

VERSIONE
2025I2

GEST.DR
88.1b ↑

ADP
34.9d

MXI Server
11.1a

MXI Desk
17.4

MXI AD
3.1b

MobileDesk
3.9

Webdesk
4.3a

MXI AsincDB
3.2b

MXI Shaker
9.6

PAN
2017B1

DELEGA F24

pag.3

- Gestione versamenti F24 – Sanatoria 2019-2023 (*Decreto Fiscale*)

ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE

pag.7

CALENDARIO DI PUBBLICAZIONE DELLA VERSIONE

Risorsa – Modalità d'aggiornamento	Pubblicazione
Installazioni Livello Preview	Immediata
Installazioni Livello Full	Immediata
Installazioni Livello Medium	Non disponibile
Installazioni Livello Basic	Non disponibile
DVD/ISO nell'area download.passepartout.cloud	Non disponibile
Online Installer in Area Download	Disponibile

Nella notte tra il 22 ed il 23 dicembre, tutte le installazioni LIVE con installata una versione della famiglia 2025I saranno aggiornate automaticamente alla presente versione 2025I2, senza alcun intervento necessario da parte dell'utente.

AGGIORNAMENTI ARCHIVI RICHIESTI

Tipologia aggiornamento		Note
Archivi generali e aziendali	Non richiesto	
Piano dei Conti Standard (80/81)	Non richiesto	
Docuvision	Non richiesto	
ADP Bilancio e Budget	Non richiesto	
Fiscali	Non richiesto	
Modulistica Fattura Elettronica XML	Non richiesto	
MexalDB	Non richiesto	

PRINCIPALI IMPLEMENTAZIONI

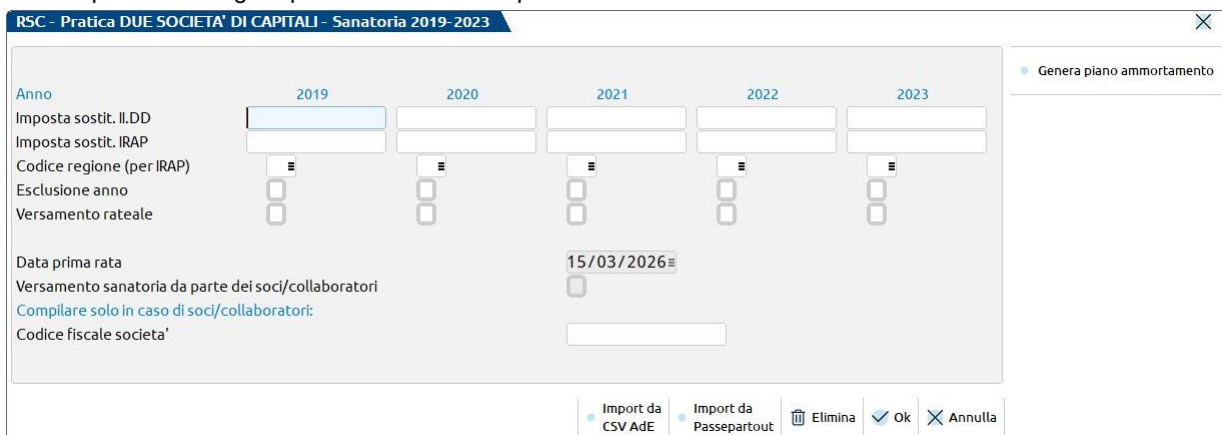
Sanatoria 2019-2023 (Decreto Fiscale) – Gestione versamenti F24

Questa versione completa la gestione della sanatoria 2019-2023 prevista dal Decreto Fiscale, rivolta ai soggetti ISA che hanno aderito alla proposta di CPB 2025-2026, consentendo di generare per ogni anno il piano di ammortamento ed i versamenti in F24.

Il menu da cui operare è “Fiscali – Deleghe F24/F23 - Delega unificata F24 - Sanatoria 2019-2023 (Decreto Fiscale) - GESTIONE SANATORIA”.

Il menu è attivo nelle sole installazioni con modulo redditi abilitato e la funzione è gestibile solo per le aziende collegate ad una pratica redditi e alle eventuali pratiche redditi non collegate.

Se si opera con azienda STD o con nessuna azienda aperta, viene visualizzata la lista anagrafiche già utilizzata nei menu F24. Dopo avere selezionato il soggetto, richiamando la gestione viene rappresentato il prospetto nel quale definire gli importi da versare e in quante rate:



Per ogni anno oggetto di sanatoria occorre indicare, manualmente o tramite import, l'imposta sostitutiva dovuta per le imposte dirette e quella dovuta per l'IRAP. In questo ultimo caso è indispensabile specificare anche il codice regione nel quale effettuare il versamento.

I valori possono essere importati utilizzando alternativamente due comandi:

Import da CSV AdE – Esegue l'import dal file CSV che l'Agenzia delle Entrate ha reso disponibile nel cassetto fiscale dei contribuenti. Dopo avere scaricato il file in una cartella di appoggio, richiamando il comando viene richiesto di selezionare il file per poterlo importare. In questa occasione, qualora siano presenti valori Irap, il codice regione dovrà essere imputato dall'utente in quanto non presente nel file da importare.

Import da Passepartout – Esegue l'import dagli ambienti DRAP 2019-2023, determinando i valori con gli stessi criteri del menu 'Stampa imposte sostitutive', rilasciato con la 202 5G (alla cui documentazione di rilascio si rimanda). In questo caso viene importato anche il codice regione per l'IRAP. Qualora uno o più anni DRAP non siano presenti in archivio, verrà eseguito l'import solo per gli anni presenti, contrassegnando 'Esclusione anno' per quelli assenti. L'utente integrerà eventualmente gli anni mancanti, togliendo la spunta all'esclusione.

In merito ai soggetti 'trasparenti' (società di persone, società di capitali in trasparenza, imprese familiari) l'AdE ha specificato che gli importi dovuti relativi all'imposta sostitutiva imposte dirette, potranno essere versati dalle società in luogo dei soci. Pertanto se la pratica per la quale si sta eseguendo l'import da Passepartout ha dei soci/collaboratori, viene richiesto se si vuole gestire il versamento delle imposte dirette dai singoli soci:

Attenzione

Rilevata presenza di soci/collaboratori nella pratica oggetto della Sanatoria
 Si vuole gestire il versamento delle imposte dirette dai singoli soci?
 In caso di risposta affermativa, verranno azzerate le imposte dirette nella presente sanatoria
 e predisposti i dati per il versamento da parte dei singoli soci

Si
 No

Rispondendo NO rimane tutto in capo alla società. Rispondendo SI, si demanda il versamento delle imposte dirette ai soci e la società versa solo l'IRAP. Di conseguenza viene impostato automaticamente il parametro **"Versamento sanatoria da parte dei soci/collaboratori"**. Occorrerà poi entrare nella gestione sanatoria dei singoli soci e all'ingresso rispondere affermativamente alla domanda:

Attenzione

Rilevati dati della sanatoria relativi al presente soggetto, che risulta socio in una società',
che ha impostato il pagamento delle quote di imposte dirette da parte dei relativi soci
Si vuole compilare la sanatoria usufruendo di tali dati ?

SI
 NO

Se il versamento viene gestito nella pratica dei soci, è fondamentale compilare il campo "Codice fiscale società". Questo dato viene riportato in delega F24 unitamente al codice obbligato 73, così come previsto dalla [Risoluzione 1/E](#) del 9 gennaio 2025 e confermato dalla [Risoluzione 72/E](#) del 18 dicembre 2025.

In generale fase di import qualora siano già presenti dei dati nel prospetto, questi vengono sovrascritti.

Se per uno o più anni non si desidera o non si è tenuti al pagamento delle imposte, occorre barrare la casella **"Esclusione anno"**.

Se per uno o più anni si desidera effettuare il pagamento a rate, occorre impostare il campo **"Versamento rateale"** e indicare il relativo numero di rate (max 10 rate mensili). È stata prevista una scelta specifica per ogni anno, pertanto si possono eventualmente indicare piani di rateazione differenti. In ogni caso le deleghe generate accorperanno i tributi di tutti gli anni, raggruppandoli per rata.

La data di versamento della prima rata è fissata da normativa al 15/03/2026. Le rate mensili successive sono incrementate degli interessi calcolati in base al tasso legale 2026 stabilito al 1,6%.

Il **"Codice fiscale società"** deve essere compilato solo nelle pratiche relative ai soci/collaboratori qualora si opti per il versamento delle imposte dirette da parte dei soci. In questo caso deve essere indicato il codice fiscale della società di cui si è soci, per la corretta compilazione del modello F24. E' gestito un messaggio non bloccante qualora venga compilato questo campo nella pratica di una società. Tipicamente i soci sono persone fisiche, ma qualora il socio fosse effettivamente di una società, ignorare il messaggio e procedere ugualmente alla compilazione.

PIANO DI AMMORTAMENTO

Dopo avere compilato il prospetto principale occorre generare il piano di ammortamento con l'omonimo pulsante.

RSC - Pratica DUE SOCIETA' DI CAPITALI - Sanatoria 2019-2023

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Imposta sostit. II.DD		1.000,00	1.100,00	1.250,65	1.369,21
Imposta sostit. IRAP		100,00	150,00	256,55	367,02
Codice regione (per IRAP)	<input type="checkbox"/>	6	6	6	6
Esclusione anno	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Versamento rateale	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> n.rate 5	<input checked="" type="checkbox"/> n.rate 5	<input checked="" type="checkbox"/> n.rate 10	<input checked="" type="checkbox"/> n.rate 10
Data prima rata			15/03/2026		
Versamento sanatoria da parte dei soci/collaboratori			<input type="checkbox"/>		
Compilare solo in caso di soci/collaboratori:					
Codice fiscale società'	<input type="text"/>				

Verrà generato un piano di ammortamento composto dal numero di rate più alto indicato negli anni oggetto di sanatoria.

RSC - Pratica DUE SOCIETA' DI CAPITALI - Piano di ammortamento

Cerca nell'elenco

Rata	Data	Descrizione	Dlg pag.	Delega / già pagata	Tributo	Anno	Debito	Interessi	Da versare
1	15/03/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 01-10					794,35		794,35
2	15/04/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 02-10					794,35	1,08	795,43
3	15/05/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 03-10					794,35	2,12	796,47
4	15/06/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 04-10					794,35	3,20	797,55
5	15/07/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 05-10					794,35	4,26	798,61
6	15/08/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 06-10					324,35	2,18	326,53
7	15/09/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 07-10					324,35	2,62	326,97
8	15/10/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 08-10					324,35	3,03	327,38
9	15/11/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 09-10					324,35	3,48	327,83
10	15/12/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 10-10					324,28	3,91	328,19

Delega in stato definitivo

Rigenera piano ammortamento | Data versamento | Selezione | Ok | Annulla

Il funzionamento è del tutto simile al piano di ammortamento della gestione avvisi bonari e della equivalente sanatoria 2018-2022. Premendo Invio sulla singola scadenza si vede il dettaglio dei tributi (automaticamente creati dalla procedura) suddivisi tra importo dell'imposta sostitutiva IIDD, Irap e importo interessi:

RSC - Pratica DUE SOCIETA' DI CAPITALI - Piano di ammortamento

Cerca nell'elenco

Rata	Data	Descrizione	Dlg pag.	Delega / già pagata	Tributo	Anno	Debito	Interessi	Da versare
1	15/03/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 01-10					794,35		794,35
2	15/04/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 02-10					794,35	1,08	795,43
					4090	2020	200,00		200,00
					1668	2020		0,27	0,27
					4091	2020	20,00		20,00
					3805	2020		0,03	0,03
					4090	2021	220,00		220,00
					1668	2021		0,30	0,30
					4091	2021	30,00		30,00
					3805	2021		0,04	0,04
					4090	2022	125,07		125,07
					1668	2022		0,17	0,17
					4091	2022	25,66		25,66
					3805	2022		0,03	0,03
					4090	2023	136,92		136,92
					1668	2023		0,19	0,19
					4091	2023	36,70		36,70
					3805	2023		0,05	0,05
3	15/05/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 03-10					794,35	2,12	796,47
4	15/06/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 04-10					794,35	3,20	797,55
5	15/07/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 05-10					794,35	4,26	798,61
6	15/08/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 06-10					324,35	2,18	326,53
7	15/09/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 07-10					324,35	2,62	326,97
8	15/10/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 08-10					324,35	3,03	327,38
9	15/11/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 09-10					324,35	3,48	327,83
10	15/12/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 10-10					324,28	3,91	328,19

Delega in stato definitivo

Rigenera piano ammortamento | Data versamento | Selezione | Ok | Annulla

Tutti i valori sono determinati automaticamente. Tuttavia per ogni singolo rigo, qualora necessario, è consentito rettificare importo e data scadenza (esempio se si vuole pagare la prima rata prima del 15/03/2026) fino a quando non vengono generate le deleghe F24.

Se dopo avere creato il piano ammortamento si apportano modifiche agli importi nel prospetto principale oppure si decide di variare il piano rateale, il piano ammortamento viene rigenerato automaticamente.

PIANO DELEGHE F24

Dopo avere creato il piano ammortamento, nel prospetto principale viene abilitato il pulsante “Piano deleghe F24”:

RSC - Pratica DUE SOCIETA' DI CAPITALI - Sanatoria 2019-2023

Anno: 2019, 2020, 2021, 2022, 2023

Imposta sostit. II.DD: 1000, 1.100,00, 1.250,65, 1.369,21

Imposta sostit. IRAP: 100,00, 150,00, 256,55, 367,02

Piano deleghe F24

Cerca nell'elenco:

Rata	Data	Descrizione	Dlg pag.	Delega / già pagata	Da versare
1	16/03/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 01-10			794,35
2	15/04/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 02-10			795,43
3	15/05/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 03-10			796,47
4	15/06/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 04-10			797,55
5	15/07/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 05-10			798,61
6	20/08/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 06-10			326,53
7	15/09/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 07-10			326,97
8	15/10/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 08-10			327,38
9	16/11/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 09-10			327,83
10	15/12/2026	SANATORIA 2019-2023 RATA 10-10			328,19

● Delega in stato definitivo

Delega già pagata | Anteprima delega | Seleziona tutto | Elimina | Seleziona | Crea delega | Chiudi

Selezionare le deleghe da generare e premere Crea delega. Qualora una o più deleghe siano state versate in autonomia prima del rilascio della presente gestione, selezionare il versamento e premere **Delega già pagata**. Le deleghe ed i tributi della sanatoria sono generati di regola con il progressivo delega 67 (se già occupato viene utilizzato il primo progressivo libero) e marcati appositamente. Non è possibile effettuare cancellazioni dalla gestione F24 ma solo dalla gestione Sanatoria, operando dal “Piano deleghe F24”, selezionando le deleghe e premendo Elimina.

Se almeno una delega del piano ammortamento è stata generata, non è più possibile apportare modifiche al prospetto principale; tutti i campi sono resi di output e non sono più abilitati i comandi di import.

ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE

Azienda

DOCUVISION – FATTURE ELETTRONICHE PA/B2B – FATTURE EMESSE/RICEVUTE – IMPORT FATTURE: In alcuni casi, all'import di FR o FE tramite la funzione "Import dettagliato primanota riga articolo", si visualizzavano cifre sproporzionate per alcuni articoli. Se si importavano ugualmente, la scrittura contabile veniva generata correttamente (Sol. 80593).

Magazzino

EMISSIONE REVISIONE DOCUMENTI: La ricerca per stringa codice articolo del fornitore non funzionava più correttamente. Avendo un codice articolo fornitore "012345", la ricerca con "345" non restituiva risultati mentre la ricerca con stringa iniziale "0123" funzionava correttamente (Sol. 80555).

Fiscali

COMUNICAZIONI – MODELLO AA7/10 - AA9/12 - AA5/6 – IMMISSIONE/REVISIONE MODELLO: Stampando il modello AA7/10 di tipo Attribuzione CF e Partita Iva, veniva restituito "*Errore interno: violazione protezione memoria*" (Sol. 80586).

DICHIARATIVI – MODELLO 730 – STAMPE FISCALI – STAMPE MODELLI 730: La stampa del modello 730 in definitivo, impostando il flag Fonti telematico precompilato, falliva (Sol. 80580).

Servizi

VARIAZIONI – MAGAZZINO – VARIA ANAGRAFICHE ARTICOLI/LISTINI: Effettuando un ricalcolo listini di tipo Parametrico, selezionando un prezzo fornitore come base di partenza, la procedura elaborava erroneamente il prezzo del fornitore precedente. Ad esempio, cercando di impostare un listino uguale al prezzo del fornitore uno, tale listino veniva azzerato, mentre provando ad impostare un listino uguale al prezzo del fornitore due, nel listino veniva impostato il prezzo del fornitore uno (Sol. 80569).

PERSONALIZZAZIONI – MODULISTICA DOCUMENTI GRAFICA: Su aziende che gestiscono il codice articolo numerico puro (allineato DX) la variabile di stampa "afcof" restituiva un valore nullo anche se correttamente valorizzata (Sol. 80579).