

UNICO2012: Proroga termini di versamento.

E' stato firmato il decreto che stabilisce, anche per quest'anno, la proroga dei versamenti delle imposte per tutti i contribuenti che compilano UNICO PF e per le società interessate agli studi di settore (UNICO SP e UNICOSC) e che fissa i nuovi tassi di interesse per la rateazione delle imposte.

In questo documento spieghiamo come ci si deve comportare in caso di proroga.

A pagina 3 sono pubblicate le tabelle delle varie scadenze e delle % di interesse applicate alle rate.

Le % di interesse vengono modificate automaticamente da una conversione nei Costanti Generali.

Analizziamo i vari momenti operativi.

Creazione del conto fiscale da UNICO

In questa fase, il modo di operare non cambia di molto.

Infatti nel quadro RX **se si spunta il nuovo flag "proroga"** il programma accetta nel campo mese:

7 per versamenti senza la maggiorazione dello 0,40%

8 per versamenti con la maggiorazione dello 0,40%

Pertanto:

nel **conto fiscale, mese 6**, troveremo le deleghe con pagamento **giugno (senza proroga)**.

nel **conto fiscale, mese 7**, troveremo sia le deleghe con pagamento **luglio (senza proroga con**

maggiorazione), sia quelle che, **a causa della proroga, vengono versate in luglio (senza maggiorazione)**

nel **conto fiscale, mese 8**, troveremo le deleghe che, **a causa della proroga, vengono versate in agosto (con maggiorazione)**

Le deleghe con proroga, sono individuate dalla presenza del nuovo flag "Proroga"

I tributi sono creati nei soliti raggruppamenti :

Raggr. Tipo

- 8 Prima o unica Rata (con o senza Partita Iva)
- 18 Seconda e successive rate (Con Partita Iva)
- 19 Seconda e successive rate (Senza Partita Iva)

Stampa deleghe o creazione del file telematico per le deleghe.

E' la fase più delicata. Infatti nei **mesi 7 e 8** del conto fiscale possiamo avere una gran quantità di scadenze diverse.

Tra parentesi () è indicato il raggruppamento.

N.B. Per effetto della cosiddetta "pausa estiva" tutti gli adempimenti e i versamenti dal 1° al 20 Agosto sono spostati al 20 Agosto. **Per effetto dell'art. 3-quater del decreto legge 16/2012 tale spostamento viene effettuato ogni anno.**

Mese 6 del conto fiscale

16 Giugno - Prima o unica rata senza proroga (8) (slitta a lunedì 18 Giugno)

30 Giugno - II^ rata dei contribuenti senza Partita IVA che hanno versato a giugno (19) (slitta a lunedì 2 Luglio)

Mese 7 del conto fiscale

9 Luglio - Prima o unica rata **con proroga (con o senza partita iva)**, senza maggiorazione 0,40 (8)

16 Luglio - II^ rata dei contribuenti con Partita IVA che hanno versato a Giugno (o Luglio **con proroga**) (18)

18 Luglio - Prima o unica rata **senza proroga (con o senza partita iva)**, con maggiorazione 0,40 (8)

31 Luglio - II^ rata dei contribuenti senza Partita IVA che hanno versato a luglio **con** o **senza** proroga (19)

III^ rata dei contribuenti senza Partita IVA che hanno versato a giugno senza proroga (19)

Mese 8 del conto fiscale

- 20 Agosto** - Prima o unica rata **con proroga**, (**con o senza partita iva**), con maggiorazione 0,40 (8)
20 Agosto - II^ rata dei contribuenti con Partita IVA che hanno versato a Luglio (o Agosto con proroga) (18)
 III^ rata dei contribuenti con Partita IVA che hanno versato a Giugno (o Luglio proroga) (18)
31 Agosto - II^ rata dei contribuenti senza Partita IVA che hanno versato in Agosto **con proroga** (19)
 III^ rata dei contribuenti senza Partita IVA che hanno versato in Luglio **con o senza proroga** (19)
 IV^ rata dei contribuenti senza Partita IVA che hanno versato in Giugno (19)

In fase di stampa deleghe, o creazione del file telematico, è possibile far proporre i nominativi che devono versare alle varie scadenze agendo sulla selezione **Raggruppamento** e sulla nuova selezione **Casi particolari**

La selezione **Casi particolari** ha questo significato:

- Caso particolare "**Con proroga**" = propone **solo** le deleghe con proroga
- Caso particolare "**Senza proroga**" = propone **solo** le deleghe senza proroga
- Caso particolare "**NO**" = propone **tutte** le deleghe del periodo e del raggruppamento scelto

Analizziamo le varie combinazioni per avere la proposta delle deleghe di UNICO per data di versamento.

SELEZIONI IN FASE DI STAMPA DELEGHE F24

Mese 6

<u>Versamento</u>		<u>Selezioni</u>
18 Giugno	Ragg. Da 8 a 8	Casi particolari NO
2 Luglio	Ragg. Da 19 a 19	Casi particolari NO

Mese 7

<u>Versamento</u>		<u>Selezioni</u>
9 Luglio	Ragg. Da 8 a 8	Casi particolari Con PROROGA
16 Luglio	Ragg. Da 8 a 8	Casi particolari NO
16 Luglio	Ragg. Da 18 a 18	Casi particolari NO
31 Luglio	Ragg. Da 19 a 19	Casi particolari NO

Mese 8

<u>Versamento</u>		<u>Selezioni</u>
20 Agosto	Ragg. Da 8 a 8	Casi particolari Con PROROGA
20 Agosto	Ragg. Da 18 a 18	Casi particolari NO
31 Agosto	Ragg. Da 19 a 19	Casi particolari NO

In tutti i mesi successivi:

<u>Versamento</u>		<u>Selezioni</u>
16 XXXX	Ragg. Da 18 a 18	Casi particolari NO
31 XXXX	Ragg. Da 19 a 19	Casi particolari NO

Si raccomanda la massima attenzione specialmente per la stampa delle deleghe di Luglio e Agosto per non "dimenticare" qualche delega.

In ogni caso, quando si ritiene di aver stampato tutto il mese in definitivo, consigliamo di farsi proporre **tutte le deleghe del mese. Esempio:**

Mese 7

Raggruppamento da 1 a 255
Casi Particolari NO

Se le deleghe sono state stampate tutte in definitivo, non verrà proposta nessuna delega da stampare.

TABELLA SCADENZE UNICO 2012

SENZA PROROGA

TITOLARI DI PARTITA IVA - SENZA PROROGA							
scadenza 18 giugno				scadenza 16 luglio (con 0,40%)			
rata	scadenza	giorni	Inter. %	rata	scadenza	giorni	Inter. %
1°	18/06/2012		0				
2°	16/07/2012	30	0,31	1°	18/07/2012		0
3°	20/08/2012	30	0,64	2°	20/08/2012	30	0,31
4°	17/09/2012	30	0,97	3°	17/09/2012	30	0,64
5°	16/10/2012	30	1,30	4°	16/10/2012	30	0,97
6°	16/11/2012	30	1,63	5°	16/11/2012	30	1,30

NON TITOLARI DI PARTITA IVA - SENZA PROROGA							
scadenza 18 giugno				scadenza 16 luglio (con 0,40%)			
rata	scadenza	giorni	Inter. %	rata	scadenza	giorni	Inter. %
1°	18/06/2012		0				
2°	02/07/2012	14	0,13	1°	18/07/2012		0
3°	31/07/2012	30	0,46	2°	31/07/2012	12	0,13
4°	31/08/2012	30	0,79	3°	31/08/2012	30	0,46
5°	01/10/2012	30	1,12	4°	01/10/2012	30	0,79
6°	31/10/2012	30	1,45	5°	31/10/2012	30	1,12
7°	30/11/2012	30	1,78	6°	30/11/2012	30	1,45

CON PROROGA

TITOLARI DI PARTITA IVA - CON PROROGA							
scadenza 9 luglio				scadenza 20 agosto (con 0,40%)			
rata	scadenza	giorni	Inter. %	rata	scadenza	giorni	Inter. %
1°	09/07/2012		0				
2°	16/07/2012	07	0,08				
3°	20/08/2012	30	0,41	1°	20/08/2012	0	0
4°	17/09/2012	30	0,74	2°	17/09/2012	28	0,29
5°	16/10/2012	30	1,07	3°	16/10/2012	30	0,62
6°	16/11/2012	30	1,40	4°	16/11/2012	30	0,95

NON TITOLARI DI PARTITA IVA - CON PROROGA							
scadenza 9 luglio				scadenza 20 agosto (con 0,40%)			
rata	scadenza	giorni	Inter. %	rata	scadenza	giorni	Inter. %
1°	09/07/2012		0				
2°	31/07/2012	25	0,23	1°	20/08/2012		0
3°	31/08/2012	30	0,56	2°	31/08/2012	11	0,11
4°	01/10/2012	30	0,89	3°	01/10/2012	30	0,44
5°	31/10/2012	30	1,22	4°	31/10/2012	30	0,77
6°	30/11/2012	30	1,55	5°	30/11/2012	30	1,10