

Il Frontespizio è costituito da due facciate:

- la prima contiene l'informativa relativa al trattamento dei dati personali ai sensi del Regolamento UE 2016/679;
- la seconda indica le informazioni relative al tipo di dichiarazione, alla società o ente e al rappresentante che sottoscrive la dichiarazione. Inoltre, contiene i riquadri per la sottoscrizione della dichiarazione, l'apposizione del visto di conformità, la certificazione tributaria e l'impegno dell'incaricato alla presentazione telematica della dichiarazione.

Si ricorda che la maggior parte dei dati richiesti nel frontespizio provengono dall'anagrafica della ditta. Il corretto inserimento dei dati in anagrafica è quindi un requisito fondamentale per l'esatta compilazione del frontespizio.

Elenchiamo di seguito alcune caratteristiche rilevanti delle seguenti sezioni del frontespizio:

- Sezione Tipo di dichiarazione
- Sezione Altri dati
- Sezione Firma della dichiarazione
- Sezione Sottoscrizione Organo di controllo
- Sezione Impegno alla presentazione telematica

Sezione " Firma della Dichiarazione"

Casella Esonero dall'apposizione del visto di conformità

La casella "Esonero dall'apposizione del visto di conformità" deve essere barrata nel caso in cui il contribuente sia esonerato dall'apposizione del visto di conformità ai sensi dell'art. 9 bis, comma 11, lettere a) e b), del D.L. 50/2017.

La casella deve essere compilata manualmente dall'utente qualora lo ritenga opportuno. Per visionare il punteggio ISA ottenuto nella dichiarazione dei Redditi del precedente periodo d'imposta è necessario cliccare il pulsante "Verifica esonero apposizione visto conformità".

The screenshot displays the software interface for the tax declaration. At the top, there is a navigation bar with tabs for 'Quadri', 'Frontespizio', 'RF', 'RN', 'RO', 'RS', 'RX', 'CUPE', and 'Pagamenti'. Below this, there are buttons for 'Guida online' and 'Controlli'. The main area shows a form with a section titled 'Esonero dall'apposizione del visto di conformità'. A red box highlights the button 'Verifica esonero apposizione visto conformità'. To the right, there are buttons for 'Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario' and 'Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario'. Below the main form, there is a section for 'VERIFICA ADEGUAMENTO ISA' with a 'STAMPA' button and a 'Condividi' icon. The 'VERIFICA ADEGUAMENTO ISA' section displays the following information:

- Indice sintetico affidabilità fiscale BG54U - Attività: 920002 - Gestione di apparecchi che consentono vincite...**
- Punteggio: 10,00** (Contribuente Virtuoso: accesso ai benefici premiali)
- Media: 10,00** (Media dei punteggi ISA (2019 e 2018))
- Benefici premiali che spettano alla ditta in base al punteggio del 2019.**
- a) l'esonero dall'apposizione del visto di conformità per la compensazione di crediti per un importo non superiore a 50.000 euro annui relativamente all'imposta sul valore aggiunto e per un importo non superiore a 20.000 euro annui relativamente alle imposte dirette e all'imposta regionale sulle attività produttive;
- b) l'esonero dall'apposizione del visto di conformità ovvero dalla prestazione della garanzia per i rimborsi dell'imposta sul valore aggiunto per un importo non superiore a 50.000 euro annui;
- c) l'esclusione dell'applicazione della disciplina delle società non operative di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724, anche ai fini di quanto previsto al secondo periodo del comma 36-decies dell'articolo 2 del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n.148;
- d) l'esclusione degli accertamenti basati sulle presunzioni semplici di cui all'articolo 39, primo comma, lettera d), secondo periodo, del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e all'articolo 54, secondo comma, secondo periodo, del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633;
- e) l'anticipazione di almeno un anno, con graduazione in funzione del livello di affidabilità, dei termini di decadenza per l'attività di accertamento previsti dall'articolo 43, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, con riferimento al reddito di impresa e di lavoro autonomo, e dall'articolo 57, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633;
- f) l'esclusione della determinazione sintetica del reddito complessivo di cui all'articolo 38 del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, a condizione che il reddito complessivo accertabile non ecceda di due terzi il reddito dichiarato.

At the bottom of the 'VERIFICA ADEGUAMENTO ISA' section, there is a red bar with the text 'Gestione adeguamento non storicizzata'.

Sezione " Soggetti diversi dalle persone fisiche"

Nella sezione cliccando il pulsante "Verbale Assemblea" è possibile visionare il PDF/A del verbale assemblea presente nell'applicazione Bilancio Europeo 2019.

SOCIETÀ O ENTE

Denominazione										Demo Cont									
Codice fiscale					02077040158					Partita IVA					02077040158				
Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione			Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto			Periodo d'imposta			Stato	Natura giuridica	Situazione								
giorno	mes	anno	giorno	mes	anno	giorno	mes	anno	giorno	mes	anno	1	3	6					
			29	06	2020	dal	01	01	2019	al	31	12	2019						
Indicare, in caso di fusione, il codice fiscale del soggetto incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, quello del beneficiario designato										Telefono					Fax				
										33322211222									
Indirizzo di posta elettronica										demo.cont@libero.it									

Verbale Assemblée

La funzione è disponibile solamente se:

- Il Bilancio europeo 2019 è abilitato;
- Il pdf/a del verbale assemblea è stato prodotto;
- Siamo all'interno di una Società di Capitali

SEZIONE "Tipo di dichiarazione"

Compilazione della casella TRUST

TIPO DI DICHIARAZIONE													
Quadro VO	Quadro AC	ISA	Consolidato	Trasparenza	Trust	Addizionali IRES	Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Eventi eccezionali			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Codice 1

Se per la ditta è stato abilitato il quadro "RN – Determinazione dell'IRES" la casella può essere impostata dall'utente con il valore "1 – Trust opaco".

Codice 2

Se per la ditta è stato abilitato il quadro "PN – Imputazione del reddito del trust" la casella è impostata in automatico dal software con il codice "2 – Trust trasparente".

Codice 3

Se per la ditta è stato abilitato il quadro "RN – Determinazione dell'IRES" e il quadro "PN – Imputazione del reddito del trust" la casella è impostata in automatico dal software con il codice "3 – Trust misto".

Compilazione della casella Addizionale IRES

TIPO DI DICHIARAZIONE													
Quadro VO	Quadro AC	ISA	Consolidato	Trasparenza	Trust	Addizionali IRES	Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Eventi eccezionali			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Codice 1

Dagli intermediari finanziari (escluse le società di gestione dei fondi comuni d'investimento di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n.58) e dalla Banca D'Italia, assoggettati all'addizionale prevista dall'art. 1, comma 65, legge 28 dicembre 2015, n. 208

Codice 2

Dai soggetti che svolgono attività di concessioni autostradali, concessioni di gestione aeroportuale, autorizzazioni e concessioni portuali

rilasciate ai sensi degli art. 16 e 18 della legge 28 gennaio 1994, n. 84, e concessioni di merito assoggettati all'addizionale prevista dall'art. 1, comma 716, legge 27 dicembre 2019, n.160.

Dichiarazione integrativa art.2, co.8-ter, DPR. n.322/98

Il contribuente può presentare una dichiarazione integrativa anche al fine di trasformare la richiesta di rimborso dell'eccedenza di imposta in credito da utilizzare in compensazione.

Nel Frontespizio del modello Redditi è presente il campo da compilare qualora si opta per questa scelta.

Nel software tale casella è editabile solo se sono presenti dei dati nel quadro RX.

RX1 IRES		Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	Eccedenza di versamento a saldo
1		,00	2.325,00	,00
		Credito di cui si chiede il rimborso	Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	Credito trasferito al consolidato
4			2.325,00	,00
Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Eventi eccezionali	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

In caso contrario la casella è di colore celeste quindi non compilabile.

Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Eventi eccezionali
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

SEZIONE "Altri dati"

Impresa sociale

Nella sezione "Altri dati" è presente il campo "Impresa sociale" che deve essere selezionato dai soggetti che applicano la disciplina dell'impresa sociale (art.1, comma 3, d.lgs. 3 luglio 2017, n.112).

ALTRI DATI	Grandi contribuenti	Canone RAI	ONLUS		IMPRESA SOCIALE	Situazioni particolari
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Tipo soggetto <input type="checkbox"/>	Settore di attività <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Alle imprese sociali non si applicano le disposizioni relative alle società di comodo (art. 30 legge n. 724 del 1994 e art. 2, commi da 36-decies e 36-duodecies del decreto-legge n. 138 del 2011), agli studi di settore e ai parametri (art.62-bis del decreto-legge 331 del 1993 e art. 3, commi da 181 a 189, della legge n. 549 del 1995).

Per compilare il campo, per le società sottoposte alla disciplina di cui all' art. 30 legge n. 724 del 1994, accedere alla gestione "Verifica operatività" cliccando sul bottone **IMPRESA SOCIALE**. Il campo, infatti, è non editabile poiché valorizzato dal software in base a quanto indicato all'interno della gestione.

Verifica operatività

Esci Guida online Stampa Pulisci dati Storizza Esci ed aggiorna

VERIFICA OPERATIVITÀ

Start-Up Impegno allo scioglimento Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo Soggetto in perdita sistematica Casi particolari

Imposta sul reddito Società non operativa Imposta sul reddito Società in perdita sistematica IRAP IVA

Valore medio | Valore dell'esercizio | **Impresa sociale**

	2017 <input type="checkbox"/>	2018	2019	Media su 3 Anni	Percentuale
1 Titoli e Crediti	0	3.146.606	3.893.879	0	2%
2 Immobili e altri beni *	0	3.361	3.361	0	6%
3 Immobili A/10 *	0	812.274	700.104	0	5%
4 Immobili abitativi *	0	838.513	719.769	0	4%
5 Altre immobilizzazioni *	0	3.146.606	3.893.192	0	15%
6 Beni piccoli comuni *	0	0	0	0	1%
7 Totale ricavi presunti					0
8 Ricavi	0	24.430	20.425		
9 Incrementi rimanenze	0	19.328	43.539		
10 Proventi	0	38.494	21.829		
11 Totale ricavi effettivi	0	0	0		0

(*) Vedere nella guida on-line

Società OPERATIVA per l'anno 2019

Note

ALTRI DATI

Grandi contribuenti Canone RAI ONLUS Impresa Sociale Situazioni particolari

Tipo soggetto Settore di attività

Per le ditte per cui non si applica la disciplina delle società di comodo il campo è giallo da input e deve essere compilato direttamente nel quadro.

SEZIONE " Firma della Dichiarazione "

Nella sezione per default viene riportato, nel campo " Firma del Dichiarante ", il nome del soggetto firmatario.

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Quadri compilati:

RA	RB	RH	RL	RT	RF	RI	RK	RM	RN	PN	RO	RQ	RS	RU	RJ	RV	RX	RZ	FC	TR	CE
					X								X								
TN	GN	GC	OP	NI	DI																

Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario

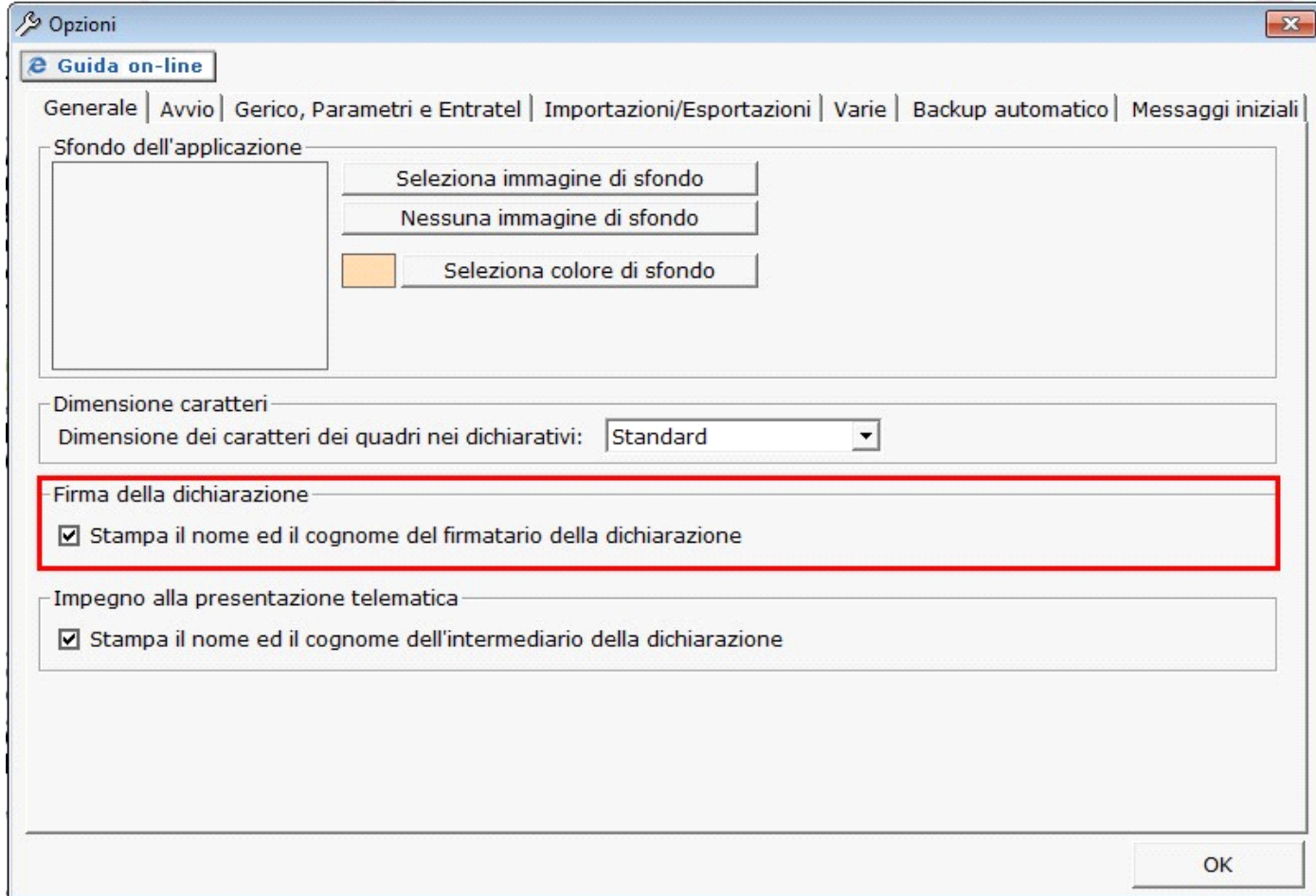
Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario

FIRMA DEL DICHIARANTE Mario Rossi

Questa opzione è facoltativa infatti, per chi non volesse riportare il nome del soggetto firmatario in questo campo, posizionarsi in



"OPZIONI" ed eliminare il check da "Stampa il nome ed il cognome del firmatario della dichiarazione".



[Casella Esonero dall'apposizione del visto di conformità](#)

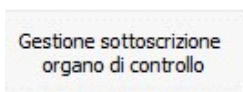
La casella "Esonero dall'apposizione del visto di conformità" deve essere barrata nel caso in cui il contribuente sia esonerato dall'apposizione del visto di conformità ai sensi dell'art. 9 bis, comma 11, lettere a) e b), del D.L. 50/2017.

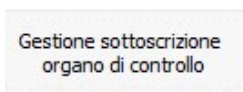
La casella deve essere compilata manualmente dall'utente qualora lo ritenga opportuno. Per visionare il punteggio ISA ottenuto nella dichiarazione dei Redditi è necessario cliccare il pulsante "Verifica esonero apposizione visto conformità".

N.B: Il punteggio ISA ottenuto per il periodo di imposta 2019 sarà disponibile solo dopo il rilascio della gestione "Ulteriori componenti positivi".

[SEZIONE "Sottoscrizione Organo di controllo"](#)

Nella sezione sono riportati in automatico i dati dei Sindaci/Revisori precedentemente caricati in Anagrafica ditte, nella Tab "Firmatario e Soci", alla SITUAZIONE ATTUALE.



Cliccando il pulsante  si apre una gestione nella quale è possibile importare i Sindaci/Revisori e scaricarli nella sezione del frontespizio.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello mi...

Applicazioni F24 F23 F24_ELIDE Iva Iva74-bis IvaBase SC 770 SeP Contabilità Irap Iva_TR (fino al I° trim. 2017) Iva_TR CU Intento (fino

Quadri Frontespizio RF RN RO RS RX CUPE Pagamenti

Guida online Controlli 1 2 di 2

ALTRI DATI

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Dati Sindaci/Revisori

RIEPILOGO DATI

Importa da anagrafica Esci ed aggiorna il quadro Seleziona tutto

Codice fiscale	Cognome	Nome	Data nascita	M/F	Comune	Prov.	Q	S	Inizio carica	Fine carica
<input type="checkbox"/> RSSMRA75H05H501A	Rossi	Mario	05/06/1975	M	ROMA	RM	C	4		

CodDitta: DEMO2

Gestione sottoscrizione organo di controllo

Selezionare i nominativi e cliccare il pulsante "Esci ed aggiorna il quadro"

VISTO DI

N.B: Alla prima apertura del quadro, se ci sono dei Sindaci/Revisori in Anagrafica, il software avverte l'utente, con un messaggio, della presenza degli stessi.

SEZIONE "Impegno alla presentazione telematica"

Per la compilazione della sezione "Impegno alla presentazione telematica" si deve utilizzare la gestione intermediari che si apre dal

Seleziona Intermediario

pulsante

Nella gestione intermediari devono essere inseriti gli intermediari con tutti i dati che vengono richiesti all'interno della stessa.

Per riportare i dati dell'intermediario nell'apposita sezione del frontespizio fare doppio click sul nome dello stesso.

Applicazioni F24 F23 F24_ELIDE Iva Iva74-bis IvaBase SC 770 SeP Contabilità Irap Iva_TR (fino al I° trim. 2017) Iva_TR CU Intento (fino

Quadri Frontespizio RF RN RO RS RX CUPE Pagamenti

Guida online Controlli

Gestione intermediari

Esci Guida online Nuovo Elimina Salva Annulla scarico Chiavi Entratel Ditte abbinate

Rossi Mario

Dati riguardanti il fornitore Persona fisica

Tipo fornitore 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; S...

Codice fiscale RSSMRA75A01G478S

Partita IVA 02132020021

Sede riferimento consulente (codice sede INPS)

Soggetto autorizzato alla trasmissione Internet Consulente

Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.

Intermediario Incaricato Intermediario predefinito per Fatture elettroniche

Telematico | Comunicazioni | Responsabile dell'assistenza fiscale | Ufficio periferico del CAF

Cognome Rossi Nome Mario

Indirizzo (res) via Roma 15 CAP (res) 20100

Città (res) MILANO Provincia (res) MI

Sesso (M/F) M Codice catastale (res) F205

Data di nascita 01/01/1975 Città (nasc) Perugia Prov (nasc) PG

Gestione sottoscrizione organo di controllo

VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista

CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA Riservato al professionista

Seleziona Intermediario


Impegno e Consegna

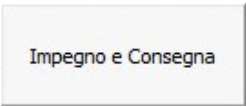
Doppio click per selezionare un intermediario

Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella maschera.

Nella sezione viene riportato, nel campo "Firma dell'incaricato", il nome del soggetto intermediario.

Selezione Intermediario	Codice fiscale dell'incaricato	RSSMRA75A01G478S	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione
Impegno e Consegna	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione		Ricezione altre comunicazioni telematiche
	Data dell'impegno	giorno . mese . anno	FIRMA DELL'INCARICATO
			X Rossi Mario

Questa opzione è facoltativa, infatti, per chi non volesse riportare il nome del soggetto intermediario in questo campo, è necessario andare nella gestione "OPZIONI"  ed eliminare il check da "Stampa il nome ed il cognome dell'intermediario della dichiarazione"

Per la produzione del modulo IMPEGNO e CONSEGNA della dichiarazione utilizzare la gestione che si attiva dal pulsante 

Impegno e consegna Esci

IMPEGNO E CONSEGNA STAMPA

Guida Cerca

Intermediario: Rossi Mario Applicazione: Società di Capitali Anno: 201X Periodo:

Impegno Consegna Visualizza tutte le ditte

Cod. Ditta	Nome/Ragione sociale	Impegno alla presentazione telematica			Impegno		
		Intermediario	Soggetto	Data	Stato	Stampa	PDF
DEM999	DemoCont	Rossi Mario	Predisposta da chi effettua l'invio		✔	☑	

Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente nella maschera.