



Proroga e rateizzazione versamenti

<i>Quando serve</i>	Per la gestione della proroga ed eventuale rateizzazione dei versamenti
<i>La normativa</i>	Artt. 61 e 62, D.L. 18/2020 (c.d. Cura Italia) Art. 18 D.L. 23/2020 (c.d. Decreto Liquidità) Artt. 126 3 127, D.L. 34/2020 (c.d. decreto Rilancio)
<i>Novità</i>	Nuova funzionalità

In questo documento:

- 1. Premessa**
- 2. F24 SMART - Requisiti e sintesi flusso operativo**
- 3. F24 SMART - Funzione RA "Rateizzazione"**
- 4. F24 SMART - Funzione PR "Prospetto Rate"**
- 5. F24 SMART - Cancellazione delle rate**
- 6. F24 Tradizionale**
- 7. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?**

Descrizioni, 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 di **aprile** 2020 e di **maggio** 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.

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

Le nuove **funzionalità** sono disponibili **esclusivamente per la Delega F24 SMART**.

In sintesi, sono state realizzate due funzioni:

- **Funzione di rateizzazione:** tale funzione permette, a partire dalla delega originaria, che deve essere presente e non stampata in effettivo di gestire, anche per singolo tributo, il differimento e l'eventuale rateizzazione con la creazione automatica delle nuove scadenze.
- **Funzione prospetto rate:** tale funzione permette di verificare e visualizzare le rate generate.

- ❗ Ulteriori funzionalità, seppur più limitate, saranno rese disponibili con un successivo aggiornamento per la **Delega F24 tradizionale**.

Inizio documento

2. F24 SMART - Requisiti e sintesi flusso operativo

Requisito per poter utilizzare le nuove funzionalità è che la delega originaria (es. scadenza 3 , 4 e/o 5):

- 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 e/o 5) alla nuova scelta **RA "Rateizzazione"**;
- impostare la data del versamento;
- impostare 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 (6, 7, 8, 9, 10) con gli importi prorogati ed eventualmente rateizzati;
 - i righe delle nuove deleghe creati dalla funzione **RA "Rateizzazione"** 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"**, non può essere effettuata dall'interno delle deleghe stesse. Vedere l'apposito Paragrafo **5. F24 SMART - Cancellazione delle rate.**
- nella delega originaria la presenza della rateizzazione sarà graficamente evidenziata;
- nella delega originaria le righe rateizzate saranno azzerate ed opportunamente evidenziate.

Inizio documento

3. F24 SMART - Funzione RA "Rateizzazione"

Scelta di menù

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

La funzione **RA "Rateizzazione"**, 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*).

Accedendo alla funzione viene visualizzata la seguente maschera in cui viene richiesto l'inserimento:

- della **data naturale** di scadenza della prima rata (es. 16/09/2020);
- del numero di rate (es. 4 rate);

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

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

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

- eseguirà la creazione automatica delle scadenze associate alla rateizzazione (es. scadenze 6/7/8/9/10), con all'interno i rigli selezionati in precedenza, aventi l'importo già suddiviso per rata. Come illustrato dalla schermata a seguire, nell'esempio 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

- nella delega di origine (scadenza 3 o 4 o 5), nelle relative sezioni, gli importi dei rigli 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		<input type="checkbox"/>
2	1655	RECUPERO DA PARTE DEI SOSTITUTI DIMPOSTA DELLE SOM	0004	2020			Rata		<input type="checkbox"/>
3	6004	VERSAMENTO IVA MENSILE APRILE	0000	2020			Rata		<input type="checkbox"/>
4	6099	VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNU	0000	2020			Rata		<input type="checkbox"/>

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

Inizio documento

4. F24 SMART - Funzione PR "Prospetto Rate"

Scelta di menù

Percorso	
ALTRI ADEMPIMENTI	
61. Versamenti Unificati → 01. Gestione Versamenti → Delega F24 SMART → Utilità → PR Prospetto Rate	

Dalla scelta **PR "Prospetto Rate"** 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.

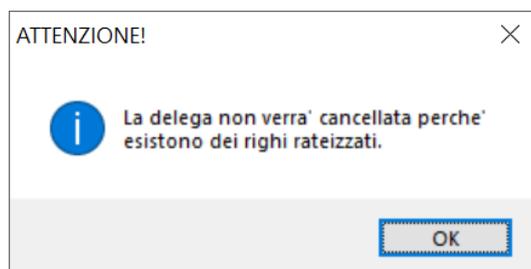
Quando le rate vengono stampate in effettivo, i relativi rigi del prospetto vengono colorati in giallo.

Inizio documento

5. F24 SMART - Cancellazione delle rate

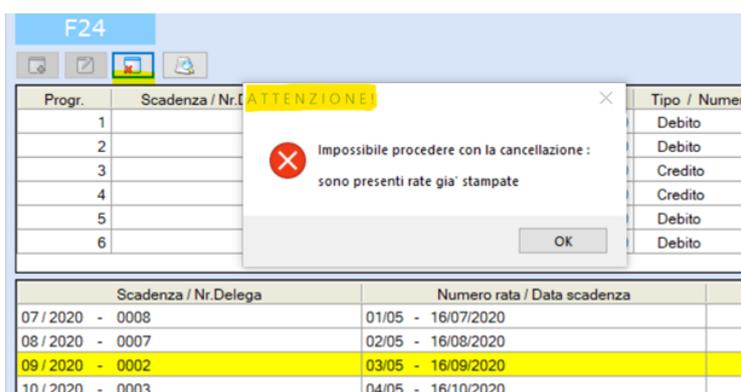
La cancellazione delle deleghe create con la funzione **RA "Rateizzazione"**, non può essere effettuata dall'interno delle deleghe stesse.

Infatti, in presenza in una delega con rigi di rateizzazione creati dalla funzione **RA "Rateizzazione"**, 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:



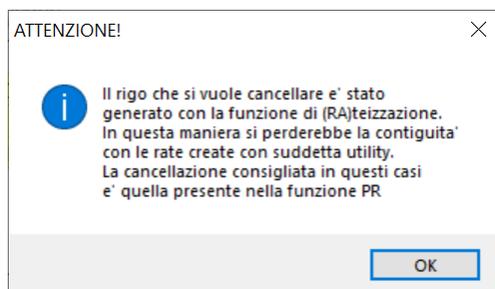
In questa circostanza è tuttavia consentita la cancellazione dei righi di rateizzazione dall'interno della funzione **PR "Prospetto Rate"**, a seguito della quale è possibile poi cancellare l'intera delega tramite la funzione **CD "Cancella Delega"** (una volta rimossi tutti i righi delle rate, in giallo).

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 Rate"**, situazione che viene evidenziata tramite il seguente messaggio:



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 Rate"**, 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:

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	0,00	0,00
08 / 2020 - 0007	02/05 - 16/08/2020	600,00	0,00	0,00	0,00
09 / 2020 - 0002	03/05 - 16/09/2020	600,00	0,00	0,00	0,00
11 / 2020 - 0004	05/05 - 16/11/2020	600,00	0,00	0,00	0,00

Inizio documento

6. F24 Tradizionale

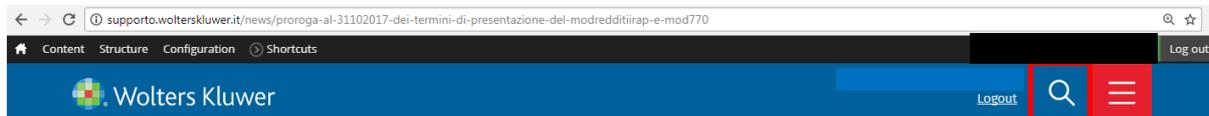
Le funzionalità per la **Delega F24 Tradizionale**, seppur più limitate rispetto alle funzioni **dell'F24 SMART**, saranno rese disponibili con un successivo aggiornamento.

Inizio documento

7. 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

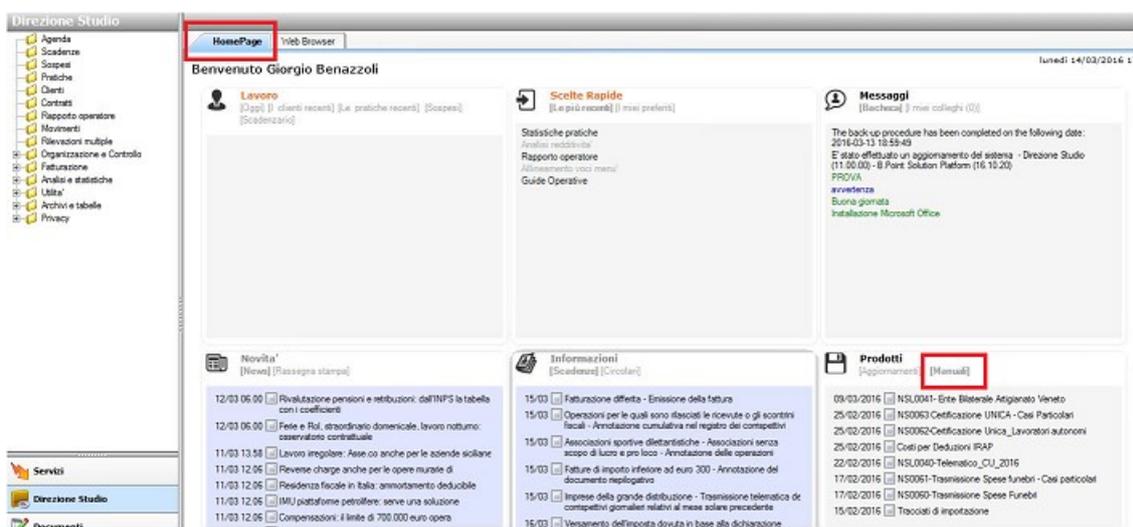
Le Note Salvatempo sono accessibili dal Desktop Attivo di **B.Point SP e B.Point SAAS** nella sezione LiveUpdate.

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



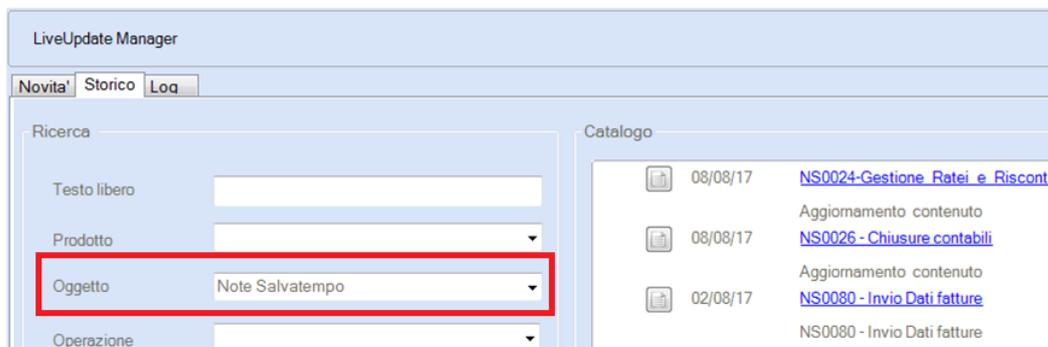
Archivio storico

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

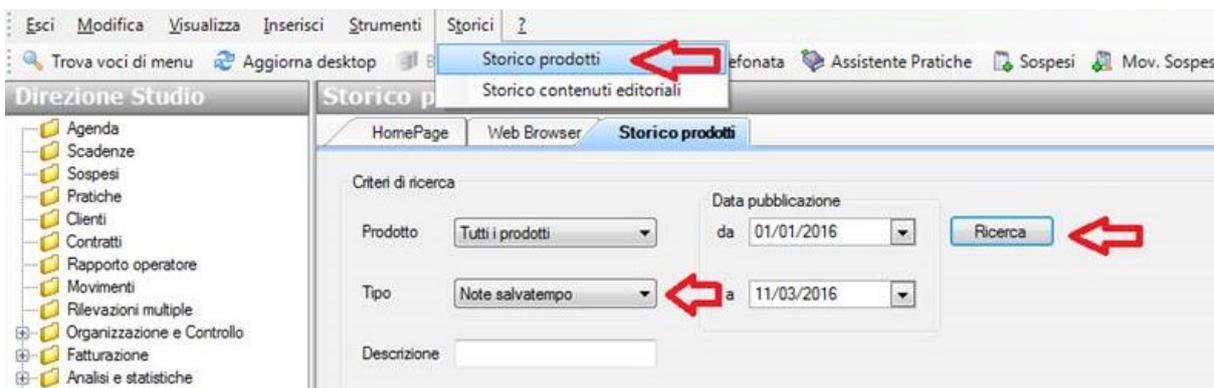
Scelta di menù

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