

3 - Riepilogo Pagamenti Dichiarazione;

[3.1 - Elenco debiti e crediti;](#)[3.2 - Come effettuare le compensazioni;](#)[3.3 - Scelta della modalità di pagamento;](#)[3.4 - Come eliminare debiti e crediti provenienti dalla procedura GB;](#)[3.5 - Come eliminare debiti e crediti non ancora versati;](#)[3.6 - Riepilogo Debiti](#)[3.7 - Proroga dei pagamenti](#)

La gestione è composta da due maschere: "Elenco debiti e crediti" e "Riepilogo".

3.1 - [Elenco debiti e crediti](#)

Nella parte in alto della maschera vengono riportati gli "Importi a debito provenienti da Redditi" precedentemente inviati dalla maschera Pagamenti presente in ogni dichiarazione dei redditi. Nella parte sottostante invece vengono riepilogati gli "Importi a credito provenienti da Redditi e da F24".

➔ Gestione pagamenti
✕

e Guida on-line

1. Elenco debiti e crediti
2. Riepilogo

Modalità di pagamento

Nessuna modalità di pagamento selezionata

Seleziona / annulla il metodo di pagamento..

Pagamento a rate costanti

Annulla i debiti e i crediti provenienti da Dichiarativi


Importi a debito provenienti da Dichiarativi Stampa

Sel.	Tipo Pag	Rate	Mod. pag.	Sez.	Codice	Descrizione	Debito	Interessi per spostamento	Debito compensato	Comp pens	Eli. comp	Debito inviato ad F24	Debito residuo
		0	...	2	2003	Ires - Saldo	259.228,00		0,00	...	X	0,00	259.228,00
		0	...	2	6099	Iva annuale - Saldo	1.533,00		0,00	...	X	0,00	1.533,00
		0	...	41	3800	Imposta regionale sulle attività produttive - S	4.375,00		0,00	...	X	0,00	4.375,00
		0	...	2	2001	Ires - Acconto prima rata	108.771,20		0,00	...	X	0,00	108.771,20
		0	...	41	3812	Irap acconto - prima rata	2.550,00		0,00	...	X	0,00	2.550,00
X	9	1		2	2002	Ires - Acconto seconda rata o in unica soluzio	163.156,80		0,00	...	X	0,00	163.156,80
X	9	1		41	3813	Irap acconto - Seconda rata o in unica soluzio	3.825,00		0,00	...	X	0,00	3.825,00
TOTALE							543.439,00	0,00	0,00			0,00	543.439,00

Importi a credito provenienti da Dichiarativi e da F24 Stampa

Sez.	Codice	Descrizione	Credito compensabile	Credito compensato	Credito residuo
Crediti provenienti da Dichiarativi 2016 e 2017					
2	6099	Iva annuale - Saldo (Dichiarativo 2016)	19.743,00	19.743,00	0,00
Crediti provenienti da procedura F24					
2	6099	Iva annuale - Saldo (Anno 2018)	888,00	0,00	888,00
TOTALE			20.631,00	19.743,00	888,00

3.2 - [Come effettuare le compensazioni](#)

Selezionando il pulsante  vicino a "Debito compensato" si apre una maschera per gestire la compensazione. Questa operazione deve essere effettuata prima di scegliere la modalità di pagamento.

Gestione pagamenti

[Guida on-line](#)

1. Elenco debiti e crediti | 2. Riepilogo

Modalità di pagamento

Nessuna modalità di pagamento selezionata Seleziona / annulla il metodo di pagamento..

Pagamento a rate costanti Annulla i debiti e i crediti provenienti da Dichiarativi

Importi a debito provenienti da Dichiarativi Stampa

Sel.	Tipo Pag	Rate	Mod. pag.	Sez.	Codice	Descrizione	Debito	Interessi per spostamento	Debito compensato	Com pens	Eli. comp	Debito inviato ad F24	Debito residuo
		0	...	2	2003	Ires - Saldo	259.228,00		0,00	...	X	0,00	259.228,00
		0	...	2	6099	Iva annuale - Saldo	1.533,00		0,00	...	X	0,00	1.533,00
		0	...	41	3800	Imposta regionale sulle attività produttive - S	4.375,00		0,00	...	X	0,00	4.375,00
		0	...	2	2001	Ires - Acconto prima rata	108.771,20		0,00	...	X	0,00	108.771,20
		0	...						0,00	...	X	0,00	2.550,00
X	9	1							0,00	...	X	0,00	163.156,80
X	9	1							0,00	...	X	0,00	3.825,00
TOTALE									20.631,00			19.743,00	888,00

Selezionare i crediti

Sez.	Codice	Credito originale	Credito compensabile	Credito compensato	Compensa	Credito residuo
Crediti provenienti da Dichiarativi 2016 e 2017						
Crediti provenienti da procedura F24						
2	6099	888,00	888,00		Compensa tutto	888,00
TOTALE						

OK

Stampa

Credito compensabile	Credito compensato	Credito residuo
19.743,00	19.743,00	0,00
888,00	0,00	888,00

All'interno della form è possibile scegliere la tipologia di compensazione:

Compensazione orizzontale, introdotta con l'art. 17 del D.Lgs. 241/97, consente al contribuente di compensare debiti e crediti nei confronti anche di diversi enti impositori (Stato, Inps, Enti locali, Inail, Enpals). In linea di principio, la regola è che tutto ciò che è oggetto di versamento con il modello F24 può essere oggetto di compensazione con crediti spettanti al contribuente.

Si può scegliere di compensare l'intero credito a disposizione selezionando il pulsante "COMPENSA TUTTO", oppure si può scegliere di compensare solo una parte del credito a disposizione digitando, nella colonna "CREDITO COMPENSATO", la cifra che si desidera utilizzare.

Selezionare i crediti

Sez.	Codice	Credito originale	Credito compensabile	Credito compensato	Compensa	Credito residuo
Crediti provenienti da Unico						
2	4001	148,00	148,00		Compensa tutto	148,00
2	6099	545,00	545,00		Compensa tutto	545,00

Compensazione verticale

OK

Compensazione verticale, nel contesto di ogni singolo tributo (Irpef, Ires, Irap, eccetera) consente di recuperare crediti sorti in periodi d'imposta precedenti e non chiesti a rimborso, con debiti della stessa imposta (es.: utilizzo del credito Irpef a scomputo del versamento dell'acconto Irpef).

In questo caso se c'è un credito riferito allo stesso tributo nella form è presente un flag con il quale è possibile effettuare questa tipologia di compensazione. Il debito compensato verticalmente non viene riportato in F24.

Selezionare i crediti


Sez.	Codice	Credito originale	Credito compensabile	Credito compensato	Compensa	Credito residuo
Crediti provenienti da Unico						
2	4001	148,00	148,00		Compensa tutto	148,00
2	6099	545,00	545,00		Compensa tutto	545,00

Compensazione verticale

OK

3.3 - Scelta della modalità di pagamento:

- [Pagamento singolo tributo](#)

Selezionando il pulsante  nella colonna "Mod.Pag", presente in ogni rigo relativo ad un tributo, si apre la maschera per la scelta del metodo di pagamento selezionabile facendo doppio click.

Gestione pagamenti

[Guida on-line](#)

1. Elenco debiti e crediti | 2. Riepilogo

Modalità di pagamento

Nessuna modalità di pagamento selezionata

Pagamento a rate costanti

Seleziona / annulla il metodo di pagamento..

Annulla i debiti e i crediti provenienti da Dichiarativi

Importi a debito provenienti da Dichiarativi

Sel.	Tipo Pag	Rate	Mod. pag.	Sez.	Codice	Descrizione	Debito	Interessi per spostamento	Debito compensato	Compens.	El. comp.	Debito inviato ad F24	Debito residuo	
		0	...	2	2003	Ires - Saldo	259.228,00		0,00	...	X	0,00	259.228,00	
		0	...	2	6099	Iva annuale - Saldo	1.533,00		0,00	...	X	0,00	1.533,00	
		0	...	41	Scelta metodo di pagamento					...	X	0,00	4.375,00	
		0	...	2						...	X	0,00	108.771,20	
		0	...	41						...	X	0,00	2.550,00	
X	9	1		2						...	X	0,00	163.156,80	
X	9	1		41						...	X	0,00	3.825,00	
TOTALE													0,00	543.439,00

Importi a credito provenienti da Dichiarativi

Sez.	Codice	Descrizione	Credito compensabile	Credito compensato	Credito residuo
2	6099	Iva an	19.743,00	19.743,00	0,00
2	6099	Iva an	888,00	0,00	888,00
TOTALE			20.631,00	19.743,00	888,00

Stampa

Stampa

Chiudi

Doppio click per selezionare un metodo di pagamento

- [Pagamento di tutti i tributi](#)

Dal pulsante "Seleziona metodo di pagamento" si apre la maschera per la scelta del metodo di pagamento per tutti i tributi presenti, selezionabile facendo doppio click.

Gestione pagamenti

[Guida on-line](#)

1. Elenco debiti e crediti | 2. Riepilogo

Modalità di pagamento

Nessuna modalità di pagamento selezionata

Pagamento a rate costanti

Annulla i debiti e i crediti provenienti da Dichiarativi

Seleziona / annulla il metodo di pagamento..

Importi a debito provenienti da Scelta metodo di pagamento

Sel.	Tipo Pag	Rate	Mod. pag.	Sez.	Cod	Codice	Descrizione	Numero rate	Eli. comp	Debito inviato ad F24	Debito residuo
		0	...	2	200	0	Nessun pagamento	0	X	0,00	259.228,00
		0	...	2	609				X	0,00	1.533,00
		0	...	41	380	3	Pagamento al 30/06	1	X	0,00	4.375,00
		0	...	2	200	4	Pagamento in 2 rate senza spostamento	2	X	0,00	108.771,20
		0	...	41	380	4	Pagamento in 3 rate senza spostamento	3	X	0,00	2.550,00
X	9	1		2	200	4	Pagamento in 4 rate senza spostamento	4	X	0,00	163.156,80
X	9	1		41	380	4	Pagamento in 5 rate senza spostamento	5	X	0,00	3.825,00
						4	Pagamento in 6 rate senza spostamento	6			
						5	Pagamento al 31/07	1			
						6	Pagamento in 2 rate con spostamento	2			
						6	Pagamento in 3 rate con spostamento	3			
						6	Pagamento in 4 rate con spostamento	4			
						6	Pagamento in 5 rate con spostamento	5			
TOTALE										0,00	543.439,00

Importi a credito provenienti da

Sez.	Codice	Descrizione	Debito ansabile	Credito compensato	Credito residuo
2	6099	Iva annuale - Saldo (Dichiarativo 2019)	19.743,00	19.743,00	0,00
Crediti provenienti da procedura F24					
2	6099	Iva annuale - Saldo (Anno 2018)	888,00	0,00	888,00
TOTALE					
			20.631,00	19.743,00	888,00

Chiedi Doppio click per selezionare un metodo di pagamento

3.4 - [Come eliminare debiti e crediti provenienti da procedure GB](#)

Se si vogliono eliminare uno o più debiti/crediti provenienti da altre procedure GB, dal pulsante **Annulla i debiti e i crediti provenienti da Dichiarativi** è possibile scegliere quali debiti/crediti eliminare ponendo il check nella riga desiderata e confermando l'operazione dal pulsante "Annulla dati".

Selezionare i dati da annullare

Sel	Provenienza	Dettaglio	Tot debito	Tot Credito
<input checked="" type="checkbox"/>	Società di Capitali	Righe: 3	531.156,00	
<input type="checkbox"/>	Dichiarazione Iva	Righe: 1	1.533,00	
<input type="checkbox"/>	Dichiarazione Irap	Righe: 3	10.750,00	

NB: saranno annullati solo i debiti o crediti che non sono stati inviati all'F24.

Chiedi **Annulla dati**

A questo punto sarà necessario tornare nell'applicazione sorgente e inviare nuovamente i dati dalla gestione dei pagamenti al Riepilogo pagamenti in F24.

3.5 - Come eliminare debiti e crediti non ancora versati

Se si vogliono eliminare debiti e crediti per cui non è stato ancora effettuato il versamento, occorrerà cliccare il pulsante "Elimina i debiti e i crediti non versati" e confermare. Con questa operazione saranno eliminati tutti i modelli creati, i debiti e i vari utilizzi dei crediti.

Gestione pagamenti

[Guida on-line](#)

1. Elenco debiti e crediti 2. Riepilogo

1.Descrizione	2.Mese	3.Anno	4.Cod Tributo	5.PerDa	6.Debito	8.Interessi	9.Credito	11.Saldo	12.Data Scadenza	13.Data Pagamento
2001 - Ires - Acconto prima rata	6	2017	2001	2017	36.257,07			36.257,07	30/06/2017	
2003 - Ires - Saldo	6	2017	2003	2016	86.409,33			86.409,33	30/06/2017	
6099 - Iva annuale - Saldo	6	2017	6099	2016	519,18			519,18	30/06/2017	
3800 - Imposta regionale sulle attività produttive - Saldo	6	2017	3800	2016	1.458,33			1.458,33	30/06/2017	
3812 - Irap acconto - prima rata	6	2017	3812	2017	850,00			850,00	30/06/2017	
Tot. giugno (30/06/2017) Mod 1					125.493,91	0,00	0,00	125.493,91		
1668 - Interessi pagamento dilazionato	7	2017	1668	2016		156,47		156,47	17/07/2017	
1668 - Interessi pagamento dilazionato	7	2017	1668	2017		65,26		65,26	17/07/2017	
2001 - Ires - Acconto prima rata	7	2017	2001	2017	36.257,07			36.257,07	17/07/2017	
2003 - Ires - Saldo	7	2017	2003	2016	86.409,33			86.409,33	17/07/2017	
6099 - Iva annuale - Saldo								519,18	17/07/2017	
3800 - Imposta regionale sulle attività produttive - Saldo								1.458,33	17/07/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali								2,62	17/07/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali								1,53	17/07/2017	
3812 - Irap acconto - prima rata								850,00	17/07/2017	
Tot. luglio (17/07/2017) Mod 1								125.719,79		
1668 - Interessi pagamento dilazionato								443,34	21/08/2017	
1668 - Interessi pagamento dilazionato								184,91	21/08/2017	
2001 - Ires - Acconto prima rata								36.257,07	21/08/2017	
2003 - Ires - Saldo								86.409,33	21/08/2017	
6099 - Iva annuale - Saldo	8	2017	6099	2016	519,18			519,18	21/08/2017	
3800 - Imposta regionale sulle attività produttive - Saldo	8	2017	3800	2016	1.458,33			1.458,33	21/08/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali	8	2017	3805	2016		7,44		7,44	21/08/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali	8	2017	3805	2017		4,34		4,34	21/08/2017	
3812 - Irap acconto - prima rata	8	2017	3812	2017	850,00			850,00	21/08/2017	
Tot. agosto (21/08/2017) Mod 1					125.493,91	640,03	0,00	126.133,94		
2002 - Ires - Acconto seconda rata o in unica soluzione	11	2017	2002	2017	163.156,80			163.156,80	30/11/2017	
3813 - Irap acconto - Seconda rata o in unica soluzione	11	2017	3813	2017	3.825,00			3.825,00	30/11/2017	
Tot. novembre (30/11/2017) Mod 1					166.981,80	0,00	0,00	166.981,80		
TOT. GENERALE					543.463,53	865,91	0,00	544.329,44		

Stampa

Elimina i debiti e i crediti non versati

Crea modelli F24

3.6 – Riepilogo Debiti

Nella maschera "Riepilogo" vengono elencati tutti i tributi, in base alla modalità di pagamento scelta.

1. Elenco debiti e crediti **2. Riepilogo**

1.Descrizione	2.Mese	3.Anno	4.Cod Tributo	5.PerDa	6.Debito	8.Interessi	9.Credito	11.Saldo	12.Data Scadenza	13.Data Pagamento
2001 - Ires - Acconto prima rata	6	2017	2001	2017	36.257,07			36.257,07	30/06/2017	
2003 - Ires - Saldo	6	2017	2003	2016	86.409,33			86.409,33	30/06/2017	
6099 - Iva annuale - Saldo	6	2017	6099	2016	519,18			519,18	30/06/2017	
3800 - Imposta regionale sulle attività produttive - Saldo	6	2017	3800	2016	1.458,33			1.458,33	30/06/2017	
3812 - Irap acconto - prima rata	6	2017	3812	2017	850,00			850,00	30/06/2017	
Tot. giugno (30/06/2017) Mod 1					125.493,91	0,00	0,00	125.493,91		
1668 - Interessi pagamento dilazionato	7	2017	1668	2016		156,47		156,47	17/07/2017	
1668 - Interessi pagamento dilazionato	7	2017	1668	2017		65,26		65,26	17/07/2017	
2001 - Ires - Acconto prima rata	7	2017	2001	2017	36.257,07			36.257,07	17/07/2017	
2003 - Ires - Saldo	7	2017	2003	2016	86.409,33			86.409,33	17/07/2017	
6099 - Iva annuale - Saldo	7	2017	6099	2016	519,18			519,18	17/07/2017	
3800 - Imposta regionale sulle attività produttive - Saldo	7	2017	3800	2016	1.458,33			1.458,33	17/07/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali	7	2017	3805	2016		2,62		2,62	17/07/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali	7	2017	3805	2017		1,53		1,53	17/07/2017	
3812 - Irap acconto - prima rata	7	2017	3812	2017	850,00			850,00	17/07/2017	
Tot. luglio (17/07/2017) Mod 1					125.493,91	225,88	0,00	125.719,79		
1668 - Interessi pagamento dilazionato	8	2017	1668	2016		443,34		443,34	21/08/2017	
1668 - Interessi pagamento dilazionato	8	2017	1668	2017		184,91		184,91	21/08/2017	
2001 - Ires - Acconto prima rata	8	2017	2001	2017	36.257,07			36.257,07	21/08/2017	
2003 - Ires - Saldo	8	2017	2003	2016	86.409,33			86.409,33	21/08/2017	
6099 - Iva annuale - Saldo	8	2017	6099	2016	519,18			519,18	21/08/2017	
3800 - Imposta regionale sulle attività produttive - Saldo	8	2017	3800	2016	1.458,33			1.458,33	21/08/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali	8	2017	3805	2016		7,44		7,44	21/08/2017	
3805 - Interessi pagamento dilazionato tributi regionali	8	2017	3805	2017		4,34		4,34	21/08/2017	
3812 - Irap acconto - prima rata	8	2017	3812	2017	850,00			850,00	21/08/2017	
Tot. agosto (21/08/2017) Mod 1					125.493,91	640,03	0,00	126.133,94		
2002 - Ires - Acconto seconda rata o in unica soluzione	11	2017	2002	2017	163.156,80			163.156,80	30/11/2017	
3813 - Irap acconto - Seconda rata o in unica soluzione	11	2017	3813	2017	3.825,00			3.825,00	30/11/2017	
Tot. novembre (30/11/2017) Mod 1					166.981,80	0,00	0,00	166.981,80		
TOT. GENERALE					543.463,53	865,91	0,00	544.329,44		

Stampa

Elimina i debiti e i crediti non versati

Crea modelli F24

Stampa

E' possibile effettuare una stampa del "Riepilogo" cliccando il pulsante

Crea modelli F24

Dal pulsante si generano i relativi modelli F24.

Agenzia Entrate Mod. F24

DELEGA IRREVOCABILE A: _____

AGENZIA _____ PROV. _____

PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE _____ Indicare il caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare

DATI ANAGRAFICI

cognome, denominazione o ragione sociale _____ nome _____

DenomCae _____

data di nascita _____ giorno _____ mese _____ anno _____ sesso (M o F) _____ comune (o Stato estero) di nascita _____ prov. _____

comune _____ prov. _____ via e numero civico _____

DOMICILIO FISCALE Indicare _____ Prov. _____ Via delle Rose 100 _____

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare _____ codice identificativo _____

SEZIONE ERARIO

codice tributo	rateazione/ragione/prev./mese/n°	giorno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
2003	0001	2011		0,0000
IMPOSTE DIRETTE - IVA				
RITENUTE ALLA FONTE				
ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI				

Procedimento per visualizzare i nuovi termini di versamento:

- Selezionare l'opzione "Modalità di pagamento con proroga";
- Selezionare la modalità di pagamento dal pulsante "Seleziona / annulla il metodo di pagamento" oppure cliccando il pulsante "Mod.pag." in corrispondenza di ogni singolo codice tributo.

Rimane a carico dell'utente verificare se la ditta, per la quale si stanno predisponendo i pagamenti, può beneficiare della proroga.

Gestione pagamenti

1. Elenco debiti e crediti | 2. Riepilogo

Modalità di pagamento

0 - Nessun pagamento

Pagamento a rate costanti

Modalità di pagamento con proroga

Seleziona / annulla il metodo di pagamento..

Annulla i debiti e i crediti provenienti da Dichiarativi

Importi a debito provenienti da Dichiarativi

Sez.	Tipo Pag	Rate	Mod. pag.	Sez.	Codice	Interessi per	Debito	Com.	El.	Debito inviato ad F24	Debito residuo
X		0	...	2	4001	Irpef -				0,00	3.845,00
X		0	...	2	6099	Iva an				0,00	6.100,00
X		0	...	41	3800	Impos				0,00	236,00
X		0	...	41	3801	Addiz				0,00	285,00
X		0	...	2	4033	Irpef -				0,00	2.476,80
X	9	1		2	4034	Irpef -				0,00	3.715,20
X	9	1		41	3813	Irap ad				0,00	236,00
TOTALE										0,00	16.894,00

Importi a credito provenienti da Dichiar

Sez.	Codice	Credito compensato	Credito residuo
41	3801	179,00	0,00
42	3844	310,00	0,00

Scelta metodo di pagamento

Codice	Descrizione	Numero rate
0	Nessun pagamento	0
21	Pagamento al 21/08	1
24	Pagamento in 2 rate con spostamento	2
24	Pagamento in 3 rate con spostamento	3
24	Pagamento in 4 rate con spostamento	4

Chiudi | Doppio click per selezionare un metodo di pagamento