

PROSPETTO DI LIQUIDAZIONE

Il prospetto di liquidazione è costituito da un wizard che permette di gestire l'esposizione dei debiti/crediti risultanti dalla dichiarazione dei redditi, la compensazione degli importi, la determinazione dei saldi relativi a ciascun tributo, la rateizzazione con le diverse opzioni di versamento, il calcolo del II° acconto e la generazione dei tributi o delle deleghe nel modulo Gestione Deleghe.

Il quadro è strutturato in base alla presenza dei seguenti elementi:

- due pulsanti, uno per richiamare il wizard relativo ai saldi debito/credito e I° acconto e ai calcoli eseguiti riguardanti le compensazioni, un altro per richiamare il wizard relativo al II° acconto e ai calcoli eseguiti riguardanti le compensazioni;
- di righe che espongono messaggi per riportare l'esito dell'elaborazione;
- di campi per riportare i dati riepilogativi delle risultanze del wizard.

Il quadro Prospetto di liquidazione, a differenza di quanto avveniva fino al 2012, non è pertanto di compilazione, ma solamente finalizzato alla visualizzazione dell'esito delle simulazioni/elaborazioni effettuate mediante l'utilizzo del wizard. Inoltre il wizard consente, per il contribuente selezionato, di richiamare l'applicazione Gestione Deleghe per le seguenti funzionalità:

- Riporto dei crediti utilizzati in Compensazione e altri utilizzi da delega F24 a Dichiarazione fiscali;
- Funzione Genera e Compensa necessaria per la compensazione orizzontale di debiti/crediti risultanti dalle Dichiarazioni fiscali, sia in fase di simulazione Prospetto di Liquidazione sia in fase di trasferimento dei valori dalle dichiarazioni a Gestione Deleghe;
- Importazione dei soli valori a debito/credito da dichiarazioni a Gestione Deleghe;
- Recupero di tutti i crediti disponibili presenti nella procedura Gestione Deleghe al fine di essere utilizzati nella Prospetto di Liquidazione in fase di compensazione.

Controlli della procedura

Il recupero dei dati è possibile solo se gli applicativi Dichiarazioni Fiscali e Gestione Deleghe risultano raccordati con la stessa Anagrafica Unica.

Il controllo sui raccordi viene eseguito in base all'annualità e alla verifica della prevalenza.

- Qualora non esista il raccordo con Anagrafica Unica viene esposto il seguente messaggio: ***“La dichiarazione non è raccordata, per eseguire le operazioni sull’F24 è necessario eseguire il raccordo in Anagrafica Unica”***.
- Qualora il raccordo non sia prevalente viene esposto il seguente messaggio: ***“La dichiarazione raccordata non risulta prevalente, per eseguire le operazioni sull’F24 è necessario cambiare la prevalenza tramite la funzione Raccordi Prevalenti in Anagrafica Unica”***.
- Qualora esista il raccordo tra Dichiarazioni Fiscali e Anagrafica Unica, ma il soggetto non sia presente in Gestione Deleghe allora verrà effettuata automaticamente la creazione del contribuente in oggetto.

WIZARD DI SIMULAZIONE

Cliccando sul pulsante **Saldo/I° Acconto** o sul pulsante **II° Acconto** si attiva il wizard.

Nel primo step si visualizzano le risultanze del modello dichiarativo attraverso una griglia a scorrimento in cui vengono esposti i valori a debito e a credito recuperati dai quadri di reddito secondo una corrispondenza specifica per ogni modello Unico.

Cliccando sul pulsante **Saldo/I° Acconto** per accedere al wizard di compilazione..



Sezione saldo/acconto I° rata

Prospetto di liquidazione

Totale Debiti: 28.940,29
Totale Crediti: 18.780,00
Credito utilizzato: 18.780,00
Compensazione verticale: 0,00
Rimborso: 0,00

Visto di conformità L. 147/2013, art.1, comma 574 per l'utilizzo in compensazione dei crediti per importi superiori a 15.000 euro

Sezione	Totale Debiti	Totale Crediti
Erario	28.940,29	18.780,00

Codice tributo	Descrizione	Debito	Credito	Credito utilizzato
1817	IMPOSTA A SEGUI...	3.330,00	0,00	0,00
2003	IRES - SALDO	0,00	18.780,00	0,00
2020	MAGGIORAZIONE...	18.215,00	0,00	0,00
2018	MAGGIORAZIONE...	7.395,29	0,00	0,00

L'opzione viene impostata automaticamente se impostato nel frontespizio (sez. "visto di conformità")

Nella prima maschera del wizard i tributi sono visualizzati in base ad un raggruppamento per "Sezione" di appartenenza. Ad ogni sezione corrisponde un "nodo" tramite il quale è possibile visualizzare o nascondere i tributi in esso contenuti. I tributi aventi la stessa sezione di appartenenza sono raggruppati sotto il medesimo "nodo". In corrispondenza di ogni nodo viene mostrato l'importo (con due decimali) "Totale Debiti" che è la somma dei valori a debito di tutti i tributi aventi la medesima Sezione e l'importo (con due decimali) "Totale Crediti" che è la somma dei valori a credito di tutti i tributi aventi la medesima Sezione.

NOTA BENE: La sezione è esclusivamente di visualizzazione in quanto i dati presenti non sono modificabili.

In questa maschera è possibile effettuare la compensazione verticale (tra tributi di ugual natura; ad esempio saldo IRES con acconto IRES); tale compensazione va infatti attivata prima della compensazione orizzontale (tra imposte a debito e a credito di natura diversa).

Sezione Eccedenze da versamenti

La sezione Eccedenze di versamento consente l'inserimento dei crediti derivanti da versamenti in eccesso relativi alla precedente dichiarazione e/o all'attuale dichiarazione. La sezione è di imputazione manuale e alimenta il riporto dei dati nelle sez. I e II del quadro RX.



Prospetto di liquidazione

Totale Debiti: 20.405,00
Crediti: 6.050,00 Crediti utilizzati: 0,00 Compensazione verticale: 0,00 Rimborso: 0,00
Crediti residui: 0,00

Saldo e Acconto I Rata **Eccedenze da Versamenti**

Eccedenze	Totale Crediti
Versamento da Precedente Dichiarazione	0,00
Versamento da Attuale Dichiarazione	5.000,00

Descrizione	Codice tributo	Credito	Credito rimborso	Credito Utilizzato	Credito Residuo
IRES - SALDO	2003	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA DALLE FORME P...	1709	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA DALLE FORME P...	1709	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SUL REDDITO PRODOTTO DA IMPRESE...	2114	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA DELLE IMPOSTE SUI REDD...	2728	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRES E DELL'IRAP, RE...	1120	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IMPOSTA SUL REDDI...	1121	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLE DIVERGENZE DALL'...	1819	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA PER IL RECUPERO A TASS...	1123	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLE DIVERGENZE DALL'...	1820	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA PER IL RICONOSCIMENTO...	1126	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA A SEGUITO DI OPERAZIO...	1821	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA A SEGUITO DI OPERAZIO...	1823	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA A SEGUITO DI OPERAZIONE STRAORDI...	1822	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPO. SOSTIT. PER RIALLINEAM. DIFF. VALORI CIV...	1125	0,00	0,00	0,00	0,00
RILIQUIDAZIONE IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL MA...	1831	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA A SEGUITO DEL RIALLINEAMENTO TOT...	1817	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA A SEGUITO DEL RIALLINE...	1818	0,00	0,00	0,00	0,00

Stampa elenco debiti/crediti

Guida Indietro Avanti Annulla

Cliccando sul pulsante “Avanti” si apre la seconda maschera del wizard in cui occorre assegnare le impostazioni per effettuare la simulazione e/o l’elaborazione vera e propria dei dati.



Prospetto di liquidazione

Opzioni di Versamento

Approvazione del bilancio nel sesto mese successivo alla chiusura dell'esercizio

Titolare di partita IVA

Maggiorazione dello 0,4%

Proroga del termine di versamento

Termine di versamento della I/Unica rata senza maggiorazione dello 0,4% / /

Numero Rate (valore massimo previsto 6) Numero mesi dilazione IVA

Data I/Unica Rata

Opzioni di Compensazione

Le opzioni consentono di effettuare la compensazione dei debiti con i crediti disponibili in Unico ed in Gestione Deleghe

Gestione prioritaria tributi Inps

Utilizzo crediti disponibili

Crediti da Unico

Crediti da Gestione Deleghe

Personalizza

Per aggiornare la situazione dei debiti/crediti utilizzare la funzione di simulazione

Codice Tributo	Descrizione	Rate	Debito	Importo Debito Compensato	Residuo Debito	Credito	Residuo Credito	Rata 1 16/06/2014
1817	IMPOSTA A SEGUITO...		3.330,00	0,00	3.330,00	0,00	0,00	3.330,00
2018	MAGGIORAZIONE IRE...	1	7.395,29	0,00	7.395,29	0,00	0,00	7.395,29
2020	MAGGIORAZIONE IRE...	1	18.215,00	0,00	18.215,00	0,00	0,00	18.215,00
TOTALE			28.940,29	0,00	28.940,29	0,00	0,00	28.940,29

Opzioni di Generazione

Le opzioni consentono di creare i soli tributi elaborati nel Prospetto di Liquidazione, di generare la relativa delega F24 oppure di attivare la funzione di Genera e Compensa per includere nelle deleghe F24 anche tutti i tributi presenti nell'archivio della Gestione Deleghe

Crea debiti / crediti

Crea i tributi a debito o a credito da Prospetto di Liquidazione senza generare la Delega F24

Genera deleghe di versamento (Prospetto di Liquidazione)

Crea i debiti / crediti e genera la delega F24 per i soli tributi elaborati nel Prospetto di Liquidazione

Genera deleghe di versamento (Tutti i tributi)

Crea i debiti / crediti elaborati nel Prospetto di Liquidazione e genera la delega F24 con i tributi presenti nell'archivio Gestione Deleghe

Accedendo a tale maschera la procedura effettua già una simulazione con gli importi a debito presenti (senza effettuare compensazioni) e con una modalità di versamento impostata a un'unica rata. Per effettuare simulazioni utilizzando anche i crediti disponibili (da Unico e/o da Gestione Deleghe), occorre comunque attivare il pulsante SIMULAZIONE.

OPZIONI DI VERSAMENTO

Approvazione del bilancio nel sesto mese successivo alla chiusura dell'esercizio: barrare se il bilancio di esercizio è stato approvato entro il termine "lungo" dei 180 giorni successivi alla chiusura dell'esercizio.

Titolare di partita IVA: il campo è abilitato solo se il modello dichiarativo gestito corrisponde a Unico Persone Fisiche, Unico Società di Persone o Unico Enti non Commerciali.

Maggiorazione dello 0,4%: barrare se si desidera effettuare il versamento con la maggiorazione dello 0,4% sugli importi a debito (risultanti dopo le eventuali compensazioni) a seguito della dilazione di versamento di 30 giorni rispetto alla scadenza originaria.

Proroga del termine di versamento: barrare se il termine ordinario di versamento è soggetto a proroga; se il periodo d'imposta non è coincidente con l'anno solare il check risulta disabilitato. Se il modello dichiarativo gestito è Unico SC, Unico ENC o CNM e la data di fine del periodo di imposta è successiva al 31/12 dell'anno precedente, il check viene disabilitato.

Termine di versamento della I/Unica rata senza maggiorazione dello 0,4%: se è presente il check "Proroga del termine di versamento" il campo viene abilitato con una data determinata in base alla scadenza ordinaria, a cui vengono aggiunti 20 giorni senza considerare il giorno di partenza. Es: se la scadenza ordinaria è 16/06/2013, al campo viene assegnata la data 08/07/2013.



Numero rate (valore massimo previsto): prevede l'inserimento di un numero massimo di 6 rate.

Numero mesi dilazione IVA: se è presente il codice tributo 6099 a debito, se non è impostato il check "Approvazione del bilancio nel sesto mese successivo alla chiusura dell'esercizio" viene assegnato il valore 3, altrimenti viene assegnato il valore 4. Se, in presenza di IVA a debito tale valore viene impostato dall'utente a ZERO, viene esposto il seguente messaggio bloccante: **"In presenza di IVA a debito da versare indicare il nr mesi di dilazione IVA"**.

I/Unica rata: viene assegnata in automatico la data in funzione della presenza dei check "Approvazione del bilancio nel sesto mese successivo alla chiusura dell'esercizio", "Maggiorazione dello 0,4%" e "Proroga del termine di versamento".

OPZIONI DI COMPENSAZIONE

Utilizzo crediti disponibili

Le opzioni Crediti da Unico e Crediti da Gestione Deleghe sono alternative e consentono di effettuare la compensazione con i crediti disponibili in Unico e/o in Gestione Deleghe

Se non è impostata nessuna delle due opzioni vengono considerati soltanto i tributi a debito risultanti da Unico e pertanto nella griglia sono visualizzati soltanto i debiti.

Gestione prioritaria tributi INPS: se impostato, i tributi Inps avranno una gestione prioritaria in fase di compensazione

Crediti da Unico: tale opzione permette di utilizzare nella griglia di simulazione i crediti derivanti dai quadri del modello Unico

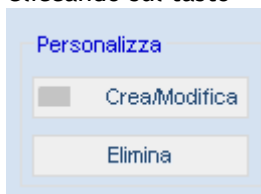
Crediti da Gestione Deleghe: consente di utilizzare i crediti presenti nella Gestione Deleghe, includendo comunque sempre la compensazione anche dei crediti da Unico.

Novità 2014

SIMULAZIONE PERSONALIZZATA

In presenza di debiti\crediti la procedura quest'anno consente anche di effettuare la compensazione personalizzata.

Cliccando sul tasto "crea/modifica" presente nella maschera del wizard



Accedendo alla maschera, sarà possibile indicare quale debiti compensare e con quale crediti



Compensazione personalizzata

Debiti in scadenza nel periodo indicato

Codice	Descrizione	Tipologia	Rate	Importo	Importo compensato	Importo da versare
1817	IMPOSTA A SEGUI...	ALTRI TRIBUTI E I...	1	3.330,00	0,00	3.330,00
2018	MAGGIORAZIONE...	IRES/IRPEF/ADDIZ...	1	7.395,29	565,00	6.830,29
2020	MAGGIORAZIONE...	ALTRI TRIBUTI E I...	1	18.215,00	18.215,00	0,00

Totale da versare in delega 28.940,29 Totale dei debiti compensati 18.780,00

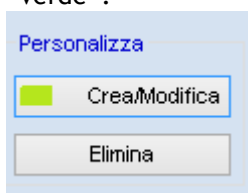
Crediti disponibili per la compensazione

In	Codice	Descrizione	Tipologia	Importo disponibili	Provenienza	Utilizzo	Importo utilizzato in compensaz	Importo residuo
	2003	IRES - SALDO	IRES/IRPEF/...	18.780,00		<input checked="" type="checkbox"/>	18.780,00	0,00

Totale dei crediti disponibili 18.780,00 Totale dei crediti utilizzati 18.780,00

Elenco compensazioni precedenti

Una volta salvata la compensazione personalizzata, il tasto di “crea/modifica” risulterà di colore “verde”.



OPZIONI DI GENERAZIONE

Le opzioni consentono di creare nella Gestione Deleghe i soli tributi elaborati nel Prospetto di Liquidazione, di generare la relativa delega F24 oppure di attivare la funzione di Genera e Compensa per includere nelle deleghe F24, anche i tributi presenti nell'archivio della Gestione Deleghe.

Crea debiti/crediti: crea i tributi a debito e a credito nell'archivio di Gestione Deleghe dal Prospetto di Liquidazione, senza generare la delega F24.

Genera deleghe di versamento (Prospetto di Liquidazione): alternativa a “Genera deleghe di versamento (Tutti i tributi)”, crea i tributi a debito/credito e genera la delega F24 per i soli tributi elaborati nel Prospetto di Liquidazione.

Genera deleghe di versamento (Tutti i tributi): alternativa a “Genera deleghe di versamento (Prospetto di Liquidazione)”, crea i tributi a debito/credito elaborati nel Prospetto di Liquidazione e genera la delega F24 considerando anche i tributi presenti nell'archivio della Gestione Deleghe.

SIMULAZIONE

Cliccando sul pulsante SIMULAZIONE la procedura esegue

- una “simulazione” della compensazione in funzione dei debiti/crediti presenti nella griglia;
- una liquidazione simulata degli importi a debito in funzione delle opzioni di versamento e di compensazione indicate nella presente maschera.



Ad esempio, la procedura visualizza nella griglia tante colonne (Rata 1, Rata 2, ecc...) quante sono le rate prescelte nel campo "Numero rate" delle opzioni di versamento.

Al termine della simulazione, tornando nel quadro Prospetto di liquidazione, la procedura scrive nel campo Esito Elaborazione il tipo di operazione eseguita (Simulazione).
Nel caso in cui, dopo un'elaborazione, siano stati modificati dei dati all'interno dei quadri della dichiarazione, nel campo Note di elaborazione viene riportata la descrizione: **Dati modificati dopo l'elaborazione**.

Esito Elaborazione
SIMULAZIONE - 18/04/2014
Note di Elaborazione
ELABORAZIONE EFFETTUATA CORRETTAMENTE
ELABORATA PERSONALIZZAZIONE DELLE COMPENSAZIONI

ELABORAZIONE

Cliccando sul pulsante "Elabora" la procedura trasferisce a Gestione Deleghe i tributi a debito/credito in base alle opzioni di generazione prescelte.

Al termine del wizard, accedendo nuovamente al quadro Prospetto di liquidazione è possibile visualizzare l'esito della simulazione/elaborazione indicato nel campo Esito Elaborazione. Vengono indicati i dati dell'ultima simulazione/elaborazione effettuata.

Qualora si intenda effettuare una nuova simulazione/elaborazione dopo aver esportato i tributi in Gestione Deleghe, cliccando sul pulsante SALDO - 1° ACCONTO la procedura avvisa rilasciando il seguente messaggio: **"Si vuole procedere alla modifica dei tributi esportati"**. Rispondendo affermativamente la procedura apre nuovamente il wizard per una nuova simulazione/elaborazione.

Attivando il pulsante "Elabora" senza aver indicato nessuna opzione di generazione (cioè con il solo flag impostato sulla voce "Crea debiti/crediti"), nella procedura di Gestione Deleghe vengono riportati solamente i tributi a debito/credito presenti ante compensazione. Nel caso si volesse effettuare la compensazione in un momento successivo occorre pertanto utilizzare la funzione di "Genera e Compensa" dall'interno della procedura di Gestione Deleghe.

Effettuando invece l'elaborazione con una delle opzioni "Genera deleghe di versamento (Prospetto di Liquidazione)" o "Genera deleghe di versamento (Tutti i tributi)" la procedura provvede al trasferimento dei dati alla procedura di Gestione Deleghe, tenendo conto anche delle opzioni di compensazione prescelte.

Dopo aver trasferito i dati alla procedura di Gestione Deleghe con una di queste opzioni, nell'esito dell'elaborazione viene riportata l'indicazione **"Generate deleghe di versamento"**; premendo nuovamente il pulsante SALDO - 1° ACCONTO per accedere al wizard, la procedura rilascia una maschera con il seguente messaggio: **"Si vuole procedere alla modifica delle deleghe generate?"**
Rispondendo affermativamente la procedura apre la procedura di Gestione Deleghe; rispondendo negativamente invece apre nuovamente il wizard del prospetto di liquidazione, per una nuova elaborazione dei dati.

Se invece sono stati trasferiti alla Gestione Deleghe i dati dell'elaborazione con il solo flag "Crea debiti/crediti" nell'esito dell'elaborazione viene riportata l'indicazione **"Creati debiti/crediti"**;



premendo nuovamente il pulsante SALDO - I° ACCONTO per accedere al wizard, la procedura rilascia una maschera con il seguente messaggio: **“Si vuole procedere alla modifica esportati?”**
Rispondendo affermativamente la procedura apre nuovamente il wizard, rendendo disponibile una nuova elaborazione.