



Proroga e rateizzazione versamenti

Quando serve

Per la gestione della proroga ed eventuale rateizzazione dei versamenti

La normativa

Artt. 61 e 62, [D.L. 18/2020](#) (c.d. Cura Italia)
Art. 18 [D.L. 23/2020](#) (c.d. Decreto Liquidità)
Artt. 126 e 127, [D.L. 34/2020](#) (c.d. Decreto Rilancio)
Art. 97 [D.L. 104/2020](#) (c.d. Decreto Agosto)
[Circolare Inail n. 21 del 18 maggio 2020](#)
[Messaggio INPS n. 2871 del 20/07/2020](#)
[Messaggio INPS n. 3274 del 09/09/2020](#)
[Risoluzione N. 50/E del 7 settembre 2020](#)
[Circolare Inail n. 35 del 14/09/2020](#)
[Messaggio INPS n. 3331 del 14/09/2020](#)
In riferimento alla proroga degli acconti di novembre 2020 - Art. 1 [D.L. 157/2020](#) (c.d. Ristori Quater) da comma 2 a comma 5
In riferimento alla proroga dei versamenti di dicembre - Art. 2 [D.L. 157/2020](#) (c.d. Ristori Quater)
[Circolare INPS n. 145 del 14/12/2020](#)

Novità

Informazioni sulla proroga dei versamenti dei secondi acconti di novembre e dei versamenti di dicembre 2020.

In questo documento:

1. Premessa
2. Premessa - Proroghe dei versamenti stabilite dal DL 157/2020 (Ristori Quater)
3. Premessa - Proroga e rateizzazione tributi da moduli Paghe
4. F24 SMART - Requisiti e sintesi flusso operativo
5. F24 SMART - Passaggio da Rateizzazione 1 a Rateizzazione 2
6. F24 SMART - Funzione RA "Rateizzazione righe"
7. F24 SMART - Funzione PR "Prospetto Rateizzazione"
8. F24 SMART - Cancellazione delle rate
9. F24 Tradizionale - Requisiti e sintesi flusso operativo
10. F24 Tradizionale - Passaggio da Rateizzazione 1 a Rateizzazione 2
11. F24 Tradizionale - Scelta Rateizzazione F24
12. F24 Tradizionale - Cancellazione Rate
13. F24 Tradizionale - Gestione scadenze rateizzate
14. F24 SMART e Tradizionale - Stampa di tutte le rate
15. F24 SMART e Tradizionale - Stampa deleghe separate per sezioni
16. F24 SMART e Tradizionale - Codline da Cassetto Previdenziale
17. F24 SMART - Sostituzione codice DM10 con DSOS
18. F24 SMART e Tradizionale - Codice Tributo 4050
19. F24 SMART e Tradizionale - Proroga II acconti redditi e IRAP novembre
20. F24 SMART e Tradizionale - Proroga versamenti dicembre
21. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

Descrizioni, immagini, valori, conti utilizzati all'interno del documento sono esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.

1. Premessa

Per effetto dell'emergenza COVID-19, erano state emanate **inizialmente** dal Governo, con il D.L. 18/2020 (c.d. Cura Italia) e con il D.L. 23/2020 (c.d. decreto Liquidità), alcune norme che prevedevano, per i soggetti esercenti attività d'impresa o professionale, con domicilio fiscale o sede legale/operativa in Italia, la **sospensione dei versamenti** che scadevano nei mesi da **marzo 2020 a maggio 2020** (Per particolari casistiche anche per il mese di giugno 2020,, prorogati a luglio 2020), i quali potevano essere effettuati **fino al 30/06/2020**.

A seguire, con gli articoli 126 e 127 del D.L. 34/2020 (c.d. decreto Rilancio), il Governo ha ulteriormente differito e unificato **al 16/09/2020** pressoché tutti i termini di versamento già prorogati dai suddetti decreti, con la possibilità di versare il debito:

- in un'**unica soluzione** entro il 16/09/2020
oppure
- in un massimo di **4 rate mensili** di pari importo, senza interessi.

Con un successivo intervento contenuto nel c.d. "Decreto Agosto" il Governo ha introdotto un'ulteriore possibilità di differimento, per i versamenti sospesi nei mesi di marzo, aprile, maggio e giugno 2020, di cui agli articoli 126 e 127 del DL n. 34/2020 (cfr. Aggiornamento AP n. 422/2020), che potranno essere versati, senza applicazione di sanzioni o interessi:

- per un **importo pari al 50%** delle somme oggetto di sospensione entro il 16 settembre 2020, in **un'unica soluzione o mediante rateizzazione** (fino a 4 rate mensili di pari importo) con il pagamento della prima rata entro il 16 settembre 2020 e dell'ultima rata, di conseguenza, entro il 16 dicembre 2020;
- per il **restante 50%** con una **rateizzazione per un massimo di 24 rate** mensili di pari importo, con il versamento della prima rata entro il 16 gennaio 2021. Non sarà rimborsato quanto già versato.
- Essendo tale possibilità non sostitutiva, ma aggiuntiva alla precedente formulazione la procedura gestisce in modo alternativo entrambi le modalità identificandole con i termini, per la prima formulazione, **Rateizzazione 1 e Rateizzazione 2** per l'ultima formulazione.

In sintesi, è possibile gestire per singolo tributo alternativamente una delle due modalità:

- **Rateizzazione 1** che permette di rateizzare l'intero importo del tributo selezionato al massimo in 4 rate con la prima rata a partire dal 16 settembre 2020;
- **Rateizzazione 2** che permette di rateizzare:
 - il 50 % dell'importo del tributo selezionato al massimo in 4 rate con la prima rata a partire dal 16 settembre 2020;
 - il restante 50 % del tributo selezionato al massimo in 24 rate con la prima rata a partire dal 16/01/2021.



Nel caso in cui si fossero già generate le rate con la modalità **Rateizzazione 1** per poter utilizzare la nuova tipologia fare riferimento ai Paragrafi **3. F24 SMART - Passaggio da Rateizzazione 1 a Rateizzazione 2**

Le nuove funzioni descritte nella presente nota consentono di effettuare le rateizzazioni previste dai decreti Covid-19.

Le nuove **funzionalità** relative alla **Rateizzazione 1** e **Rateizzazione 2** sono disponibili per la **Delega F24 SMART** e per la **Delega F24 Tradizionale**.

Limite rata di 50 euro per INPS ed INAIL

In merito alla specifica INPS "Al riguardo, si evidenzia che per tutte le gestioni l'importo minimo di ciascuna rata non può essere inferiore a € 50,00." ed alla specifica Inail "Si ricorda che l'importo di ciascuna rata non può essere inferiore a 50,00 euro." si evidenzia che la procedura **non effettua** in fase di rateizzazione nessun tipo di controllo e che in caso l'importo della rateizzazione risulti inferiore alle 50 euro è a cura dell'utente la cancellazione della rateizzazione stessa e della verifica della possibilità di poter rateizzare con un numero inferiore di rate o versare in un'unica soluzione.

Inizio documento

2. Premessa - Proroghe dei versamenti stabilite dal DL 157/2020 (Ristori Quater)

Secondi acconti di novembre.

il D.L. 157 del 30/11/2020 agli articoli 1 e 2 contiene novità specifiche in termini di presentazione e versamenti da dichiarazione e di sospensione di versamenti in scadenza a dicembre.

In particolare, all'art. 1, la **proroga del secondo acconto imposte redditi e IRAP** con le seguenti disposizioni:

- ♦ **al comma 2:** conferma della proroga al 30/04/2021 per i soggetti ISA ex art. 98 D.L. 104 e art. 6 D.L. 149;
- ♦ **al comma 3:** proroga per i soggetti con ricavi compensi fino a 50 milioni e diminuzione di fatturato di almeno il 33% tra 1 semestre 2020 e 1 semestre 2019;
- ♦ **al comma 4:** proroga al 30/04/2021 per i soggetti con attività codici ATECO D.L. 149 e in aree con rischio alto (rossa) anche senza i requisiti del comma 3;



Per lo spostamento della scadenza della delega al 30/04/2021 sarà rilasciato uno specifico aggiornamento nel corso del 2021 che sarà dettagliato al paragrafo **19. F24 SMART e Tradizionale - Proroga II acconti redditi e IRAP novembre**.

Versamenti di dicembre.

L'art. 2 prevede la **sospensione dei versamenti tributari e contributivi in scadenza nel mese di dicembre** per i soggetti (identificati nel comma 1) con ricavi/compensi fino a 50 milioni e diminuzione di fatturato di almeno il 33% confrontando novembre 2020 con novembre 2019 relativamente a:

- a) ritenute alla fonte e addizionali regionali e comunali
- b) imposta sul valore aggiunto
- c) contributi previdenziali e assistenziali

Nel comma 2 e comma 3 vengono identificati altri soggetti per i quali è prevista la sospensione senza tener conto del fatturato:

- a) soggetti che hanno intrapreso l'attività di impresa, di arte o professione, in data successiva al 30 novembre 2019;
- b) soggetti che esercitano le attività economiche sospese ai sensi dell'art. 1 del DPCM del 03/11/2020, aventi domicilio fiscale, sede legale o sede operativa in qualsiasi area del territorio nazionale;
- c) i soggetti che esercitano le attività economiche sospese ai sensi dell'articolo 1 del DPCM del 03/11/2020, con domicilio fiscale, sede legale o sede operativa in qualsiasi area del territorio nazionale;
- d) i soggetti che esercitano le attività dei servizi di ristorazione che hanno domicilio fiscale, sede legale o sede operativa nelle zone arancioni e rosse alla data del 26/11/2020;
- e) i soggetti che operano nei settori economici individuati nell'Allegato 2 al Decreto Ristori bis, ovvero soggetti che esercitano l'attività alberghiera, l'attività di agenzia di viaggio o di tour operator, e che hanno domicilio fiscale, sede legale o sede operativa nelle zone rosse alla data del 26/11/2020.

Il comma 4 prevede che i versamenti sospesi ai sensi dei commi 1, 2 e 3 possono essere effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, in **un'unica soluzione entro il 16 marzo 2021 o mediante rateizzazione, fino a un massimo di quattro rate mensili di pari importo**, con il versamento della prima rata entro il 16 marzo 2021.

Per la gestione della proroga e dell'eventuale rateizzazione l'utente deve seguire esclusivamente le indicazioni fornite nei paragrafi successivi relativamente al metodo **Rateizzazione 1**, avendo cura di indicare la data **16/03/2021** per la generazione dell'unica o prima rata. Nel successivo paragrafo **20. F24 SMART e Tradizionale - Proroga versamenti dicembre**, a titolo d'esempio, viene esposta la gestione relativa alla delega dell'acconto IVA.

Inizio documento

3. Premessa - Proroga e rateizzazione tributi da moduli Paghe

Per la gestione della proroga e rateizzazione dei versamenti dai moduli Paghe si raccomanda di fare riferimento alla **Nota Salvatempo NSL0068 Gestione Paghe - Rateizzazione versamenti sospesi COVID-19**. Si evidenzia al paragrafo **16. F24 SMART - Sostituzione codice DM10 con DSOS** la documentazione di una funzionalità creata per gestire particolari casi di caricamento nella delega del codice tributo DM10.

Inizio documento

4. F24 SMART - Requisiti e sintesi flusso operativo

Requisito per poter utilizzare le nuove funzionalità è che la delega originaria (es. scadenza 3, 4, 5 o 6 oppure, ai sensi del D.L. 157/2020, 12 o 25):

- sia stata generata dalla funzione **AI "Abilita Importi"** oppure caricata manualmente
- sia aperta e non stampata in modo effettivo.

In sintesi, il flusso operativo è il seguente:

- accedere per ogni delega sospesa (periodico 3, 4, 5 e/o 6 oppure 12 e/o 25) alla nuova scelta **RA "Rateizzazione righe"**;
- selezionare il **Tipo rateizzazione**;
- impostare/confermare la data del versamento;
- impostare/confermare l'eventuale numero di rate desiderato;
- selezionare, tra quelli proposti, i tributi che si desiderano gestire con i dati precedentemente impostati;
- la procedura effettuerà la creazione delle deleghe con le nuove scadenze con gli importi prorogati ed eventualmente rateizzati;
 - i righe delle nuove deleghe creati dalla funzione **RA "Rateizzazione righe"** non sono modificabili;
 - le deleghe create in automatico potranno essere gestite, integrate e stampate come tutte le altre deleghe;
 - L'eventuale cancellazione delle deleghe create con la funzione **RA "Rateizzazione righe"**, non può essere effettuata dall'interno delle deleghe stesse. Vedere l'apposito Paragrafo **5. F24 SMART - Cancellazione delle rate**;
 - Effettuando rateizzazioni di più scadenze la procedura riporterà le rate nel periodico ancora aperto. In questo modo al termine delle rateizzazioni i periodici generati dalla rateizzazione conterranno tutte le singole rateizzazioni.

Esempio: Si esegue in sequenza la **Rateizzazione 1** per le deleghe di marzo (3), aprile (4) e maggio (5); al termine saranno presenti le scadenze 9, 10, 11 e 12 con all'interno tutti i tributi rateizzati delle tre deleghe originarie.

Se tra una rateizzazione di una delega e la successiva, uno (o più) dei periodici generati in automatico viene stampato in effettivo, la seconda rateizzazione per i periodici già stampati genererà nuove deleghe, mentre in quelli non stampati in effettivo riporterà le rate generate.

Esempio: Si esegue la **Rateizzazione 1** per la delega di marzo (3), poi si stampa in effettivo la delega di settembre (9). Successivamente si esegue la rateizzazione per il mese di aprile (4), al termine della quale saranno presenti una nuova scadenza di settembre con le rate generate dalla delega di maggio e le scadenze 10, 11 e 12 con all'interno tutti i tributi rateizzati delle due deleghe originarie.

- nella delega originaria la presenza della rateizzazione sarà graficamente evidenziata;
- nella delega originaria le righe rateizzate saranno azzerate ed opportunamente evidenziate.

Inizio documento

5. F24 SMART - Passaggio da Rateizzazione 1 a Rateizzazione 2

Nel caso in cui sono state già generate le rate con la modalità **Rateizzazione 1** per poter utilizzare la nuova tipologia di rateizzazione è necessario:

- **riaprire** le scadenze eventualmente **già stampate** contenenti le rate precedentemente generate;

- entrare nel **PR "Prospetto Rateizzazione"** e cancellare le rate associate ai tributi su cui si vorrà utilizzare la nuova modalità;
- Generare nuovamente le rate da **RA "Rateizzazione righi"**.

Inizio documento

6. F24 SMART - Funzione RA "Rateizzazione righi"

Scelta di menù

Percorso
ALTRI ADEMPIMENTI
61. Versamenti Unificati → 01. Gestione Versamenti → Delega F24 SMART → Utilità → RA Rateizzazione righi



Nel caso in cui si fossero già generate le rate con la modalità **Rateizzazione 1** per poter utilizzare la nuova tipologia fare riferimento al Paragrafo **3. F24 SMART - Passaggio da Rateizzazione 1 a Rateizzazione 2**

La funzione **RA "Rateizzazione righi"**, presente nella gestione della delega (*quindi opera per ciascuna delega da rateizzare*), deve essere utilizzata richiamando la delega di origine (*scadenza 3 o 4 o 5 o 6 o 12 o 25*).

Accedendo alla funzione viene visualizzata la seguente maschera in cui per prima cosa viene richiesto di impostare il **Tipo rateizzazione** con possibilità di scegliere il tipo **1** o **2**. In base alla scelta effettuata verranno popolati i campi relativi alle date e al numero di rate massime della relativa Rateizzazione da confermare:



Si ricorda che per i versamenti sospesi di dicembre 2020 (periodici 12 e/o 25) in base al D.L. 157/2020 si deve utilizzare esclusivamente il **Tipo Rateizzazione** di tipo **1**.

Viene poi visualizzato l'elenco dei codici tributi presenti nella delega, dal quale sarà necessario selezionare quelli che si desidera gestire:

(Nuovo elenco di codici)

Archivio Modifica Visualizza Help ?

Progr.	Sez.	Trib.	Importo DEBITO	Importo CREDITO	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	E7	1001	3000,00	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	2	IV	6004	4596,00	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	3	IV	6099	0,00	10000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	4	E7	1655	0,00	1260,00
<input checked="" type="checkbox"/>	5	RF	3801	900,00	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	6	RF	3858	333,00	0,00

Ok Cancel

Una volta selezionati i tributi interessati, dopo la conferma, la procedura:

- eseguirà la creazione automatica delle scadenze associate alla rateizzazione scelta (*es. scadenze 9/10/11/12 o nel caso di Rateizzazione 2 le scadenze da 1 a 12 per gli anni 2021 e 2022 o le scadenze 3/4/5/6 per l'anno 2021 per i versamenti sospesi di dicembre 2020*), con all'interno i rigli selezionati in precedenza, aventi l'importo già suddiviso per rata.

Come illustrato dalla schermata a seguire, nell'esempio con **Rateizzazione 1** sono state generate a partire dalla scadenza "Padre" (*ultimo rigo con data 18/5/2020*), 4 deleghe "Figlio" (*tutte aperte*), che potranno essere stampate, integrate e gestite analogamente a quelle in scadenza nei mesi da settembre a dicembre:

Scade	Periodi	Interessati	Data Elab.	Data Stampa	Saldo Finale
12	12	0	16/12/2020	00/00/0000	0,00
11	11	0	16/11/2020	00/00/0000	0,00
10	10	0	16/10/2020	00/00/0000	0,00
9	9	0	16/09/2020	00/00/0000	0,00
5	5	0	18/05/2020	00/00/0000	0,00

La schermata a seguire mostra un esempio con **Rateizzazione 2**, dove oltre alle scadenze per l'anno 2020 sono state generate le deleghe per l'anno 2021 e 2022.

Scade	Periodi	Interessati	Data Elab.	Data Stampa	Saldo Finale
12	12	0	16/12/2022	00/00/0000	0,00
11	11	0	16/11/2022	00/00/0000	0,00
10	10	0	17/10/2022	00/00/0000	0,00
9	9	0	16/09/2022	00/00/0000	0,00
8	8	0	16/08/2022	00/00/0000	0,00
7	7	0	18/07/2022	00/00/0000	0,00
6	6	0	16/06/2022	00/00/0000	0,00
5	5	0	16/05/2022	00/00/0000	0,00
4	4	0	19/04/2022	00/00/0000	0,00
3	3	0	16/03/2022	00/00/0000	0,00
2	2	0	16/02/2022	00/00/0000	0,00
1	1	0	17/01/2022	00/00/0000	0,00

- nella delega di origine (*scadenza 3 o 4 o 5 o 6 oppure 12 o 25*), nelle relative sezioni, gli importi dei righi che sono stati rateizzati vengono azzerati ed evidenziati con il colore giallo. Inoltre, viene aggiunta la scritta **"Rata"**, nella colonna **Stato**, per segnalare che, la delega in cui si sta lavorando ha generato rate che troveremo nelle deleghe successive.

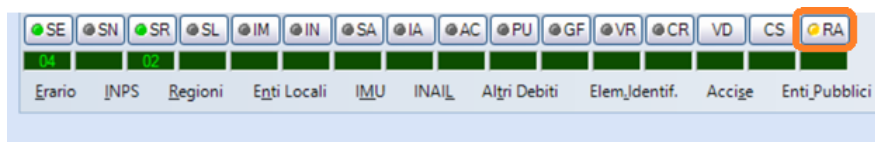


La procedura memorizzerà comunque distintamente per ogni rigo l'importo originario, che risulta utile nel caso di manutenzione/cancellazione dell'operazione stessa.

Progr.	Tributo	Descrizione	Rg/Pr	Anno	Importo Debito	Importo Credito	Stato	Man	Forz.
1	1001	RITENUTE SU RETRIBUZIONI PENSIONI TRASFERTE MEN	0004	2020			Rata		
2	1655	RECUPERO DA PARTE DEI SOSTITUTI DIMPOSTA DELLE SOM	0004	2020			Rata		
3	6004	VERSAMENTO IVA MENSILE APRILE	0000	2020			Rata		
4	6099	VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNU	0000	2020			Rata		

Totale Sezione Erario	
Totale Debiti (A)	0,00
Totale Crediti (B)	0,00
SALDO (A-B)	0,00

- L'avvenuta rateizzazione viene segnalata da un "pallino" di colore giallo, in corrispondenza del bottone **"RA"** presente nel limbo:



- i** I rigi delle nuove deleghe create dalla funzione **RA "Rateizzazione rigi"**, avranno le stesse caratteristiche di quelli generati dalla funzione **AI "Abilita Importi"**, quindi non sono modificabili.

Inizio documento

7. F24 SMART - Funzione PR "Prospetto Rateizzazione"

Scelta di menù

Percorso

ALTRI ADEMPIMENTI

61. Versamenti Unificati → 01. Gestione Versamenti → Delega F24 SMART → Utilità → PR Prospetto Rateizzazione

Dalla scelta **PR "Prospetto Rateizzazione"** è possibile la consultazione delle rate con l'esposizione dei rigi rateizzati e le relative rate/scadenze create:

F24					
Progr.	Scadenza / Nr.Delega	Tributo	Importo Originario	Tipo / Numero Rate	
1	05 / 0001	1001	3.000,00	Debito	5
2	05 / 0001	6004	4.596,00	Debito	4
3	05 / 0001	6099	10.000,00	Credito	4
4	05 / 0001	1655	1.260,00	Credito	4
5	05 / 0001	3801	900,00	Debito	4
6	05 / 0001	3858	333,00	Debito	4

Scadenza / Nr.Delega	Numero rata / Data scadenza	Importo debito	Importo credito
07 / 2020 - 0008	01/05 - 16/07/2020	600,00	0,00
08 / 2020 - 0007	02/05 - 16/08/2020	600,00	0,00
09 / 2020 - 0002	03/05 - 16/09/2020	600,00	0,00
10 / 2020 - 0003	04/05 - 16/10/2020	600,00	0,00
11 / 2020 - 0004	05/05 - 16/11/2020	600,00	0,00

La funzione presenta:

- nel riquadro in alto, le informazioni generali sui tributi rateizzati. Vengono indicati, per ogni rigo: la scadenza originaria da cui è stata generata la rateizzazione, il tributo interessato, l'importo originario, se trattasi di un debito o di un credito e il numero delle rate che si è scelto;
- nel riquadro sottostante, le informazioni che si riferiscono al rigo selezionato nel riquadro in alto. Vengono riportate in dettaglio: le rate create, le scadenze con il relativo anno, il numero della rata, il numero interno delega, le date e gli importi a debito o credito.

Quando le rate vengono stampate in effettivo, i relativi rigi del prospetto vengono colorati in giallo.

La seguente immagine riporta un esempio con **Rateizzazione 2** con il dettaglio delle rate per l'anno 2021 e 2022.

Scadenza / Nr.Delega	Numero rata / Data scadenza	Importo debito	Importo credito
09 / 2021 - 0009	09/28 - 16/09/2021	104,16	0,00
10 / 2021 - 0010	10/28 - 16/10/2021	104,16	0,00
11 / 2021 - 0011	11/28 - 16/11/2021	104,16	0,00
12 / 2021 - 0012	12/28 - 16/12/2021	104,16	0,00
01 / 2022 - 0001	13/28 - 17/01/2022	104,16	0,00
02 / 2022 - 0002	14/28 - 16/02/2022	104,16	0,00
03 / 2022 - 0003	15/28 - 16/03/2022	104,16	0,00
04 / 2022 - 0004	16/28 - 16/04/2022	104,16	0,00

Attraverso il bottone  **Stampa prospetto rate**, viene prodotto un tabulato che riporta tutte le informazioni presenti all'interno della funzione:

- i dati anagrafici sintetici dell'azienda in trattamento in testa al documento;
- i dati relativi ad ogni codice tributo: la scadenza originaria, il numero delega, il Codice Tributo e l'importo originario.

- le informazioni di dettaglio della rateizzazione effettuata: il numero rata, la data scadenza, la scadenza, il numero delega, l'importo a debito e l'importo a credito.

*** STAMPA PROSPETTO RATEIZZAZIONE ***

Pagina : 1

ANNO: 2020

1 - CONTRIBUENTE

CODICE: RA RAGIONE SOCIALE: CODICE FISCALE:

Domicilio Fiscale Indirizzo:

2 - SEZIONE ERARIO

SCADENZA ORIGINARIA 05 NUMERO DELEGA : 0001 TRIBUTO : 1001 ➡ IMPORTO ORIGINARIO : 3.000,00

NUM.RATA	DATA SCADENZA	SCADENZA	NUMERO DELEGA	IMPORTO DEBITO	IMPORTO CREDITO	STAMPA
01	16/07/2020	07	0008	600,00	0,00	NO
02	16/08/2020	08	0007	600,00	0,00	NO
03	16/09/2020	09	0002	600,00	0,00	SI
05	16/11/2020	11	0004	600,00	0,00	NO

Attenzione : e' stata rilevata una squadratura tra importo originario e somma degli importi delle singole rate

Nel tabulato sono presenti anche informazioni che vengono fornite all'interno della funzione **PR "Prospetto Rateizzazione"**, tramite specifici colori:

- l'evidenziazione in GIALLO del rigo nella griglia è stata rappresentata con la colonna **"STAMPA"**, che indica se la relativa rata è stata stampata in effettivo;
- l'evidenziazione in ROSSO del blocco rate, che avvisa della presenza di una "squadratura", viene rappresentata con la stampa della dicitura **"Attenzione"**, che segnala una differenza tra importo originario e la somma degli importi delle singole rate.

Inizio documento

8. F24 SMART - Cancellazione delle rate

La cancellazione delle deleghe create con la funzione **RA "Rateizzazione righi"**, non può essere effettuata dall'interno delle deleghe stesse.

Infatti, in presenza in una delega con righi di rateizzazione creati dalla funzione **RA "Rateizzazione righi"**, evidenziati in giallo all'interno di ciascuna sezione, viene inibito l'utilizzo della funzione **CD "Cancella Delega"**. L'utente è avvisato della presente situazione tramite il seguente messaggio:

ATTENZIONE! ✕

i

La delega non verra' cancellata perche' esistono dei righi rateizzati.

OK

In questa circostanza è tuttavia consentita la cancellazione dei righi di rateizzazione dall'interno della funzione **PR "Prospetto Rateizzazione"**.



La cancellazione nel prospetto di tutti i righi che interessano una determina scadenza (in assenza di altri tributi eventualmente caricati/importati dall'utente) genera la cancellazione automatica della scadenza stessa. In presenza di altri tributi nelle deleghe generate (estranei alla rateizzazione) la funzione **CD "Cancella Delega"** diventa di nuovo disponibile una volta che sono stati rimossi tutti i righi delle rate, in giallo.

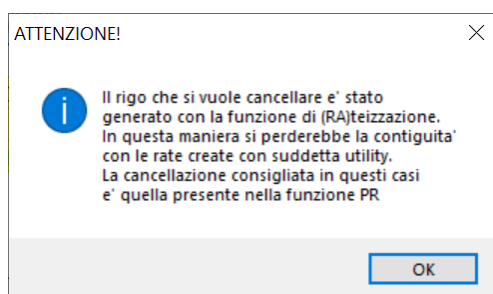
Qualora, invece, sia stata effettuata la stampa effettiva anche di una sola rata, non è più consentita neppure la cancellazione, dei righi delle rate tramite la funzione **PR "Prospetto Rateizzazione"**, situazione che viene evidenziata tramite il seguente messaggio:

F24	
Progr.	Scadenza / Nr. Delega
1	
2	
3	
4	
5	
6	

Scadenza / Nr. Delega	Numero rata / Data scadenza
07 / 2020 - 0008	01/05 - 16/07/2020
08 / 2020 - 0007	02/05 - 16/08/2020
09 / 2020 - 0002	03/05 - 16/09/2020
10 / 2020 - 0003	04/05 - 16/10/2020

In questa situazione è tuttavia possibile, all'interno delle singole sezioni della delega, la cancellazione dei singoli righi di rateizzazione (in giallo), confermando lo specifico avviso che eseguendo l'operazione di cancellazione si perderà la quadratura tra l'importo originario rateizzato e le rate create.

Il messaggio di avvertenza che viene mostrato dalla procedura, prima della conferma della cancellazione del rigo evidenziato in giallo, è il seguente:



Nel caso venga data conferma alla cancellazione, la squadratura tra l'importo totale rateizzato e la somma delle rate, viene evidenziata all'interno della funzione **PR "Prospetto Rateizzazione"**, con la colorazione in rosso delle colonne degli importi relativi al tributo interessato.

Nell'esempio a seguire, poiché a fronte di un importo rateizzato di 3.000,00 euro è stata cancellata la rata presente nella scadenza 10/2020 e quindi l'importo originario non coincide con la somma delle rate presenti nel dettaglio (2.400,00 euro, ossia 4 rate da 600,00 euro anziché 5), le colonne **"Importo debito"** e **"Importo credito"** vengono evidenziate in rosso:

Progr.	Scadenza / Nr. Delega	Tributo	Importo Originario	Tipo / Numero Rate
1	05 / 0001	1001	3.000,00	Debito 5
2	05 / 0001	6004	4.596,00	Debito 4
3	05 / 0001	6099	10.000,00	Credito 4
4	05 / 0001	1655	1.260,00	Credito 4
5	05 / 0001	3801	900,00	Debito 4
6	05 / 0001	3858	333,00	Debito 4

Scadenza / Nr. Delega	Numero rata / Data scadenza	Importo debito	Importo credito
07 / 2020 - 0008	01/05 - 16/07/2020	600,00	0,00
08 / 2020 - 0007	02/05 - 16/08/2020	600,00	0,00
09 / 2020 - 0002	03/05 - 16/09/2020	600,00	0,00
11 / 2020 - 0004	05/05 - 16/11/2020	600,00	0,00

[Inizio documento](#)

9. F24 Tradizionale - Requisiti e sintesi flusso operativo

Requisito per poter utilizzare la nuova funzionalità di rateizzazione è che la delega originaria che non è stata versata e che si desidera rateizzare (es. scadenza 3, 4, 5 o 6 oppure, ai sensi del D.L. 157/2020, 12 o 25):

- sia stata stampata in modalità effettiva;
- ad essa non sia associata una fornitura telematica.

In sintesi, il flusso operativo è il seguente:

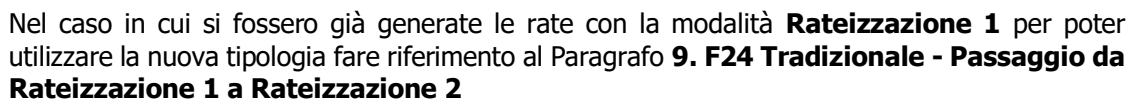
- Dalla scelta **61.9.14.4 Rateizzazione F24** richiamare, dopo aver indicato le informazioni relative alla rateizzazione, per ogni singola anagrafica le singole deleghe che si intendono rateizzare;
- per ogni singola delega selezionare i tributi che si intende rateizzare e confermare.

10. F24 Tradizionale - Passaggio da Rateizzazione 1 a Rateizzazione 2

- effettuare la cancellazione delle rate generate in precedenza (le rate create, per essere cancellate, devono essere richiamate in delega e attivata la funzione **Utilità → CD Cancellazione Delega**;
- prima di ripetere la rateizzazione una seconda volta, bisogna sempre cancellare le rate create nel flusso precedente avendo cura di richiamare in delega tutte le rate coinvolte e lanciando, per ognuna la scelta **Utilità → CD Cancellazione Delega**;
- non essendo prevista una cancellazione complessiva di tutte le rate associate la cancellazione dovrà avvenire rata per rata;
- generare nuovamente le rate dalla scelta **61.9.14.4 Rateizzazione F24**.


11. F24 Tradizionale - Scelta Rateizzazione F24

61. Versamenti Unificati → 09. Programmi di Utilità → 14. Riservato Tecnici → 04. Rateizzazione F24



RATEIZZAZIONE F24

Tramite questa procedura e' possibile rateizzare tutti o alcuni dei righi appartenenti ad una delega selezionata, destinandoli a piu' scadenze periodiche successive dello stesso anno.

Codice anagrafica 

Anno Delega Delega

Persone Fisiche

Sezioni da considerare

☐ Erario ☐ INPS ☐ Regioni
☐ Enti Locali ☐ INAIL ☐ Altri Enti
☐ Accise

Scadenze

Tipo rateizzazione

1^ scad. / Nr.
2^ scad. / Nr.


Inizio Ricerca


Sezione	Sede	Tributo	Importo a debito	Ulteriori Dati Identificativi

< >

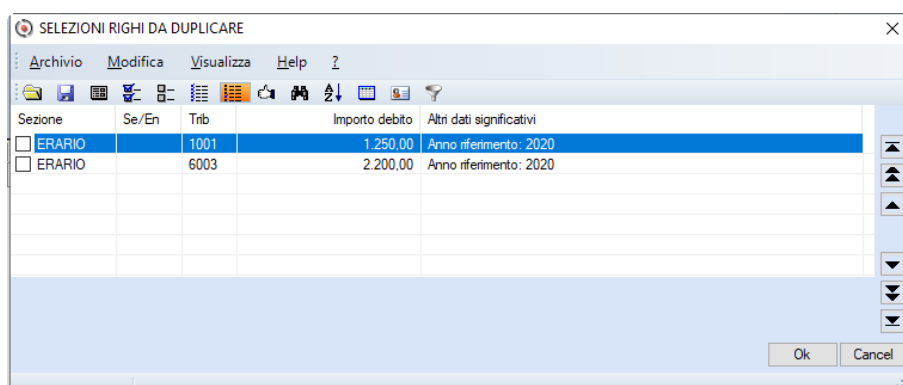
Conferma Annulla

- del **Codice anagrafica**;
- dell'**Anno Delega**:

- della **Delega** da rateizzare, selezionabile dall'elenco di quelle già inserite e stampate in effettivo.
Si consiglia di selezionare le deleghe attraverso il tasto **F2** o ;
- delle **Sezioni da considerare**;
- del **Tipo Rateizzazione** che si intende effettuare;
- delle **Scadenze** da cui partire con la rateizzazione e il **numero rate** desiderato (a seconda della selezione del Tipo vengono proposte le impostazioni da confermare).

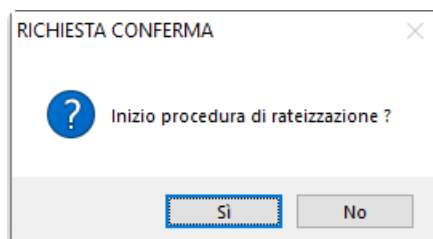
 Si ricorda che per i versamenti sospesi di dicembre 2020 (periodici 12 e/o 25) in base al D.L. 157/2020 si deve utilizzare esclusivamente il **Tipo Rateizzazione** di tipo **1**.

Completato l'inserimento di tali dati, cliccando **Inizio Ricerca** viene presentato l'help dei tributi da selezionare, coerenti ai dati inseriti in precedenza:

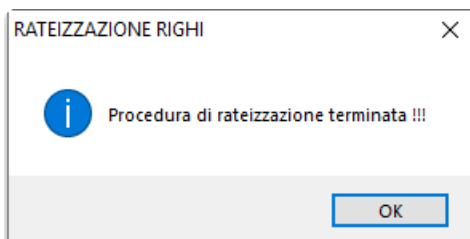


e una volta selezionati i tributi, cliccando **Ok** questi verranno inseriti nella griglia della schermata:

Cliccando su "**Conferma**", viene mostrato il seguente messaggio:



Rispondendo "Si", viene eseguita la creazione automatica delle scadenze associate al tipo rateizzazione selezionato (es. scadenze 9, 10, 11, 12, ecc.), contenenti i righe selezionati in precedenza, aventi l'importo già determinato per rata. La procedura al termine visualizza il seguente messaggio:



I righi delle rate create non sono visibili, ma saranno automaticamente resi visibili all'apertura delle singole scadenze interessate, vale a dire di regola all'apertura delle scadenze "9" settembre, "10" ottobre, "11" novembre, "12" dicembre e per le scadenze da 1 a 12 per gli anni 2021 e 2022 in caso di **Rateizzazione 2** o per i versamenti sospesi di dicembre 2020.

[Inizio documento](#)

12. F24 Tradizionale - Cancellazione Rate

Le rate create, per essere cancellate devono essere prima richiamate ed eliminate in delega (9, 10, 11, 12 e da 1 a 12 per gli anni 2021 e 2022), successivamente si può attivare la funzione "CD" di cancellazione della singola delega.

Cancellate una o più rate, queste non sono più recuperabili in automatico, ma bisogna ripetere l'intero flusso operativo.

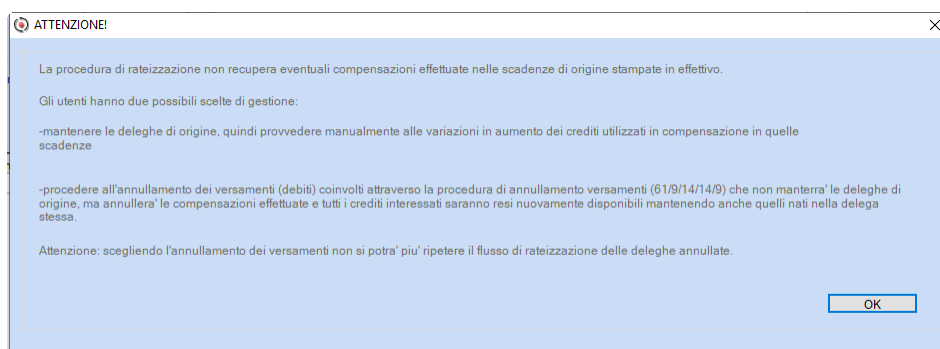
Non essendo prevista una funzione di cancellazione complessiva di tutte le rate associate (come nella Delega F24 SMART) la cancellazione dovrà avvenire rata per rata.

- i** Prima di ri-eseguire la funzione di rateizzazione una seconda volta per la medesima delega da rateizzare, bisogna sempre cancellare le rate create nel flusso precedente, avendo cura di richiamare in delega tutte le rate coinvolte e attivando successivamente, per ognuna, la funzione "CD" di cancellazione. In caso contrario le rate risulteranno duplicate.

[Inizio documento](#)

13. F24 Tradizionale - Gestione scadenze rateizzate

La procedura di rateizzazione, come esposto dalla finestra all'eccesso alla scelta **Rateizzazione F24**, non recupera eventuali compensazioni effettuate nella scadenza di origine.



Sarà quindi possibile:

- mantenere le deleghe di origine, quindi provvedere manualmente alle variazioni in aumento dei crediti utilizzati in compensazione in quelle scadenze;
- precedere all'annullamento dei versamenti (debiti) coinvolti attraverso la procedura di annullamento versamenti (61.9.14.14.9) che **non** manterrà le deleghe di origine, ma annullerà le compensazioni effettuate e tutti i crediti interessati saranno resi nuovamente disponibili mantenendo anche quelli nati nella delega stessa.

- i** Scegliendo l'annullamento dei versamenti non si potrà più ripetere il flusso di rateizzazione delle scadenze coinvolte.

[Inizio documento](#)

14. F24 SMART e Tradizionale - Stampa di tutte le rate


Sia per la **Delega F24 SMART** che **Tradizionale** non è prevista una funzione di stampa massiva di tutta la rateizzazione.


Nella **Delega F24 SMART** in considerazione che:

- la funzione **RA "Rateizzazione righi"** genera tutte le successive scadenze (da 9/2020 a 12/2022 come massima rateizzazione);
- è possibile gestire/stampare deleghe in diverse annualità senza vincoli di procedura;

l'utente può stampare in effettivo ogni singola delega dalla scelta **61.1 → Stampe → SM Stampa Ministeriale** per una singola anagrafica o dalla scelta **61.4. Stampa Ministeriale** per più anagrafiche selezionate.



Si ricorda che l'anno della delega può essere variato dalla scelta **61.1** senza richiamare nessuna anagrafica cliccando sul bottone  ed impostando l'anno desiderato.

Delega Unica
 ANNO 2020 

Nella Delega **F24 Tradizionale** in considerazione che:

- la funzione **61.9.14.4 Rateizzazione F24** non genera in automatico le successive scadenze (da 9/2020 a 12/2022 come massima rateizzazione);
- non è possibile gestire/stampare deleghe in diverse annualità;

l'utente può stampare in effettivo ogni singola delega dalla scelta **61.1 → Stampe → SM Stampa Ministeriale** per una singola anagrafica o dalla scelta **61.4. Stampa Ministeriale** per più anagrafiche selezionate **esclusivamente per l'anno in corso**. Questo significa che potranno essere stampate le deleghe per gli anni successivi solo dopo aver terminato la gestione dell'anno precedente (di regola dal mese di gennaio).














































[Inizio documento](#)

15. F24 SMART e Tradizionale - Stampa deleghe separate per sezioni

È una consuetudine diffusa in molti studi generare deleghe separate per la stessa scadenza in base alla natura dei versamenti (esempio deleghe separate per i tributi provenienti dai moduli paghe rispetto a quelli provenienti da altri adempimenti).

Delega F24 SMART

Con la **Delega F24 SMART** si può usare la funzione **Utilità → GB Gestione Banche** per fare generare (in stampa e telematico) deleghe separate a seconda della sezione di provenienza del tributo. Si riporta una compilazione in delega SMART dove sono indicati due codici banca (001 e 003) ma con all'interno gli stessi estremi del conto corrente. Con una situazione del genere si generano due deleghe distinte.

Gestione Banche							
Sezione	Cod.	Forma di Pagamento	N. Banca	IBAN	Predef.	Pers.	
GENERICA		Entratel	1	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Ritenute alla fonte relative a mod. 770							
Ritenute alla fonte relative alla Parcelazione							
Ritenute alla fonte relative alle Paghe	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Ritenute alla fonte diverse dalle precedenti							
IVA							
Imposte Dirette							
Altri Contributi							
Contributi Previdenziali e Assistenziali INPS Modello ...							
Contributi Previdenziali e Assistenziali INPS Paghe	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Contributi Previdenziali e Assistenziali INPS diversi							
Regioni relative al Modello Fiscale							
Regioni relative alle Paghe	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Regioni diverse dalle precedenti							
Enti locali - Modello Fiscale							
Enti locali - Paghe	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Versamenti IMU							
Contributi Previdenziali INAIL	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Contributi Previdenziali ENPALS	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Contributi Previdenziali INPDAP	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Contributi Previdenziali INPDAP	4	Entratel	3	IT29 X010 3003 2100 0000 0014 545			
Versamenti con elementi identificativi							
Accise							
Enti Pubblici							
Enti Previdenziali del Trentino							

Delega F24 Tradizionale

Anche con la **Delega F24 Tradizionale** si può usare la funzione **Dati Generali → GB Gestione Banche**, che opera in maniera diversa dalla versione SMART. Per stampare deleghe distinte a parità di codice IBAN è necessario utilizzare un codice intermediario diverso. Duplicare l'intermediario utilizzato di solito con un codice diverso dalla funzione **61.5.11 Dati Intermediario**:

DATI INTERMEDIARI PREDISPOSTI AL PAGAMENTO FORNITURA MAGNETICO DELEGA			
Tipo Intermediario	E - Intermediario ENTRATEL solo invio		
Cod. Intermediario	ADAAL	Codice Fiscale	DXXLXX62B20H501Y
Cognome / Nome	ADXXX	ALXXXXX	
Prefis. file Entr.	ent		

Tipo Intermediario	E - Intermediario ENTRATEL solo invio		
Cod. Intermediario	ADAAL1	Codice Fiscale	DXXLXX62B20H501Y
Cognome / Nome	ADXXX	ALXXXXX	
Prefis. file Entr.	ent		

Dalla funzione **Dati Generali → GB Gestione Banche** è possibile indicare sulla colonna **Num** sempre la stessa banca ed indicando S nella colonna **Var** sarà possibile per ogni riga compilata indicare uno dei codici intermediario caricati:

Forma di pagamento	4	Pagamento F24 telematico Entratel	
Codice Intermediario	ADAAL1	ADXXX ALXXXXX	
Identificativo c/c			
ABI Intermed	CAB Intermed	C/Corrente Intermed	
Banca su cui effettuare il pagamento diversa da banca proponente			
Num.banca Intermed	ABI	CAB	C/Corrente

In questo modo sarà possibile tenere separata la stampa e la gestione del telematico in base alle sezioni compilate.

SEZIONE	Num	ABI	CAB	CIN	N. C/C	Var
GENERICA	2	01030	03210	V	100000000000	S
RITENUTE ALLA FONTE RELATIVE A MOD. 770	0	00000	00000			N
RITENUTE ALLA FONTE RELATIVE PARCELLAZ.	0	00000	00000			N
RITENUTE ALLA FONTE RELATIVE ALLE PAGHE	2	01030	03210	V	100000000000	S
RITENUTE ALLA FONTE DIVERSE DALLE PRECED	0	00000	00000			N
IVA	0	00000	00000			N
IMPOSTE DIRETTE	0	00000	00000			N
ALTRI CONTRIBUTI	0	00000	00000			N
CONTRIB. PREVID. E ASSIST. INPS MOD.FISC	0	00000	00000			N
CONTRIB. PREVID. E ASSIST. INPS PAGHE	2	01030	03210	V	100000000000	S
CONTRIB. PREVID. E ASSIST. INPS DIVERSI	2	01030	03210	V	100000000000	S
REGIONI RELATIVE AL MODELLO FISCALE	0	00000	00000			N
REGIONI RELATIVE ALLE PAGHE	2	01030	03210	V	100000000000	S

Ulteriori indicazioni

Le soluzioni proposte attraverso la **Gestione Banche** hanno la caratteristica che una volta impostate in una singola scadenza vengono automaticamente riproposte nelle scadenze gestite successivamente. Saranno quindi applicate automaticamente a meno di ulteriori interventi dell'utente.

Si evidenzia che sono possibili anche altre modalità operative (non dettagliate nel presente documento) che permettono la distinzione dei codici tributo in fase di stampa e gestione del telematico, ma con operazioni che devono essere ripetute in ogni scadenza delega. Nella delega **SMART** è possibile dividere i tributi attraverso la funzione **Delega → GF Gestione F24**, mentre è attiva sia per la delega **Tradizionale** che **SMART**, all'interno della scelta **Stampe → SM Stampa Ministeriale**, la funzionalità **"Selezione Imposte da stampare"**, attivabile attraverso il tasto funzione **F7** sul campo **Data versamento**.

Inizio documento

16. F24 SMART e Tradizionale - Codline da Cassetto Previdenziale

Per i contribuenti Artigiani e Commercianti che presentano l'istanza di sospensione attraverso il sito INPS alla ripresa dei versamenti (anche in forma rateale) devono utilizzare l'apposito codline messo a disposizione nel Cassetto Previdenziale. La rateizzazione dei contributi (ad esempio AF e CF) viene generata mantenendo nelle singole rate le informazioni originarie. L'utente deve manualmente in ogni delega dove sono presenti tali tributi variare i dati.

Nelle **Delega F24 SMART** accedere alla **Sezione INPS** e selezionare con il bottone  **Modifica** o con il doppio click il rigo interessato:

Prog.	Sede	Descrizione	Caus.	Descrizione	Matricola	Da Mese	Annc	A Mese	Annc	Importo Debito	Importo Credito	Stato	Man	For.
1	7000	ROMA	CF	ARTIGIANI E COMME...	1010101020110...	1	2...	12	2...	240,66		rata		<input type="checkbox"/>

La procedura proporrà i dati generati dalla Rateizzazione, l'utente deve selezionare la casella **Forzatura dati travasati** ed impostare i dati come comunicati dall'INPS attraverso il Cassetto Previdenziale.

 La casella **Forzatura dati travasati** sarà proposta esclusivamente per i tributi generati attraverso le funzioni di **Abilitazione Importi** (incluso l'**Abilitazione Fissi** dal Modello Unico Persone Fisiche) o **Preleva importi da Applicativo**. Nei casi di caricamento manuale dei contributi da versare la casella non sarà presente ma l'utente potrà variare comunque i dati.

Debito Credito

☒ Forzatura dati travasati

Scadenza PERIODICO Settembre

Causale ARTIGIANI E COMMERCianti - RECUPERO

Sede ROMA

Sottosezione

Matricola INPS Contributi dovuti o a Credit Gennaio Anno


A Mese Dicembre Anno Importo Debito

☐ Rateizzabili Numero rata per competenza Totale delle rate ☒ Non Cumulabili Debito non compensa v

Salva Esci Annulla

Agli eventuali messaggi di sostituzione della matricola INPS calcolata rispondere NO.

NOTA BENE!



La matricola INPS calcolata e' "10101010200999175"

Conferma Sostituzione ?



Si evidenzia che per la delega F24 SMART i rigi provenienti da rateizzazione **RA** (evidenziati in giallo nelle relative sezioni) potranno essere modificati, relativamente ed esclusivamente alla **sezione INPS e INAIL**, mentre rimangono non modificabili nelle altre sezioni.

Nella **Delega F24 Tradizionale** accedere alla sezione INPS ed indentificare il tributo interessato

SEZIONE INPS													
Nr.	M	Sc.	Sede	*	Caus.	S	Contr. dovuti/cr	Importo a debito	Importo Credito				
<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="7000"/>	*	<input type="text" value="CF"/>		0,00	245,00	0,00				

e variare nella griglia la colonna **Caus.** e poi nel dettaglio la codline come comunicato dall'INPS attraverso il cassetto fiscale:

SEZIONE INPS									
Nr.	M	Sc.	Sede	*	Caus.	S	Contr. dovuti/cr	Importo a debito	Importo Credito
1		9	7000	*	CD		0,00	245,00	0,00

Numero Progressivo	0	Test Manuale
Scadenza Versam.to	9	
Codice Sede	7000	ROMA
Causale Tributo	CD	ARTIGIANI E COMMERCianti - RECUPERO
Matricola INPS	16144835200999065	

Agli eventuali messaggi di sostituzione della matricola INPS calcolata rispondere NO.

NOTA BENE!

Il calcolo della matricola viene effettuato sulla base della presenza, nella prima parte della stessa, delle informazioni necessarie ad identificare il versamento la cui correttezza ovviamente ne condiziona il risultato finale.

La matricola INPS calcolata e' "16144835200999015".

Conferma Sostituzione ?


SI NO

[Inizio documento](#)

17. F24 SMART - Sostituzione codice DM10 con DSOS

Per la gestione della proroga e rateizzazione dei versamenti dei codici tributo provenienti dai moduli Paghe si raccomanda di fare riferimento alla **Nota Salvatempo - B.Point - Paghe - Rateizzazione versamenti sospesi COVID-19 (NSL0068)**, nella quale sono riportate le informazioni per una corretta gestione della casistica.


Nel caso nella **Delega F24 SMART** sia presente il codice **DM10** (a seguito di un caricamento manuale oppure perché non sono state eseguite le istruzioni riportate nella nota) dalla Fix 20.60.30 (anticipato con la LivePatch 20.60.20.003), relativamente alla sola gestione dei tributi **DM10**, si potrà sostituire in automatico, per tutte le rate non ancora stampate, il codice tributo, che per le rate dei versamenti INPS sospesi deve essere **DSOS**, e inserire nell'esposizione della matricola dell'azienda lo stesso codice utilizzato per la rilevazione del credito (N966 – N967 – N968 – N969 – N970 – N971- N972 – N973).

Questa funzionalità è presente nella griglia del **PR Prospetto Rate** dove in presenza del tributo DM10, selezionando il bottone  (**Modifica**), aprirà un piccolo box con una tendina dove si selezionerà il codice da inserire.

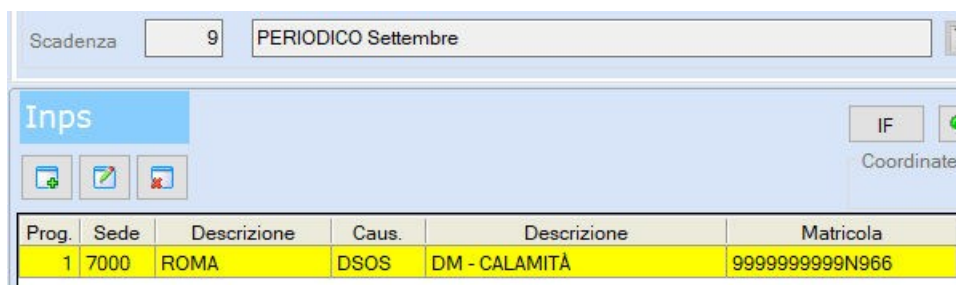
PROSPETTO RATE					
Progr.	Scadenza / Nr.Delega	Tributo	Importo Originario	Tipo / Numero Rate	
1	03 / 0001	1040	5.000,00	Debito	4
2	03 / 0001	6002	6.500,00	Debito	4
3	03 / 0001	DM10	800,00	Debito	4

Codice utilizzato per la rilevazione del credito

N966
N967
N968
N969
N970
N971

 La variazione dovrà essere ripetuta per ogni DM10 presente nel **PR Prospetto Rate**.

Dopo la selezione del **Codice** premere Invio. Verrà richiesta un'ulteriore conferma dopo la quale nelle singole scadenze contenenti la rateizzazione saranno effettuate le variazioni.



Prog.	Sede	Descrizione	Caus.	Descrizione	Matricola
1	7000	ROMA	DSOS	DM - CALAMITÀ	9999999999N966

 Tale funzionalità non è presente con la **Delega F24 Tradizionale** nella quale la variazione è a carico dell'utente in ogni singola scadenza contenente le rate.


[Inizio documento](#)

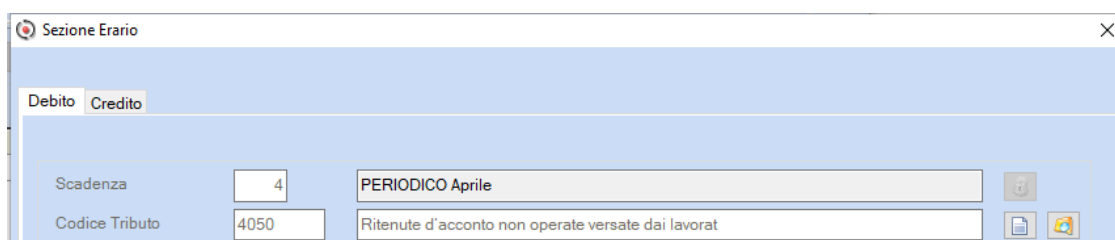
18. F24 SMART e Tradizionale - Codice Tributo 4050

Delega F24 SMART


La **Delega F24 SMART** con la Fix 20.60.30 (anticipata con la LivePatch 20.60.20.005) è allineata al contenuto della Risoluzione **N. 50/E del 7 settembre 2020**. nel caso di caricamento del codice tributo **4050** denominato **"Ritenute d'acconto non operate versate dai lavoratori autonomi art. 19, comma 1, D.L. 8 aprile 2020, n. 23"** saranno indicate in automatico le informazioni relative all'eventuale rateazione del pagamento; a differenza della maggior parte dei tributi sospesi dove non si indica la progressività delle rate associate.



Attenzione!! con il contenuto della Live Patch non viene rilasciato l'aggiornamento della tabella dei tributi: bisognerà inserire manualmente il nuovo tributo (inserire il **Codice Tributo 4050** e cliccare sul bottone  **Inserimento Manuale nuovo tributo** e poi inserire la descrizione dello stesso. Dopo la 20.60.30 tale passaggio non è necessario.



Si evidenzia che è necessario caricare il tributo 4050 in una scadenza precedente alla 9 (3, 4, 5, ecc.) da dove si dovrà eseguire la funzione **RA "Rateizzazione righi"** per generare la rateizzazione. Nella stampa delle rate dalla scadenza 9 in poi saranno riportate le informazioni relative all'eventuale rateizzazione del tributo 4050.



SEZIONE ERARIO		codice tributo	rateazione/regione/ prov./mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati
		6002		2019	1.625,00
IMPOSTE DIRETTE - IVA		1040	0002	2019	1.250,00
RITENUTE ALLA FONTE		4050	0104	2020	125,00
ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI					
codice ufficio	codice atto				

Delega F24 Tradizionale

Per la **Delega F24 Tradizionale** il Codice Tributo (che dovrà essere caricato, fino all'uscita della 20.60.30 a cura dell'utente dalla scelta **61.09.01.02. Tributi Erario/Regioni**) deve essere inserito in una scadenza precedente alla 9. Dopo la stampa ministeriale della delega con il tributo 4050 sarà poi possibile eseguire la funzione **61.9.14.4 Rateizzazione F24** per generare la rateizzazione desiderata.

All'apertura delle singole scadenze sarà cura dell'utente richiamare il singolo rigo ed inserire le informazioni relative alla Rateizzazione sui campi **RateTOT** e **Nr.Rt.**

Scadenza Delega		9		PERIODICO Settembre		Dirette					
SEZIONE ERARIO - IMPOSTE DIRETTE											
Nr.	M	Sc	*	Trib	Periodo R	Off.	Codice Atto	RateTOT	Nr.Rt.	Rg/Pr	Appaltatore
1		9	*	4050	0	202		4	1		
2											

[Inizio documento](#)

19. F24 SMART e Tradizionale - Proroga II acconti redditi e IRAP novembre

Si ritiene, prudenzialmente, che la proroga sia estesa per tutte le imposte relative alla dichiarazione dei redditi, **tranne che per i contributi INPS** (Circolare n. 129 del 13/11/2020), che dovranno essere versati con la consueta scadenza al 30/11/2020.

Per gestire la casistica con il versamento della sola INPS, bisogna procedere nel seguente modo:

- abilitare la delega periodico 24 dalle apposite funzioni (scelte 22/23.9.3.3.1 e 24.9.3.9.1), se tale operazione non è stata già effettuata;
- accedere all'interno della delega periodico 24 per i contribuenti che si intende prorogare e cancellare tutti i tributi che saranno oggetto di proroga, tranne l'INPS;
- procedere alla stampa effettiva della delega ed alle successive operazioni telematiche.



Per contribuenti soggetti alla proroga al 30/04/2021 che **non** presentano contributi INPS da versare entro il 30/11/2020 si consiglia al momento di non abilitare la delega periodico 24. Nel caso la delega periodico 24 per questi soggetti è già stata abilitata si consiglia di rimuoverla.

Con un prossimo rilascio (previsto indicativamente per l'inizio di febbraio 2021) sarà implementata un'abilitazione specifica su una nuova scadenza di tutti i tributi diversi dai contributi INPS dovuti per il secondo acconto.

Le modalità operative saranno, al rilascio delle nuove funzionalità, riportate nel presente documento.

[Inizio documento](#)

20. F24 SMART e Tradizionale - Proroga versamenti dicembre

Come esposto nel paragrafo 2. **Premessa - Proroghe dei versamenti stabilite dal DL 157/2020 (Ristori Quater)** la proroga ed eventuale rateizzazione dei versamenti dovuti nel mese di dicembre 2020 può essere gestita seguendo le indicazioni dei precedenti paragrafi, utilizzando esclusivamente il tipo **Rateizzazione 1** ed indicando come unica o prima rata la data del **16/03/2020**.

Di seguito viene esposto a titolo d'esempio la gestione delle delega periodico 25 relativa all'acconto IVA per la **Delega F24 SMART** e per la **Delega F24 Tradizionale**.

Delega F24 SMART

Nel presente esempio si suppone che la delega 25 relativa all'acconto IVA sia già stata abilitata e che nella relativa sezione delle delega sia presente il tributo 6035. La delega, come stabilito dai requisiti, **non** deve essere stampata in effettivo.

Erario		E7	ER	EP	EU	IV	ID	AT	Tutte	SE Sezione Erario
Coordinate bancarie										
IT 24 J 01030 03210 000000000144 - Telem. Entratel										
Progr.	Tributo	Descrizione	Rg/Pr	Anno	Importo Debito	Importo Credito	Stato	Man	Forz.	
1	6035	VERSAMENTO IVA ACCONTO	0000	2020	1.200,00					<input type="checkbox"/>

Dalla scelta **RA "Rateizzazione righi"** di ogni singola delega sarà possibile gestire la proroga e l'eventuale rateizzazione:


RA - Rateizzazione righi

Tipo rateizzazione: 1 - Rateizzazione 100% da 1/4 rate

Rateizzazione 1
Data 1 rata: 16/03/2021

Numero rate: 4

Nel campo **Tipo Rateizzazione** indicare obbligatoriamente il tipo **1**, mentre nel campo **Data 1 rata** indicare la data del **16/03/2021**.

 La procedura proporrà come data il 16/09/2020; l'utente deve variarla manualmente.

Indicare nel campo **Numero rate** un valore compreso **tra 1 e 4**. (nel nostro esempio 4). Impostati i dati, sulla successiva videata selezionare i tributi che si intende gestire (nel nostro caso il 6035) e premere **OK**:

(Nuovo elenco di codici)

Progr.	Sez.	Trib.	Importo DEBITO	Importo CREDITO
<input checked="" type="checkbox"/> 1	IV	6035	1200,00	0,00

Per eseguire l'operazione premere sul tasto **Conferma**.

Successivamente dalla scelta **PR "Prospetto Rateizzazione"** è possibile consultare quanto eseguito dalla procedura.

PROSPETTO RATE

Progr.	Scadenza / Nr.Delega	Tributo	Importo Originario	Tipo / Numero Rate
1	25 / 0001	6035	1.200,00	Debito 4

Scadenza / Nr.Delega	Numero rata / Data scadenza	Importo debito
03 / 2021 - 0001	01/04 - 16/03/2021	300,00
04 / 2021 - 0002	02/04 - 16/04/2021	300,00
05 / 2021 - 0003	03/04 - 17/05/2021	300,00
06 / 2021 - 0004	04/04 - 16/06/2021	300,00

Si rammenta che nella relativa sezione il tributo originario viene evidenziato in giallo e la colonna **Stato** con la dicitura **Rata**.


Progr.	Tributo	Descrizione	Rg/Pr	Anno	Importo Debito	Importo Credito	Stato	Man	Forz.
1	6035	VERSAMENTO IVA ACCONTO	0000	2020			Rata		<input type="checkbox"/>


Delega F24 Tradizionale

Nel presente esempio si suppone che la delega 25 relativa all'acconto IVA sia già stata abilitata e che nella relativa sezione delle delega sia presente il tributo 6035. La delega, come stabilito dai requisiti, **deve** essere stampata in effettivo.

Dalla scelta **61.09.14.04.Rateizzazione F24**, per ogni singola anagrafica e singola delega sarà possibile gestire la proroga e l'eventuale rateizzazione. Viene richiesta l'indicazione:

➤ del **Codice anagrafica**;

- dell'**Anno Delega**:
- della **Delega** da rateizzare, selezionabile dall'elenco di quelle già inserite e stampate in effettivo.
Si consiglia di selezionare le deleghe attraverso il tasto **F2** o  ;
- delle **Sezioni da considerare**;
- del **Tipo Rateizzazione** che si intende effettuare (che per i versamenti di dicembre dovrà essere obbligatoriamente il tipo **1**);
- delle **Scadenze** da cui partire con la rateizzazione e il **numero rate** desiderato.

 L'utente dovrà inserire come **1^a scad.** Il valore **3/2021**. La procedura propone sempre 9/2020, la modifica è a cura dell'utente.

Tramite questa procedura è possibile rateizzare tutti o alcuni dei righi appartenenti ad una delega selezionata, destinandoli a più scadenze periodiche anno.

Codice anagrafica

Anno Delega Delega Scadenza 25 del 28/12/2020 avente saldo pari a EURO

Sezioni da considerare

☒ Erario ☒ INPS ☒ Regioni
☒ Enti Locali ☒ INAIL ☒ Altri Enti
☒ Accise

Scadenze

Tipo rateizzazione

1^a scad. / Nr. rate
 2^a scad. / Nr. rate

Completato l'inserimento di tali dati, cliccando **Inizio Ricerca** viene presentato l'help dei tributi da selezionare, coerenti ai dati inseriti in precedenza:

(Nessun codice prenotato)

Archivio Modifica Visualizza Help ?

Sezione	Se/En	Trib	Importo debito	Importo credito	Altri dati significativi
<input type="checkbox"/> ERARIO		6035	854,00	0,00	Anno riferimento: 2020

e una volta selezionati i tributi, cliccando **Ok** questi verranno inseriti nella griglia della schermata:

Tramite questa procedura è possibile rateizzare tutti o alcuni dei righi appartenenti ad una delega selezionata, destinandoli a più scadenze periodiche successive dello stesso anno.

Codice anagrafica

Anno Delega Delega Scadenza 25 del 28/12/2020 avente saldo pari a EURO

Sezioni da considerare

☒ Erario ☒ INPS ☒ Regioni
☒ Enti Locali ☒ INAIL ☒ Altri Enti
☒ Accise

Scadenze

Tipo rateizzazione

1^a scad. / Nr. rate
 2^a scad. / Nr. rate

Sezione	Sede	Tributo	Importo a debito	Ulteriori Dati Identificativi
ERARIO		6035	854,00	0,00

Cliccando su **"Conferma"**, viene mostrato un messaggio di **RICHIESTA CONFERMA**.

Rispondendo "Sì", viene eseguita la creazione automatica delle scadenze associate al tipo rateizzazione selezionato (es. scadenze 3, 4, 5, e 6 del 2021), contenenti i righi selezionati in precedenza, aventi l'importo già determinato per rata.

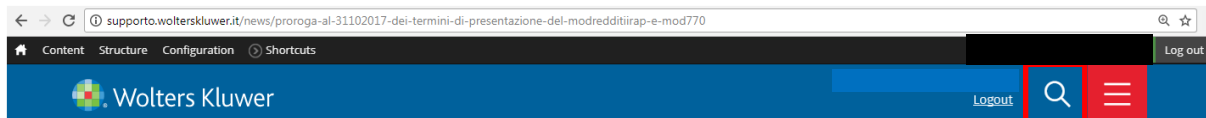
I righi delle rate create non sono visibili, ma saranno automaticamente resi visibili all'apertura delle singole scadenze interessate, vale a dire di regola all'apertura delle scadenze "3" marzo, "4" aprile, "5" maggio e "6" giugno dell'anno 2021.

Inizio documento

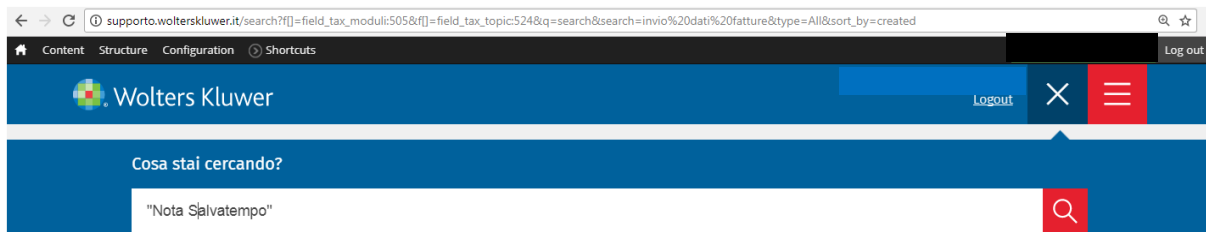
21. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

Visibilità nel nuovo Portale di Assistenza

Le Note Salvatempo sono ora disponibili anche nel Portale di Assistenza (<http://supporto.wolterskluwer.it>) cliccando su  e in **Cosa stai cercando?**



scrivere **"nota salvatempo"** compresi gli apici appare la lista delle NS disponibili.



Visibilità Pubblicazioni in B.Point SP e B.Point SAAS

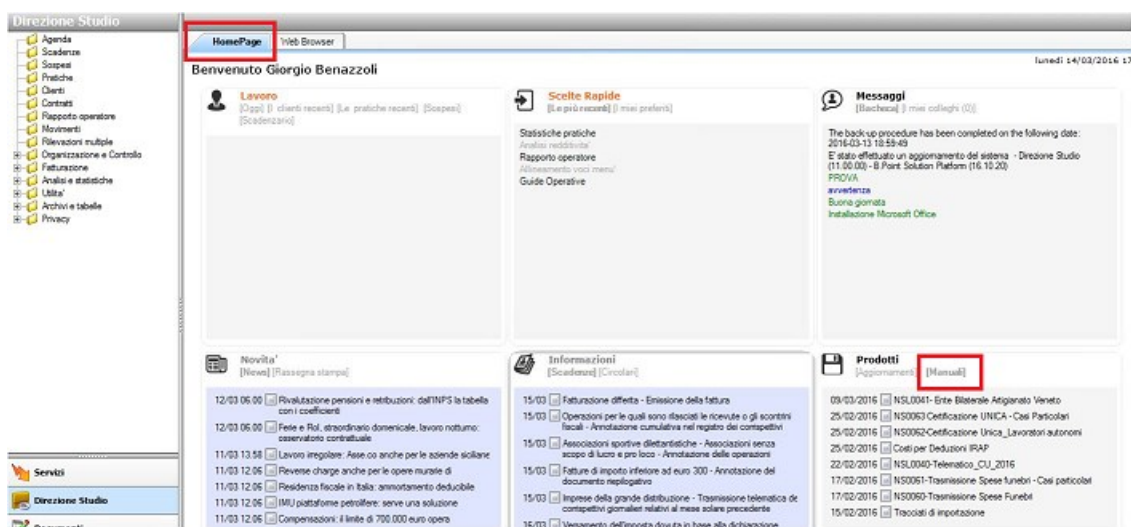
Le Note Salvatempo sono accessibili dal Desktop Attivo di **B.Point SP e B.Point SAAS** nella sezione LiveUpdate.

Appena pubblicate sono visibili sulla pagina principale, dove resteranno almeno 5 giorni, e da qui scaricabili con un semplice click.



Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS

- Home page;
- Prodotti (Manuali)



Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS versione grafica

- Normativa - Prassi
- Manuali

Direzione Studio	B.Point Solution Platform	Report Direzionali	Report Personalizzati	Normativa - Prassi (1)		
				Rassegna stampa		Manuali
Rassegna stampa	Novità	Libretto famiglia e Presto: oltre 27.000	30/08 11:00			
		CIG area di crisi industriale complessa	30/08 11:00			
		Reddito di inclusione: dal 2018 a	30/08 06:00			
		Revisione enti locali in Sicilia:	29/08 21:39			
		Anche gli agrotecnici possono	29/08 21:38			
		Al via il reddito di inclusione	30/08			
		Nei fondi complementari calcolo del	30/08			
		La malattia giustificata lo scostamento	30/08			
		Il nuovo Codice 'scivola' su bilanci ed	30/08			
		Spesometro, arriva la proroga	30/08			
		NS0024-Gestione Ratei e Risconti	08/08/2017			
		NS0026 - Chiusure contabili	08/08/2017			
		NS0080 - Invio Dati fatture	02/08/2017			

Archivio storico

E' sempre possibile ricercare le Note Salvatempo pubblicate in precedenza, semplicemente cliccando su **LiveUpdate** per accedere al LiveUpdate Manager, richiamabile anche dal percorso:

Scelta di menù

Percorso

ARCHIVI E UTILITA'

85. Utilita' → 05. Aggiornamento Moduli → 02. Gestore LiveUpDate

Per cercare tutte le Note Salvatempo, pubblicate in un determinato periodo di tempo, selezionare nel campo Oggetto la sola voce **Note Salvatempo**, indicare le date desiderate e premere sul bottone **Ricerca**. Cliccare nel catalogo proposto sulla nota che si vuole aprire.

Le Note Salvatempo in **B.Point DS/B.Point DS versione grafica** sono accessibili dalla scelta **Storici** → **Storico prodotti**

Inizio documento

..