

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2016.1.3	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2016.1.3 (Update)
Data di rilascio:	08.06.2016
Riferimento:	Anomalie Corrette
Classificazione:	Guida utente

ANOMALIE CORRETTE

Gestione quadri	2
QUA740	2
<i>Credito IVS anno precedente</i>	<i>2</i>
<i>Soggetti deceduti: calcolo giorni detrazione reddito lavoro dipendente e pensione</i>	<i>2</i>
<i>Calcolo reddito dominicale per i Comuni della Provincia di Trento</i>	<i>2</i>
<i>Quadro RH: "Tipo partecipazione"</i>	<i>2</i>
Gestione quadri	3
QUA760 Bis	3
<i>Quadro RU: codice B4 "Recupero imposta su utili e dividendi"</i>	<i>3</i>
Gestione versamenti	3
QUA760	3
<i>Nuovi codici tributo: "2016" "Recupero per decadenza IRES" – "2017" "Recupero per decadenza Robin tax"</i>	<i>3</i>
Gestione quadri	3
QUA740-750-760	3
<i>"F4=Controllo Sogei"</i>	<i>3</i>
Gestione non proprietari	4
GESIMU4-5-6	4
<i>Calcolo TASI per pertinenze</i>	<i>4</i>
Trasferimento quadri	5
TRA740	5
<i>Quadro RS: sezione "Obblighi informativi" (Quadro LM)</i>	<i>5</i>
Studi di settore/Parametri	5
QUA740	5
<i>Rigo F33/P28</i>	<i>5</i>

Credito IVS anno precedente

In presenza di un credito INPS 2014 in F24, non completamente utilizzato, in alcune situazioni, chiudendo la dichiarazione tale credito non veniva chiuso e pertanto non veniva correttamente generato in F24 l'utilizzo esterno nel mese di maggio 2016. A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni chiuse che si trovano in detta situazione e per le quali occorre riaprire la dichiarazione e riconfermare il quadro RN.

Soggetti deceduti: calcolo giorni detrazione reddito lavoro dipendente e pensione

In caso di soggetto deceduto, nel corso del 2015, se presenti, per lo stesso periodo, più modelli di certificazione unica non relativi alla stessa tipologia di reddito (ad esempio: una certificazione attestante il reddito da pensione ed un'altra attestante il reddito da lavoro dipendente), la procedura calcolava in modo errato i giorni di detrazione. A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni che si trovano in detta situazione e per le quali occorre riaprire la dichiarazione e riconfermare il quadro RN.

Calcolo reddito dominicale per i Comuni della Provincia di Trento

Per i soli Comuni della Provincia di Trento il reddito dominicale veniva erroneamente calcolato anche per le aree edificabili per cui era già stata calcolata e versata l'IMIS e per i quali veniva anche barrato il flag presente nell'anagrafica terreni, nel folder **"Totali IRPEF"**, **"IMU non dovuta"**.
A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni chiuse per le quali occorre riaprire e riconfermare il quadro RA.

Quadro RH: "Tipo partecipazione"

Nella partecipazione dei soci (quadro RH) generata in automatico alla compilazione del quadro RN di Unico società di Persone, in alcune situazioni, veniva trasferito un **"Tipo"** di partecipazione errata poiché riportava il codice **"1"** **"Contabilità ordinaria"** anche se di fatto il **"Tipo"** partecipazione doveva essere **"3"** **"Contabilità semplificata"**.

A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni Unico Società di Persone (Aperte e Chiuse) che presentano un'incongruenza tra il quadro di reddito compilato dalla società ed il **"Tipo"** di partecipazione trasferita al socio e per le quali occorre riaprire la dichiarazione e riconfermare il quadro RN della società, al fine di aggiornare correttamente la partecipazione nel quadro RH dei soci. Se le dichiarazioni dei soci sono chiuse occorre riaprirle.

Gestione quadri**DIREDD16****QUA760 Bis****Quadro RU: codice B4 “Recupero imposta su utili e dividendi”**

Per gli Enti non Commerciali, relativamente ai crediti d'imposta, quadro RU codice B4 “**Recupero imposta su utili e dividendi**”, erroneamente non era stato previsto all'interno del folder di compilazione lo schema per la ripartizione del credito impedendo pertanto di ripartire il credito in tre rate (2016, 2017, 2018), così come da normativa. A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni chiuse in cui è presente tale credito e per le quali occorre riaprire e richiudere la dichiarazione, al fine di consentire la ripartizione del credito su tre rate.

Gestione versamenti**DIREDD16****QUA760****Nuovi codici tributo: “2016” “Recupero per decadenza IRES” – “2017” “Recupero per decadenza Robin tax”**

“In caso di decadenza dall'agevolazione start up, per consentire il versamento tramite modello F24 delle somme dovute a titolo di recupero dell'IRES e dell'addizionale IRES per il settore energetico dai soggetti che, successivamente alla fruizione del beneficio, hanno aderito al consolidato ovvero al regime di trasparenza fiscale”, la Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n.44/E del 30/05/2016 ha istituito due nuovi codici tributo per versare le imposte relative al “*Recupero per decadenza IRES*”, rigo RS174 e al “*Recupero per decadenza Robin tax*”, rigo RS176.

Trattasi dei codici tributo “**2016**” “**Recupero IRES per decadenza dalle agevolazioni a favore degli investimenti in start up innovative - soggetto consolidato o trasparente**” e “**2017**” “**Recupero addizionale IRES settore petrolifero e gas per decadenza dalle agevolazioni a favore degli investimenti in start up innovative - soggetto consolidato o trasparente**”.

A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni che si trovano in detta situazione per le quali occorre riaprire eventuali deleghe F24 stampate, riaprire la dichiarazione e riconfermare il quadro RS.

Gestione quadri**DIREDD16****QUA740-750-760****“F4=Controllo Sogei”**

Per errore, con la precedente versione di DIREDD16 era stata attivata la funzione “**F4=Controllo Sogei**”. Con la presente versione è stata di nuovo disattivata poiché non ancora utilizzabile, tornerà disponibile con le prossime versioni.

Calcolo TASI per pertinenze

In **GESIMU4-5-6**, “**Gestione non proprietari**”, se veniva inserita una pertinenza non agganciata all’immobile del proprietario, quindi se la pertinenza era inserita in modalità manuale, sulla stessa veniva erroneamente calcolata l’imposta TASI anziché essere esclusa dal calcolo, come previsto dalla normativa, per tale tipologia, a decorrere dal 2016. Pertanto, con il presente aggiornamento le pertinenze vengono automaticamente escluse dal calcolo ed al fine di determinare l’imposta che deve essere versata per quelle “agganciate” alle abitazioni di lusso è stato previsto, sempre nella “**Gestione non proprietari**”, il nuovo flag “**Pertinenze di lusso**”, che se barrato consente di calcolare la TASI anche per tale tipologia di immobili.

The screenshot shows the GESIMU4 software interface. On the left is a navigation tree with the following structure:

- Anagrafiche
 - Dichiarante
 - Terreni
 - Fabbricati
 - Familiari per TASI
- I.M.U.
 - Ricalcolo
 - Gestione Versamenti
- TASI
 - Ricalcolo
 - Gestione Versamenti
 - Gestione non Proprietari** (highlighted)
- I.S.C.O.P.
 - Ricalcolo
 - Gestione Versamenti
- Gestione F24
 - Tributi
 - Deleghe
- Modello I.M.U./TASI
 - Gestione - Antepima IMU
 - Gestione - Antepima TASI
- Utility
- Stampe
- Stampe RTF
- Brogliaccio

The main window displays the 'Gestione IMMOBILI - Gestione Occupanti TASI' section. It shows a table of 'Elenco locazioni per occupante' with the following data:

Comun	Tipo	Codice	D/C	Denom/cogn	Nome	Codice fiscale	Totale Rata	Totale Rata	Dal
I608	M	D	ROSSI	MARIO	RSSMR59C03I608				01/01/2016

Below this table, the 'Gestione IMMOBILI - Gestione Occupanti TASI dett.' window is open, showing details for the selected property. The 'Tipologia TASI' dropdown is set to 'Ordinaria'. The 'Pert di Lusso' checkbox is checked and highlighted with a red box. The calculated values are as follows:

Sezione	Zona	Zona bis	Categoria	Classe	Vani/Mq	Rendita
			C01	5	20,00	482,37

Summary calculations:

Rendita	% Riv.	Moltiplicatore	Valore
482,37	5,00	55	27.856,87

Final breakdown:

Totale	Quota	Spettante	I° Rata	II° Rata
50,10	10,00	5,01		5,014

Trasferimento quadri**DIREDD16****TRA740****Quadro RS: sezione “Obblighi informativi” (Quadro LM)**

In caso di trasferimento dati nel quadro RS relativamente alla sezione degli obblighi informativi riguardante i soggetti forfetari che compilano la sezione II del quadro LM, se nel conto di costo trasferito era presente una percentuale di deducibilità diversa da 100, veniva effettuato un doppio abbattimento, quello fisso del 50% più quello relativo alla percentuale presente nel conto.

Studi di settore/Parametri**DIREDD16****QUA740****Rigo F33/P28**

Se in dichiarazione IVA è stato compilato il rigo VE38 “Operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni art.17 ter”, la relativa imposta indicata nel rigo “Imposta relativa alle operazioni di cui all’art. 17-ter (X4)” non veniva riportata nel rigo F33 colonna 1 del “**Prospetto Iva**” degli Studi di settore o nel rigo P28 del “**Prospetto Iva**” dei Parametri, per il calcolo dell’aliquota media. A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC13** che segnala le dichiarazioni dei redditi chiuse con dichiarazione Iva in cui risulta compilato il rigo “Operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni art.17 ter” per le quali occorre riaprire la dichiarazione dei redditi e riconfermare il quadro RN.