applicazione.

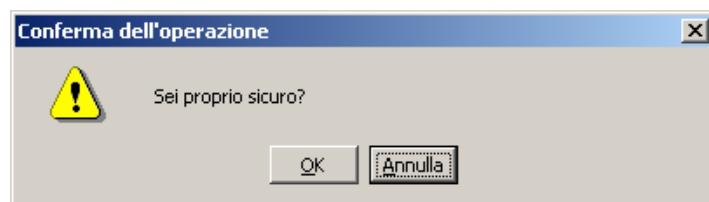
A standard Windows-style warning dialog box. It features a yellow triangular icon with a black exclamation mark in the top-left corner. The main text "Sei sicuro?" is centered above two rectangular buttons: "No" on the left and "Si" on the right.

5.4 Compensa tutti

La funzione “Cmp tutti” si attiva come la precedente, se è presente un debito alla scadenza più prossima, in gestione dei versamenti.

Compensa	D	18/02/08	0	0	1001	100	0	0	0	0
	D	17/12/07	0	0	1040	9999	0	0	0	0
Tagli compensa	C	16/05/07	0	0	6036	0	0	0	2000	
	C	01/01/07	0	0	6099	0	0	0	500	
Cmp tutti										
Compensa tutti i debiti										
Cmp con										
						Debiti	12.099,00	10,00	,00	

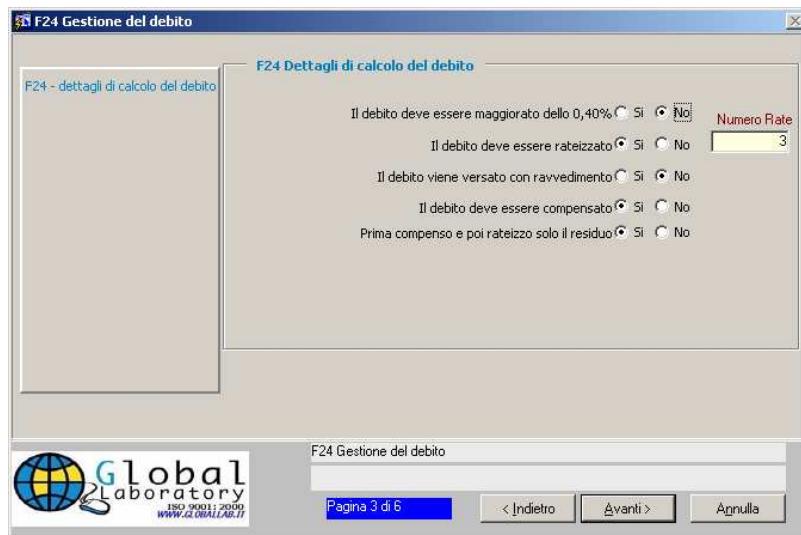
Confermando l'esecuzione, verranno automaticamente compensati tutti i debiti risultanti “In corso”.



5.5 Compensazione con rateazione

Nel caso di compensazione e contemporanea rateazione, si interverrà in “Modifica” del tributo.

Si fa presente che, in tal caso, secondo quanto specificato nel D.Lgs del 1997, va compensato il debito fino a capienza del credito e sulla parte restante verrà poi effettuata la rateazione, ad eccezione di particolari. In questo caso, dovranno essere impostati i seguenti flag



The dialog box has two main sections:

- F24 - dettagli di calcolo del debito** (left pane):
 - Il debito deve essere maggiorato dello 0,40%: Si No
 - Numero Rate:
 - Il debito deve essere rateizzato: Si No
 - Il debito viene versato con ravvedimento: Si No
 - Il debito deve essere compensato: Si No
 - Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo: Si No
- F24 Dettagli di calcolo del debito** (right pane):
 - Contains the same settings as the left pane.

At the bottom, there is a footer with the Global Laboratory logo and navigation buttons: "Pagina 3 di 6", "< Indietro", "Avanti >", and "Annulla".

Proseguendo, verrà proposta la compensazione,



e successivamente la rateazione sull'importo da versare

5.6 Compensazione con maggiorazione e rateazione

Dovendo effettuare le tre operazioni, in ordine va eseguita prima la compensazione e solo successivamente, la maggiorazione dell'importo residuo e la sua rateazione.

Le opzioni da impostare dopo aver selezionato la "Modifica" sul singolo tributo sono le seguenti



F24 Gestione del debito

F24 - dettagli di calcolo del debito

F24 Dettagli di calcolo del debito

Il debito deve essere maggiorato dello 0,40% Sì No

Numero Rate

Il debito deve essere rateizzato Sì No

Il debito viene versato con ravvedimento Sì No

Il debito deve essere compensato Sì No

Prima compenso e poi rateizzo solo il residuo Sì No

verranno poi proposti i dettagli della compensazione, che eventualmente possono essere modificati dall'operatore. Bisognerà calcolare la maggiorazione, impostando date e percentuali

F24 Gestione del debito

Maggiorazione per spostamento dei termini di versamento

Codice tributo	6099	Versamento IVA sulla base della dichiarazione annuale	
Scadenza del debito	17/03/2008		
La procedura non verifica che lo 0,40% sia effettivamente dovuto o meno si sta limitando a calcolarlo in base ai parametri inseriti.			
Debito originario	80.000,00		
Debito compensato	2.350,00		
Residuo su cui applicare la maggiorazione	77.650,00		
Scadenza ordinaria	Scadenza effettiva	%	Importo Maggiorazione
17/03/2008	16/06/2008	0,40	931,80
dal 16/3 al 16/6			,00
dal 16/6 al 16/7			

Calcola

e il residuo maggiorato verrà poi rateizzato,

l'operazione sarà poi portata a termine.

5.7 Cancellazione di una compensazione

La compensazione può essere eliminata posizionandosi sul tributo compensato e selezionando il bottone posto a sinistra “Togli compensa”.

	D	16/05/08	3	3	6099	26193.94	261,94	0	0	0
Comparsa	D	16/04/08	2	3	6099	26193.93	130,97	0	0	0
Togli compensa	D	17/03/08	1	3	6099	28543,93	0	2350	0	0
Toglie la compensazione	D	17/03/08	0	3	6099	80931,8	392,91	2350	0	0
Cmp sino al	D	17/02/08	0	0	1001	100	0	0	0	0
Cmp con	D	17/12/07	0	0	1040	9999	0	0	0	0
	Debiti				173.962,60	795,82	4.700,00			
	Crediti							,00	,00	

In alternativa, andando in "Modifica" sul tributo compensato ed eliminando con la "X rossa" il rigo relativo all'utilizzo del credito.

6. LA CONSEGNA DEL MODELLO F24

6.1 Generalità

La consegna dell'F24 comprende tutte le possibili modalità di presentazione del modello, sia essa cartacea o telematica, in tutte le sue forme.

Le persone fisiche non titolari di partita iva potranno continuare a presentare il modello in forma cartacea, mentre tutti i soggetti iva hanno l'obbligo di presentazione telematica.

6.2 La presentazione telematica con Agenzia delle Entrate

Per poter inviare telematicamente i versamenti ai sensi dell'art. 37, comma 49 della Decreto 248/2006 (Bersani), sono stati predisposti dall'Agenzia delle Entrate due canali di trasmissione e altrettanti tracciati: quello per intermediari – **F24 Cumulativo** - e quello per privati, ovvero coloro che trasmettono per proprio conto – **F24 On Line** - che decidono di inviare per proprio conto versamenti e modelli di dichiarazioni.

Gli intermediari invieranno i versamenti per conto dei propri clienti, pertanto, dovranno provvedere a quanto segue:

- 1) Sottoscrivere la convenzione con l'Agenzia delle Entrate, tramite il servizio Entratel;
- 2) Chiedere ai propri clienti con partita iva le coordinate bancarie presso una banca convenzionata con l'Agenzia e la relativa autorizzazione. L'elenco è consultabile all'indirizzo <http://www.agenziaentrate.it/ilwwcm/connect/Nsi/Versamenti/Banche/>;
- 3) Creare un archivio delle coordinate bancarie all'interno della procedura contabile.

Installare o eventualmente aggiornare la procedura Entratel con l'apposito modulo di controllo.

I soggetti che decideranno di inviare per proprio conto i versamenti dovranno:

- 1) Richiedere all'Agenzia delle Entrate il PINCODE (Codice Pin). Il canale da utilizzare è <http://fisconline.agenziaentrate.it/>
- 2) Installare il software per il controllo e la trasmissione File Internet all'indirizzo http://fisconline.agenziaentrate.it/fisconline/jsp/MainPage.jsp?page=VERIMP_02

I contribuenti potranno inviare telematicamente anche attraverso il canale del Corporate Banking Interbancario.

Dovranno, in questo caso stipulare accordi con una banca e provvedere a digitare gli estremi ed il contenuto della delega direttamente sul sito bancario operando on line, oppure, se la banca ha messo a disposizione un software per il controllo, alla sua installazione.

6.3 La presentazione telematica con CBI o Remote Banking

La trasmissione con il canale interbancario può avvenire con addebito sul conto corrente del consulente (su un'unica banca, che è quella a cui ci si collegherà), oppure con addebito sui conti correnti dei clienti, appoggiandosi comunque ad una sola banca del circuito.

Le modalità di trasmissione con il canale interbancario dipenderanno molto dai siti dei singoli istituti bancari. Questi potranno offrire la possibilità agli utenti:

- Di digitare on line i dati contenuti nella delega
- Di importare un file per ogni delega
- Di importare un file contenente più deleghe di più contribuenti, che si appoggiano a banche diverse.

I soggetti che interagiscono nelle operazioni di remote-banking sono:

- L'operatore o mittente: è colui che si connette telematicamente alla banca proponente
- La banca proponente: è la banca che fornisce la trasmissione telematica per il servizio di pagamento
- La banca passiva: è la banca destinataria dei flussi F24, che riceve ed esegue i pagamenti

Il contribuente che delega al pagamento la banca passiva.

6.4 Classificazione dei clienti

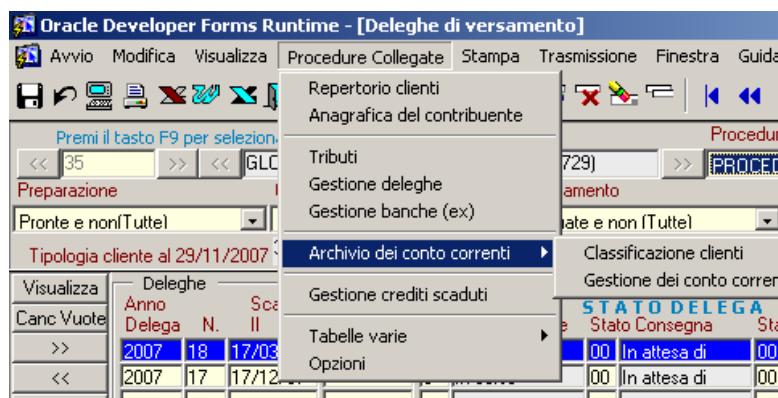
Prima di avviare il lavoro di presentazione del modello, e ancora prima di gestire i pagamenti per conto del contribuente, è indispensabile classificare i clienti, anche se si tratta della singola azienda.

Questo passaggio è obbligatorio perché a seconda della scelta effettuata, la procedura effettua i dovuti controlli nel creare l'output della consegna del modello.

Ribadiamo che, "la consegna" comprende tutte le possibili modalità di presentazione (cartacea, file telematico dell'intermediario e file telematico per l'F24 online, ecc.).

Per configurare la modalità di consegna selezionare dal menu

Procedure collegate → Archivio dei conto correnti → Classificazione clienti



In elenco saranno presenti tutti i soggetti del repertorio e andranno classificati singolarmente selezionando il bottone "Cambia class".



In questo modo si avvierà la procedura di classificazione, anche in caso di variazione della stessa, e la videata che segue mostrerà tutte le possibili soluzioni.

Da qui è possibile visualizzare anche lo storico per singolo contribuente, in caso di variazione delle modalità di presentazione.

<p>Classificazione del cliente ai fini F24</p> <p>Le deleghe con saldo zero vengono trasmesse senza indicare il conto corrente.</p> <p>Se vuoi trasmettere tutte le deleghe a zero sul canale dell'Agenzia delle Entrate devi impostare l'opzione nr. 58 (->Repertorio Aziende ->Opzioni Generali)</p> <p>* Per i clienti che trasmettono in proprio è obbligatorio indicare il conto corrente nell'archivio per poter fare il controllo delle deleghe prima di mandarle al cliente. Il cliente potrà successivamente cambiarlo.</p>	<p>Classificazione del cliente ai fini F24</p> <p>a partire dal 01/01/2006</p> <p>Soggetti esclusi dalla trasmissione telematica <input type="radio"/> Non ancora classificato <input checked="" type="radio"/> 0 <input type="radio"/> Non soggetto all'obbligo del telematico (consegna del solo cartaceo) <input checked="" type="radio"/> 1 Soggetti che trasmettono senza intermediario (Obbligatorio il conto corrente*) <input type="radio"/> Il contribuente trasmette con FISCO ON LINE (F24-on-line) <input checked="" type="radio"/> 2 <input type="radio"/> Il contribuente trasmette con Home/Web-Banking (F24-CBI) <input checked="" type="radio"/> 8 Soggetti che trasmettono con l'intermediario (Canale Agenzia delle Entrate) <input checked="" type="radio"/> Intermediario - Trasmette sempre senza preventiva autorizzazione <input checked="" type="radio"/> 3 <input type="radio"/> Intermediario - Trasmette dopo preventiva autorizzazione per le deleghe a debito <input checked="" type="radio"/> 4 <input type="radio"/> Intermediario - Trasmette dopo preventiva autorizzazione <input checked="" type="radio"/> 5 <input type="radio"/> Intermediario - Sul conto professionale(*) <input checked="" type="radio"/> 10 Soggetti che trasmettono con l'intermediario (Canale bancario F24-CBI) <input type="radio"/> Intermediario - F24-CBI sul conto del cliente <input checked="" type="radio"/> 6 <input type="radio"/> Intermediario - F24-CBI sul conto dello studio <input checked="" type="radio"/> 7 Soggetti esclusi per altri motivi (Non vengono presi in considerazione dalla consegna) <input type="radio"/> Escluso per altri motivi <input checked="" type="radio"/> 9 </p>
---	---

La data di decorrenza è fondamentale, poiché condizionerà l'output della consegna.

Successivamente portare a termine la procedura.



6.5 L'archivio dei conto correnti

Per accedere all'archivio in oggetto selezionare il comando da

Procedure collegate → Archivio dei conto correnti → Gestione dei conto correnti dei clienti

Qualunque sia il canale di trasmissione, è necessario sapere annotare nella procedura le proprie coordinate bancarie (F24 On Line o CBI, senza intermediario) o quelle dei clienti ovvero, dello studio, con la presenza dell'intermediario (F24 Cumulativo o CBI).

Il vecchio archivio in

Procedure collegate → Gestione Banche (ex)

Sarà contrassegnato da "EX" poiché, non sarà più utilizzato, in quanto, il formato dei numeri di conto corrente potrebbe non essere corretto e per l'assenza del codice di controllo CIN.

I dati indispensabili per poter inviare telematicamente e che gli intermediari dovranno provvedere a chiedere ai loro clienti (o il c/c dello studio) sono:

- Denominazione banca
- Agenzia di
- Codice ABI (5 caratteri)
- Codice CAB (5 caratteri)
- numero di c/c (12 caratteri)
- Cin (1 carattere)
- Il codice IBAN
- A partire da, ovvero la data a partire dalla quale si possono effettuare pagamenti.

Per procedere con

- l'inserimento di un conto corrente,
- per modificare le coordinate di un conto,
- per variare il firmatario del versamento,



- la classificazione del contribuente ai fini del versamento

Bisogna operare con il filtro posto in alto a destra della schermata “Procedure guidate”, ed inserire tutti i dati richiesti.

Inserimento di un nuovo conto

<p>Coordinate bancarie e utilizzabilità del conto.</p> <p>Premendo il tasto F9 puoi selezionare i dati delle banche già inserite.</p> <p>Le deleghe verranno addebitate sul conto il giorno della scadenza, se inviate entro tale giorno, altrimenti alla data di ricezione, per i versamenti fuori termine.</p>	<p>Coordinate Bancarie</p> <p>Codice AB <input type="text" value="12345"/> <input type="button" value="▼"/></p> <p>Denominazione Banca BANCA GLOBALLAB </p> <p>Codice CAB 67890 </p> <p>Agenzia BARI </p> <p>Conto Corrente 0000000000012 </p> <p>Cin H Codice IBAN 94 Sigla IBAN IT </p> <p>If the account is currently utilisable in the following period From <input type="text" value="01/01/2007"/> to <input type="text"/> (known)</p> <p>In the system there is a general accounting? <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No</p> <p>Optional, if in the system there is accounting, for the companies in general accounting: Codice Contabile Banca <input type="text"/> </p> <p>If the taxpayer has indicated more than one current account to be used for payment (propose simply from the procedure) you must indicate whether this is the primary account (proposed simply from the procedure) or a secondary account (eventually selected by the operator for payment one or more delegations). Tipologia del conto corrente <input checked="" type="radio"/> Principale <input type="radio"/> Secondario</p>
--	---

In presenza di più conto correnti, solo uno dovrà essere inserito come conto principale e gli addebiti saranno effettuati sullo stesso.

Se l'operatore vorrà poi gestire il pagamento in contabilità potrà inserire il codice della banca da utilizzare per la registrazione in contabilità generale.

Tutti i dati inseriti devono essere formalmente corretti, poiché anche se si dovesse forzare l'inserimento in procedura, l'errore verrebbe poi evidenziato dalle procedure di controllo delle banche o dell'Agenzia delle Entrate.

Qualora richiesto dalla natura giuridica del contribuente, va specificato il rappresentante firmatario del modello, che nel caso di presentazione con il canale dell'Agenzia, deve coincidere con il firmatario del conto corrente.

Il sistema bancario effettua gli addebiti in conto solo in caso di corrispondenza tra intestatario del conto e intestatario del pagamento (compreso l'erede) e capienza del conto per il totale delle somme per cui si richiede l'addebito.

Quindi, il codice fiscale del titolare del conto di addebito deve coincidere con il codice fiscale del contribuente.

6.6 Casi particolari

In caso di pagamento, per conto di un contribuente persona fisica, con addebito sul conto dell'erede o del tutore il versamento può essere effettuato da un soggetto diverso dal contribuente. In tali casi, il contribuente è sempre lo stesso (il minore o il deceduto) ma, deve essere obbligatoriamente impostati i dati contenuti nella sezione del modello "dati di chi effettua il pagamento per altri", mentre, il "Titolare del conto" è lo stesso firmatario.

6.7 La scadenza del versamento

Sono considerati tempestivi i pagamenti trasmessi entro le ore 24.00 del giorno di scadenza del versamento.

Nel caso in cui all'interno della fornitura telematica vi siano pagamenti con data di versamento successiva alla data di spedizione, l'addebito in conto viene comunque effettuato alla data di versamento indicata.

Per i pagamenti inviati correttamente, ma successivamente alla data di versamento indicata nella fornitura, il versamento è considerato effettuato alla data in cui è pervenuto in Anagrafe Tributaria o, se questa data cade in un giorno festivo, al primo giorno lavorativo successivo.

6.8 Procedura di consegna

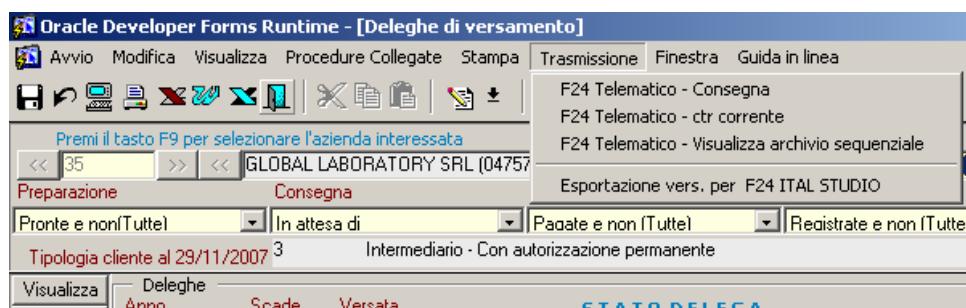
Per poter accedere alla consegna telematica selezionare il comando

F24 Versamento Unitario → Consegn F24 Telematico

Oppure da

F24 Versamento Unitario → Gestione Versamenti oppure Gestione deleghe → Trasmissione

→ F24 Telematico – Consegna



La consegna consiste nella generazione di una cartella nella directory scelta dall'operatore e personalizzabile per operatore, in cui confluiranno tutti i modelli a presentare, ognuno secondo la propria modalità di presentazione (file o cartaceo).

L'operatore può adoperare gli appositi filtri per selezionare categorie di soggetti classificati diversamente.



The screenshot shows the 'F24 Telematico: Preparazione della consegna/trasmissione' window. It includes a left panel with 'Procedura di consegna F24' sections for 'DAL' and 'AL'. The main panel has a title 'Parametri per la selezione' with the note: 'La procedura prende in considerazione le deleghe non ancora consegnate (Stato consegna = "00")'. It contains several filter options:

- Date range: From 16/05/2000 to 16/12/2007.
- Selection mode: 'Una o più aziende' (radio button selected).
- Client type: 'Cartaceo' (radio button selected).
- Delegation type: 'Solo in corso' (radio button selected).
- Transmission type: 'Trasmissione con intermedio SIMULATA' (radio button selected).

At the bottom, there's a footer with the Global Laboratory logo and navigation buttons: 'Pagina 2 di 10', '< Indietro', 'Avanti >', and 'Annulla'.

L'arco temporale in cui si andranno a selezionare le deleghe dipenderà dalla presenza, nella gestione dei versamenti di deleghe “In corso”. Es: se il software propone 01/01/2000 al 15/02/2007, vorrà dire che, nell'archivio di tutti i soggetti dell'F24 ci sono delle deleghe con data compresa tra il 01/01/2000 e il 15/02/2007 “In corso”, ovvero, non “Stampate” (con la vecchia consegna cartacea) o “Non consegnate” (Nuova consegna).

Si procederà con l'inclusione dei contribuenti



The screenshot shows the 'F24 Telematico: Preparazione della consegna/trasmissione' window with a list of clients. The left panel includes sections for 'Procedura di consegna F24' (with notes about selecting clients with delegations), 'Scegli un contribuente:' (with instructions for entering a code or using F7), 'Oppure:' (with instructions for using F8), and 'Doppio click sul rigo per barrare la casella "Scelto"' (with instructions for marking rows). The main panel displays a table titled 'Lista dei contribuenti con deleghe da consegnare' with columns: Codice, Ragione Sociale, Classificazione, Nr, Saldo, and Scelto. One row is selected (row 35, GLOBAL LABORATORY SRL). A note at the bottom says 'Doppio click sul campo "codice" o sul campo "Ragione sociale" per correggere i dati anagrafici'. At the bottom, there's a footer with the Global Laboratory logo and navigation buttons: 'Pagina 3 di 10', '< Indietro', 'Avanti >', and 'Annulla'.

e successivamente con la scelta delle singole deleghe.

Se la classificazione del cliente richiede l'autorizzazione, le deleghe non verranno incluse se lo stato di preparazione non è “Autorizzato”.

F24 Telematico: Preparazione della consegna/trasmissione

Elenco delle deleghe prese in considerazione						
Procedura di consegna F24	Ordinamento	Scelte e non scelti	Autorizzate e non	Cartacee e trasmesse		
Archivio deleghe	Alfabetico	Tutte le deleghe (Scelte)	Tutte (Autorizzate e non)	Tutte (cartacee e non)		
Archivio C/C						
Doppio click sul campo "codice" o sul campo "Ragione sociale" per correggere i dati anagrafici						
*(stato delega) 1=Non autorizzata 2=Autorizzata						
**(consegna) 10=Cartacea 20=Fisco on line 23=CBI (Azienda) 21=Entratel 24=CBI (Studio) 25=Entratel c/c studio						
*Per includere una delega non autorizzata cambia lo stato da 1 a 2						
89.999,00						

Pagina 4 di 10 | < Indietro | Avanti | Annulla | Global Laboratory ISO 9001:2000 www.GLOBALLAB.IT

Verrà poi chiesta eventualmente conferma dell'inclusione e si arriverà al riepilogo della consegna, raggruppate per modalità di presentazione.

F24 Telematico: Preparazione della consegna/trasmissione

Riepilogo consegna in corso

Consegna cartacea: la procedura prepara solo le deleghe da stampare o inviare all'azienda in formato PDF	
Aziende	Deleghe
0	0

Trasmissione in proprio: la procedura genera il file Pdf per la stampa e il file da usare per la trasmissione con "File Internet" o con F24-CBI per le aziende con Home Banking	
Aziende	Deleghe
0	0

Trasmissione intermedio: la procedura genera il file Pdf per la stampa e il file per la trasmissione con "Entratel" e il file per il circuito CBI per lo studio che usa Home-Banking o remote Banking	
Aziende	Deleghe
1	2

ATTENZIONE
Dopo questa schermata la procedura "fa sul serio", ponendo subito a non modificabili tutte le deleghe incluse nella consegna e avviando i processi di stampa e preparazione dei file di trasmissione

Pagina 5 di 10 | < Indietro | Avanti | Annulla | Global Laboratory ISO 9001:2000 www.GLOBALLAB.IT

I dati successivi relativi all'intermediario, che per l'Agenzia delle Entrate costituisce il fornitore, e il conto corrente dello studio per il canale interbancario, saranno fondamentali se nella fornitura esistono deleghe che seguiranno tali canali di trasmissione.

F24 Telematico: Preparazione della consegna/trasmissione

Intermediario - Agenzia delle Entrate

Procedura di consegna F24

Devi indicare il professionista o la società che ha stipulato l'apposita convenzione con l'Agenzia delle Entrate.

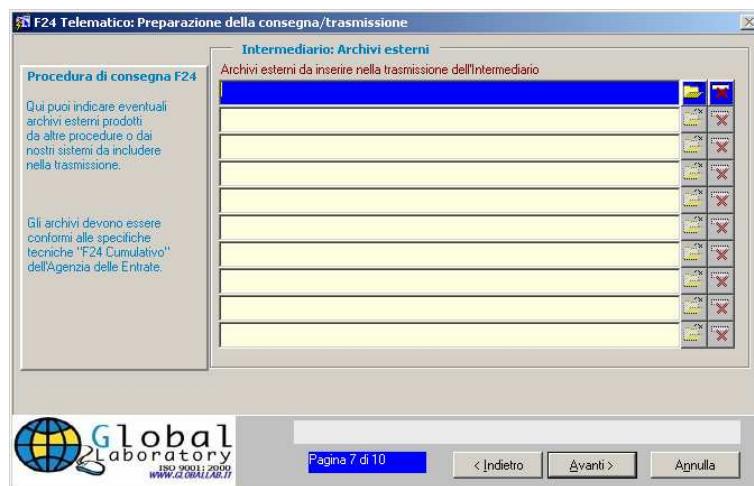
ID	Ragione sociale ovvero cognome e nome
28964	GLOBAL LABORATORY SRL
Premi per inserire, variare o ricercare un soggetto	

Intermediario - F24-CBI

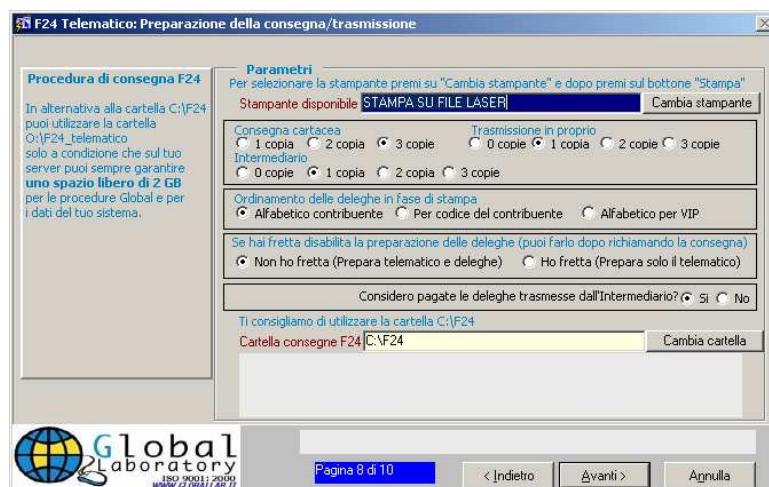
Codice Repertorio Studio	110
Id conto studio	3
Indica la sede dove la banca deve inviare tutti gli attestati di pagamento se diversa dalla sede del titolare del conto corrente	
Id sede studio	6
Codice dell'azienda mittere assegnato dalla SIA	
<input type="radio"/> Unico file <input type="radio"/> Un file per ogni codice ABI	

Pagina 6 di 10 | < Indietro | Avanti | Annulla | Global Laboratory ISO 9001:2000 www.GLOBALLAB.IT

Successivamente, si andranno ad aggiungere eventualmente dei record, ovvero, "pezzi" di file provenienti da altre procedure, di altri intermediari, che saranno messi in coda alle proprie deleghe. Si fa presente che, in questo caso l'intermediario che comparirà sarà sempre quello indicato nella nostra procedura .

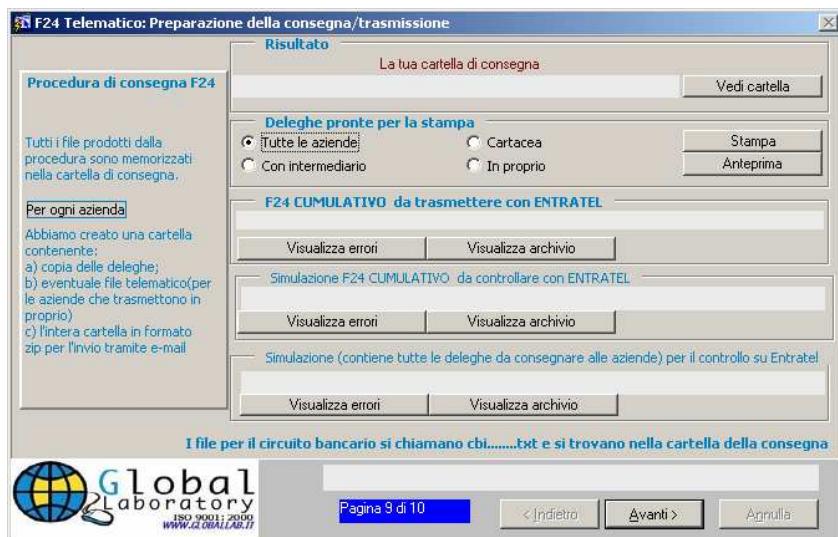


Per portare a termine la consegna, è indispensabile configurare una stampante laser, per la produzione dei file PDF necessari alla modulistica.



La struttura dell'output della consegna sarà determinato dalla classificazione del cliente e dalle opzioni selezionate in fase di generazione.

Si fa presente che il path o percorso di salvataggio della consegna, è una variabile per operatore e può essere diverso per ogni pc della rete e va quindi, specificato nel percorso "Cartella consegne F24".



Dalla schermata, si vedrà l'esito della procedura.

Con il bottone “Vedi cartella” si visualizzerà il dettaglio dei file telematici specifici (per CBI, per Entratel o Fisconline), mentre, con “Visualizza archivio” e si procederà con la stampa o l'anteprima dei modelli F24 cartacei.

All'interno della directory F24 troveremo tutte le consegne prodotte, con il nome di **CNSG_** **aaaammgg_X**, in cui compare la data della consegna e l'ultima cifra che identifica il numero progressivo della fornitura.

All'interno della consegna contrassegnata con **CNSG_** **aaaammgg_X** potranno comparire delle cartelle, ed il loro numero e il loro contenuto dipenderà da quante aziende selezionate richiedono al consulente un oggetto per la presentazione, il quale può essere un file telematico (con tracciato dell'Agenzia delle Entrate o con tracciato CBI) o un modello cartaceo in formato pdf e dalle opzioni di stampa selezionate per il numero delle copie da stampare per modalità di trasmissione.

Per esempio, ci sarà una cartella per l'azienda che riceve il formato cartaceo dal consulente ed una per l'azienda che riceve il file telematico da inviare per proprio conto più il modello cartaceo, ma non verrà creata un'ulteriore cartella per il contribuente che affida esclusivamente all'intermediario la trasmissione e per il quale non è stata richiesta nessuna copia cartacea.

Pertanto, la struttura del contenuto sarà

CONTRIBUENTE_1

CONTRIBUENTE_2

CONTRIBUENTE_3...

All'interno di ogni cartella, ci saranno gli aggetti da consegnare al contribuente, i quali possono essere modelli cartacei o file telematici, secondo il formato richiesto, da trasmettere a cura dei singoli contribuenti.

Il file che il contribuente deve inviare per proprio conto con Fisco on line sarà

D0400032.txt

Allo stesso livello delle cartelle gli utenti troveranno i file dei modelli cartacei suddivisi per tipologia di contribuente:

DELEGHE_CARTACEE_DEL_aaaammgg.PDF

DELEGHE_TRASMAZI_DEL_ aaaammgg.PDF

DELEGHE_TRASMINT_DEL_ aaaammgg.PDF

DELEGHE_TUTTE_DEL_ aaaammgg.PDF

Inoltre ci sarà un file dei modelli da stampare comprensivo di tutte le deleghe appartenenti alla fornitura.

Infine, tra gli oggetti della fornitura ci saranno

F24000nn.txt

CBI000nn.txt

TST000nn.txt

FCP000nn.txt

Il primo è il file da trasmettere con Entratel in formato telematico per intermediari con addebito su c/c del cliente.

Il secondo è il file telematico predisposto con tracciato CBI (diverso da quelli predisposti dall'Amministrazione Finanziaria. Potrà esserci un solo file (cumulativo di tutte le banche) o più file (uno per ogni banca). Il loro numero dipenderà dall'opzione impostata dall'operatore in fase di consegna dell'F24.

Il terzo è un file di TEST, che contiene i dati dei contribuenti che dovranno inviare per proprio conto. È stato creato appositamente per essere controllato su Entratel (quindi con apposito tracciato) dall'intermediario, prima di consegnare i file telematici ai propri clienti.

Il quarto è il file da trasmettere con Entratel in formato telematico per intermediari con addebito sul proprio c/c.

Inoltre, potrebbe esserci la presenza di un file in formato testo, che indica l'inclusione nella consegna di file esterni provenienti da altre procedure.

File_esterni_inclusi.txt

Errori riscontrabili

l'operatore potrebbe riscontrare la presenza nella cartella della consegna di file di testo del tipo:

ERRORI_SU_TELAZIENDE.TXT

ERRORI_SU_TESTAZIENDE.TXT

La loro presenza avvisa l'operatore che, pur rispettando le obbligatorietà richieste dal tracciato, i versamenti o i firmatari, potrebbero essere presenti con dati incompleti.

La consegna effettiva aggiorna lo stato di preparazione e di consegna delle deleghe.

6.9 Consegna simulata dell'F24

L'operatore potrebbe decidere di simulare la consegna, per poter effettuare prima i dovuti controlli e poi, in un momento successivo creare la consegna definitiva.

Dimmi quale tipologia di delega devo prendere in considerazione			
<input type="radio"/> Solo in corso	<input type="radio"/> Solo non autorizzate	<input checked="" type="radio"/> Tutte le deleghe	<input type="radio"/> Solo quelle a zero
<input type="radio"/> Solo autorizzate	<input type="radio"/> Solo in corso autorizzate		
La trasmissione simulata consente di controllare gli errori e di stampare le deleghe per acquisire l'autorizzazione. Le deleghe rimangono ancora "DA CONSEGNARE".			
<input checked="" type="radio"/> Trasmissione con intermediario SIMULATA <input type="radio"/> Trasmissione con intermediario EFFETTIVA			

La simulazione non aggiorna gli stati delle deleghe appartenenti a soggetti che scelgono di trasmettere tramite intermediario e la procedura anziché creare i due file

F24000nn.txt

TST000nn.txt

Creerà sempre il file per il test TST (controllabile dall'intermediario, ma contenente il tracciato per chi invia per conto proprio) ma quello dell'intermediario sarà sostituito da un file di lavoro

wrk000nn.txt

oppure creerà il file di lavoro con tracciato CBI, se nella consegna sono presenti contribuenti che utilizzano tale canale

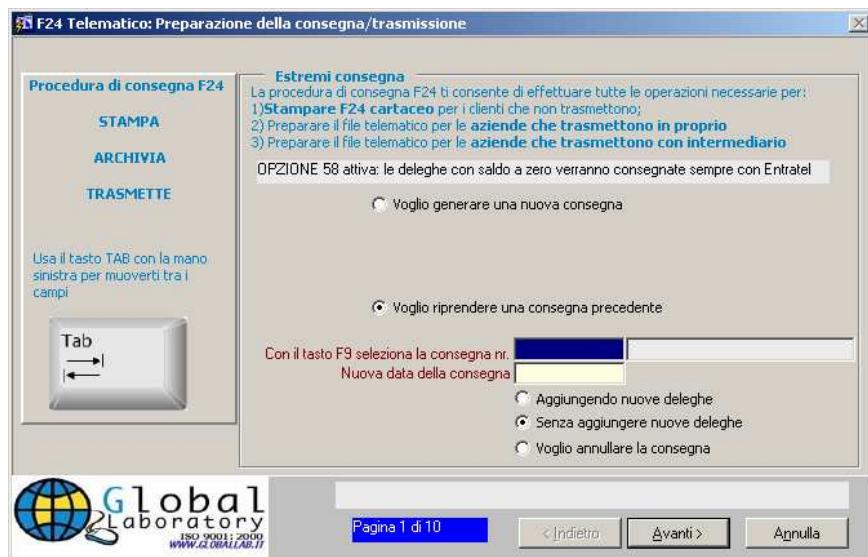
wrk_cbi000nn.txt

6.10 Ripresa di una consegna precedente e annullamento

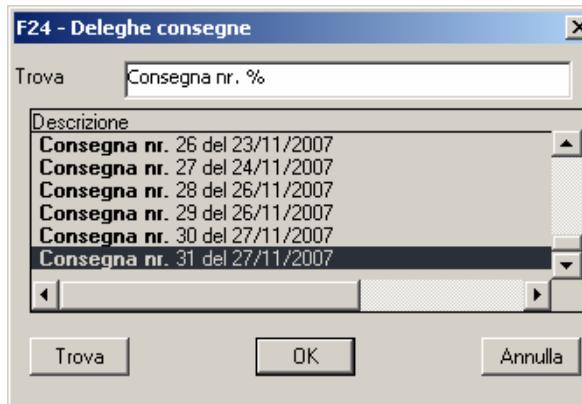
Invece di creare una nuova consegna, l'operatore può riprenderne una già fatta, o perché

- Vuole aggiungere nuove deleghe alla consegna precedente
- Vuole annullarla

In ogni caso i soggetti compresi in un'operazione "Ripresa" saranno gli stessi della consegna principale. Impostare quindi il flag "Voglio riprendere una consegna precedente"



e con F9 selezionarla dall'elenco di quelle già effettuate



Procedere con il normale percorso, il quale sarà semplificato dal fatto che proporrà gli stessi soggetti selezionati nel primo invio.

Analogamente, può essere fatto l'annullamento di una consegna.

L'annullamento consiste nel riportare a "In attesa di" lo stato della consegna. Tale operazione ripristina lo stato iniziale delle deleghe ma non cancella la cartella della fornitura creata nel percorso scelto dall'operatore. Pertanto, potrebbero esserci, per esempio, due cartelle con il nome CNSG_aaaammgg_x, ma la data sarà diversa se creata in giorni differenti, oppure se la data risulta la stessa la cartella sarà soprascritta.

Attenzione !!!

Se dalla consegna principale alla sua ripresa la classificazione del soggetto cambia, non sarà possibile riprendere l'operazione. Pertanto, riprendere una consegna precedente è possibile solo se la classificazione del contribuente rimane la stessa.

7. LA GESTIONE DELLE DELEGHE

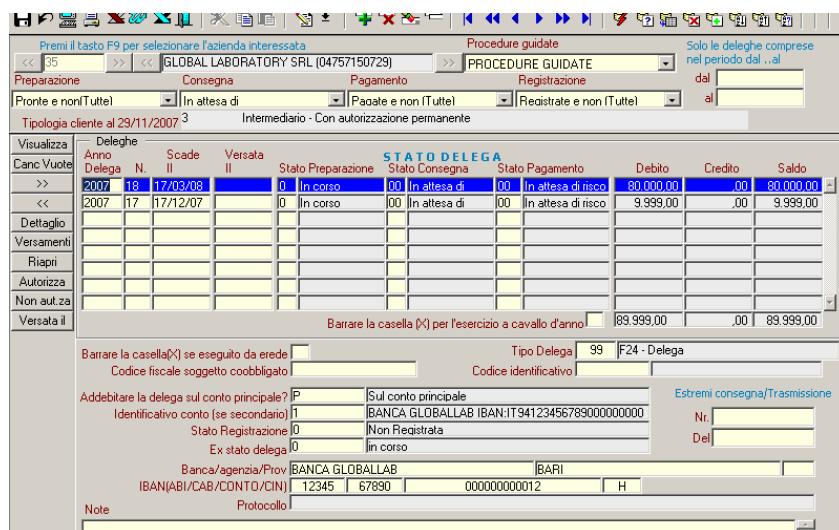
7.1 Concetto di delega e gestione dello stato

Dalla gestione dei versamenti, dall'apposito comando esterno situato sotto "F24 Versamento unitario " o da

Procedure collegate → Gestione deleghe

Si accede al riepilogo delle deleghe.

Qui, i versamenti che fanno capo ad una stessa data verranno raggruppati in un unico rigo (o su più righi se incipienti) e saranno identificati da un numero progressivo.



Visualizza	Deleghe	Anno Delega	N	Scade II	Versata II	Stato Preparazione	Stato Consegnata	Stato Pagamento	Debito	Credito	Saldo	
Canc Vuote		>>	2007	18	17/03/08	0	In corso	00	In attesa di risc	80.000,00	,00	80.000,00
		<<	2007	17	17/12/07	0	In corso	00	In attesa di risc	9.999,00	,00	9.999,00
Dettaglio												
Versamenti												
Riapi												
Autorizza												
Non aut za												
Versata il												

Barrare la casella(X) per l'esercizio a cavallo d'anno 89.999,00 .00 89.999,00

Barrare la casella(X) se eseguito da erede Tipo Delega 99 F24 - Delega
Codice fiscale soggetto coobbligato Codice identificativo

Addebitare la delega sul conto principale? P Sul conto principale
Identificativo conto (se secondario) 1 BANCA GLOBALLAB IBAN:IT94123456789000000000
Stato Registrazione 0 Non Registrata
Ex stato delega 0 In corso
Banca/agenzia/Prov BANCA GLOBALLAB BARI
IBAN(ABI/CAB/CONT/CI) 12345 67890 00000000012 H
Protocollo

Note

In basso saranno evidenziati gli estremi del conto corrente del contribuente, se presente e se richiesto dalla modalità di presentazione telematica.

Lo stato della delega (modificabile o non) dipende dalla modalità di presentazione del modello e quindi dalla classificazione del cliente, la quale è stata in precedenza attribuita nell'archivio dei conto correnti. Pertanto, se la presentazione è cartacea o richiede l'autorizzazione, la stampa o l'averla autorizzata sono sufficienti a rendere non modificabile la delega.

In ogni caso, se la delega risulta non modificabile, neanche i versamenti in essa contenuti lo saranno. Per apportare quindi modifiche sarà necessario riportarla a stato modificabile.

Per consentire all'operatore una gestione più appropriata delle deleghe, vengono distinti i seguenti stati:

Stato preparazione

La delega può essere

- in corso
- pronta autorizzata
- pronta non autorizzata
- sospesa/incompleta

Stato consegna

La delega può essere

- cartacea
- in attesa di essere consegnata
- trasmessa dall'azienda
- trasmessa dall'intermediario

Stato pagamento

- in attesa di riscontro
- insoluta (se l'invio è stato effettuato e il c/c era privo di fondi)
- non pagata (il cliente ha deciso di non pagare)
- pagata con addebito sul conto
- pagata con cartella esattoriale
- pagata dal contribuente
- pagata con addebito su c/c del contribuente
- emissione di ruoli

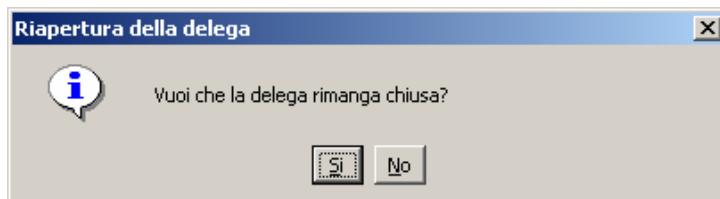
Registrazione

- Non registrata
- Registrata in contabilità generale
- Registrata in contabilità semplificata

La variazione degli stati delle deleghe avviene attraverso il comando “Procedure guidate”, ma per una gestione più veloce, si possono adoperare i bottoni posti a sinistra della videata.

7.2 Come rendere una delega modificabile

Per riaprire una delega stampata o semplicemente “Autorizzata” può essere sufficiente selezionare il bottone posto a sinistra “Riapri”. Subito dopo confermare l'esecuzione.



Se la delega è stata presentata telestaticamente è indispensabile intervenire dal menu “Procedure guidate”, con il comando “Cambia stato delega”.

Visualizza	Deleghe	Anno Delega	Scade N.	Versata II	Stato Preparazione	STATO DELEGA	Stato Consegnna	Stato Pagamento	Debito	C
>>		2007	18	17/03/08	0	In corso	00	In attesa di risco	80.000,00	
<<		2007	17	17/12/07	0	In corso	00	In attesa di risco	9.999,00	

Qui si dovranno azzerare i quattro stati della gestione, quello di preparazione, di consegna, di pagamento e di registrazione.

È ovvio che, l'impostazione manuale di uno stato superiore a quello di preparazione della delega superiore a zero, comporterà la non modificabilità della stessa anche se i precedenti stati dovessero risultare a zero.



7.3 Cambia conto di pagamento della delega

Se i versamenti sono stati inseriti prima dell'inserimento di un conto corrente, la delega non avrà ereditato tutti i dati necessari alla trasmissione, pertanto, sempre da "Procedure guidate" si dovrà impostare il flag su conto principale dal menu

Procedure guidate → Cambia conto di pagamento della delega



come mostrato in figura.





8. LE OPZIONI

Dalla gestione dei versamenti o dalla gestione delle deleghe si accede alle opzioni attraverso il menu

Procedure collegiate → Opzioni

Qui sono contenute tutte le opzioni che fanno eccezione alla normale gestione del modello.

Oracle Developer Forms Runtime - [FINESTRA1]

Avvio Modifica Visualizza Procedure Collegate Stampa Trasmissione Finestra Guida in linea

F24 F24 - Artigiani e commercianti - Considero autorizzato il Versamento

Visualizza		Id	Descrizione Opzione	Valore Global Laboratory	La Vostra scelta generale
>>	63	F24 - Artigiani e commercianti - Considero autorizzato il Versamento	N	Y	
<<	64	F24 - Artigiani e commercianti in delega separata?	Y	Y	
Dettaglio	72	F24 - Registrazione contabile per tutte le aziende? (Y/N)	Y	Y	
	73	F24 - Soggetto obbligato al modello F24EP? (Y/N)	N	N	
	58	F24 - Vuoi Trasmettere le deleghe a zero sempre con Entratel?	Y	Y	

8.1 Opzioni per minimali di artigiani e commercianti

Le opzioni n. 64 e 65 relative alla gestione dei minimali da versare per gli artigiani e commercianti riguardano il sottosistema “Arco in F24” e se personalizzate consentono di separare la delega dei contributi anche se la data di versamento è la stessa di altri tributi.

8.2 Opzione per registrazione movimenti contabili

Se impostata includono l'azienda nella selezione per la registrazione dei movimenti contabili, sia essa ordinaria o semplificata, nel sottosistema "F24 – Registrazione Contabile".

8.3 Opzione per Enti pubblici

Identifica il contribuente come Ente pubblico. La procedura in stampa o in consegna (non in trasmissione telematica) produrrà non il normale F24, ma quello appositamente istituito per tali soggetti, per il versamento delle ritenute alla fonte e dell'Irap.

8.4 Opzione per deleghe a saldo zero

Se impostata consente all'operatore di inserire nella procedura di consegna del modello, le deleghe compensate con saldo paria zero, da effettuarsi ad opera dell'intermediario tramite Entratel.

Questo avverrà anche se, nella "Classificazione del cliente" il contribuente è stato classificato come colui che trasmette per proprio conto attraverso Fisconline.

8.5 Personalizzazione delle opzioni

Dalle Opzioni selezionare il bottone “Dettaglio” ed inserire una data di decorrenza, l’id repertorio del contribuente e “Y” nell’ultima colonna.

F24 F24 - Soggetto obbligato al modello F24EP?(Y/N)

Condizioni di applicabilità			
Valida Dal	Azienda	Ragione sociale	Applicabile (Y/N)
01/01/2007	17	AGENZIA DELLE ENTRATE (06363391001)	Y

Qualora si volesse optare per l'applicazione dell'opzione per tutte le aziende gestite, con F9 selezionare "Tutte le aziende".

Elenco repertorio clienti

Trova

Descrizione
Tutte le aziende

9. LE STAMPE

9.1 Stampa del modello

La stampa cartacea del modello è parte integrante del procedimento di consegna . In aggiunta a quanto specificato nei precedenti paragrafi, il menu “Stampe” contiene non solo la modulistica ufficiale (Modello ici, accise, Iva U.E., Enti) ma una serie di stampe di utilità mirate su crediti, debiti su situazioni complessive e di dettaglio dell’archivio gestito all’interno della procedura.



9.2 Stampe varie

E’ stata mantenuta la stampa cartacea del modello con tutte le stampe di utilità riepilogative di crediti, debiti e dei dettagli delle situazioni dei clienti e delle deleghe. In

Procedure collegate → Archivio dei conto correnti → Classificazione clienti

È possibile stampare la documentazione occorrente all’intermediario, cioè l’informativa, il modello per l’incarico a trasmettere e quello di revoca.

I modelli si trovano nella cartella:

Global Laboratory oppure O:\pratiche\studiosstandard e sono:

F24_INCARICO.rtf e

F24_REVOCAREVOCARE_INCARICO.rtf

Entrambi consistono in uno standard proposto dal software, tuttavia personalizzabile dall’operatore.

Per personalizzare la documentazione è sufficiente copiare i modelli dalla cartella

Global Laboratory oppure O:\pratiche\studiosstandard alla cartella O:\pratiche\studiosutente

Anche il contenuto dei modelli può essere personalizzato, facendo

attenzione a non modificare le variabili contenute tra le parentesi, es: [F24.ESTREMISTUDIO].

NB: La stampa presuppone la presenza di Ms-Word sul computer da cui viene lanciata la stampa o comunque di un programma in grado di leggere e interpretare correttamente il formato RTF.

10. LA TABELLA DEI CODICI TRIBUTO

Si accede alla banca dati dei codici tributo dalla gestione dei versamenti o dalla gestione deleghe da

Procedure collegiate → Tributi

Oracle Developer Forms Runtime - [Gestione tributi]							
Avvio		Modifica		Visualizza		Procedure Collegati	
Stampa		Trasmissione		Finestra		Guida in linea	
Filtro per ente		Filtro per sezione		Filtro per tributo			
Tutti gli enti		Tutte le sezioni		Tutti i codici			
ABS Arhagni Commercianti Condoni/Bonus Sanzioni Ibps							Solo codici utilizzati
Visualizza							
>>	Tributi e/o contributi						
<<	Codice Tributo	Descrizione Tributo		Sezione	Ente	dal al	Aggiornato
Formalismo	ABS	Artigiani-Commercianti Condoni/Bonus Sanzioni	3	Ibps	Ibps		01/11/07
Scheda con.le	AP	Artigiani e Commercianti - contributi extra minimale	6	Ibps	Ibps		01/11/07
Scheda scon.schede	APR	Artigiani e Commercianti - contributi extra minimale	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	CLLS	Contributi corrente lavoratori spettacolo	8	Empuls - Sezione altri enti Empuls	Empuls		01/11/07
	CF	Artigiani e Commercianti - contributi sul mininale e	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	CP	Artigiani e Commercianti - contributi extra minimale	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	CPI	Artigiani e Commercianti - contributi extra minimale	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	CPR	Artigiani e Commercianti - contributi extra minimale	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	CXX	Gestione Commitenti	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	CDI	Ibps - contributi obbligatori correnti	16	INPGI - Sezione Accise	Inpgi	01/02/06	01/11/07
	C10	Gestione Commitenti	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	DMRP	Riellittiche da mod. DM10/2	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	DM10	DM10 altri, passivi, insoluti	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	DOM2	Datori di lavoro domestico (condono Legge 140/07)	6	Ibps	Ibps		01/11/07
	EBOM	Contributi dovuti dai datori di lavoro per finanziarie	6	Ibps	Ibps		01/11/07

La tabella viene aggiornata dalla Global Laboratory e rispecchia quella pubblicata dall'Agenzia delle Entrate. Con il bottone “Formalismo” si visualizzeranno i formalismi richiesti sia nella compilazione cartacea del modello, sia nel tracciato telematico.

Con il bottone “Scheda con.le” si andrà invece a configurare il trattamento del codice ai fini della registrazione contabile del tributo.