

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



RELEASE Versione 2017.1.1	
Applicativo:	GECOM F24
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2017.1.1 (Update)
Data di rilascio:	15.05.2017
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Invio telematico delega	2
<i>Nuovo obbligo invio telematico F24 per titolari di Partita Iva in presenza di compensazione</i>	<i>2</i>
Visto di conformità	4
<i>Nuovo limite di 5.000 Euro per il Visto di conformità.....</i>	<i>4</i>

Invio telematico delega

F24

Nuovo obbligo invio telematico F24 per titolari di Partita Iva in presenza di compensazione

L'articolo 3 c. 3 del D.L. n. 50 del 24.04.2017 (Manovra Correttiva) ha introdotto, per i soggetti titolari di partita IVA, l'obbligo generalizzato di utilizzo dei canali telematici messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate per le compensazioni di Iva, imposte sui redditi, Irap, ritenute, addizionali, imposte sostitutive e crediti di imposta di cui al quadro RU. Sono escluse da quanto detto le compensazioni di crediti della sezione INPS ed INAIL.

Come da Risoluzione n. 57 del 04/05/2017 è stato stabilito che tale controllo verrà attivato dall'Agenzia delle Entrate a decorrere dal 01/06/2017 e varrà per qualsiasi somma oggetto di compensazione.

Per i titolari di Partita Iva, quindi, in caso di compensazione, non sarà più possibile presentare le deleghe tramite il canale home banking.

Di conseguenza, per tutti i soggetti in cui in Anagrafica contribuente non è barrato il flag **"No titolare di Partita Iva"** essendo soggetti titolari di Partita Iva, anche se, sempre in Anagrafica, nel campo **"Tipo versamento"** è indicato **"Remote banking"**, in Gestione delega, qualora la delega da presentare sia una delega in cui viene utilizzato un credito in compensazione, purché non si tratti di un credito della sezione INPS o della sezione INAIL, anche se non a zero per effetto della compensazione, negli estremi del versamento viene indicato che la presentazione avviene tramite **"Entratel"** e non tramite **"Remote banking"**, in applicazione delle nuove disposizioni ministeriali.

F24 - PF20170102 - ANAGRAFICA CONTRIBUENTI - VERS

Codice contribuente: 7163 ROSSI SNC

Dati anagrafici | Dati versamento | Firmatario

Dati presentazione deleghe

Tipo versamento: **R Remote banking**

Codice ABI:

Codice CAB:

Codice concessione:

Codice SIA:

Mittente RBK assegnato: 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI SNC

Intermediario Entratel:

Dati addebito deleghe (1 conto corrente di addebito associato)

Cod. c/c predefinito: 1

Deleghe RBK: ☒ Addebito su conto corrente del mittente

Deleghe ENTRATEL: ☒ Addebito su conto corrente dell'intermediario

Dichiarazione IVA - STARTUP

Anno dichiarazione:

☐ Non assegnato

Gestioni e opzioni

Genera deleghe per scadenza: ☐ Deleghe per scadenza (procedura)

Gestione modello F24 semplificato: ☐

☐ Compensazione manuale

☐ Debiti erariali a ruolo - escludi compensazione sezione erario

☐ Escludi sospensione tributi eventi sismici Emilia Romagna

☐ Non riportare c/c addebito in stampa delega

Controlli DL 66/2014

☒ Segue tabella personalizzazione

☐ Nessun controllo

☐ Cartacea + Fisco OnLine/HB

☐ Entratel + Fisco OnLine

☐ Entratel

conTi Garante Conferma Varia Annulla Prossimo <Ind. Av> preceDente Uscita

[illegible]

Estremi versamento		Automatica		Aperto		Da	
Scadenza delega	16/05/2017	Saldo		1.900,00			
Codice ufficio/atto	<input type="text"/>						
Codice ufficio/atto accise	<input type="text"/>						
Identificativo TARES	<input type="text"/>						
Protocollo interno	<input type="text"/>						
Banca presentazione	<input type="text"/>	<input type="text"/>					
Invio ENTRATEL	<input type="text"/>	/	<input type="text"/>				
Invio RBK	<input type="text"/>	/	<input type="text"/>	Protocollo	<input type="text"/>		
Data di pagamento	<input type="text"/>	Normale					
<input type="checkbox"/> C/C addebito assegnato			Titolare c/c	<input type="text"/>			
Banca addebito	<input type="text"/>	<input type="text"/>					
Conto corrente	<input type="text"/>	IBAN	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
Gruppo servizio assegnato	<input type="text"/>	Non assegnato					
<input checked="" type="radio"/> Delega aperta <input type="radio"/> Delega chiusa <input type="radio"/> Delega stampa	<input type="radio"/> Delega cartacea <input checked="" type="radio"/> Delega ENTRATEL <input type="radio"/> Delega RBK	<input type="checkbox"/> Fisco OnLine/Invio propria delega <input type="checkbox"/> Home Banking <input type="checkbox"/> Add. Intermediario/Mittente			<input type="checkbox"/> Delega manuale <input type="checkbox"/> Delega contabilizzata <input type="checkbox"/> Delega autorizzata		
		Funzioni		Conferma		Varia	
F9							

Visto di conformità**F24****Nuovo limite di 5.000 Euro per il Visto di conformità**

Il D.L. n. 50 del 24/04/2017 ha fissato il nuovo limite di 5.000 Euro per poter eseguire la compensazione orizzontale dei crediti che scaturiscono dai modelli di dichiarazione qualora nella dichiarazione non sia stato apposto il visto di conformità.

Fanno eccezione a tale regola le start up, per le quali il limite del credito Iva rimane quello già in vigore per tali aziende, fissato in 50.000 Euro.

Il nuovo limite, come da D.L. n. 50, pari a 5.000 Euro, si applica quindi alle dichiarazioni presentate dopo il 23 Aprile; ne consegue che, per quest'anno, per le dichiarazioni Iva 2017 presentate prima del 23 Aprile resta ancora valido il limite di 15.000 Euro mentre per tutte le dichiarazioni Iva che si andranno a presentare ora si dovrà tenere conto del nuovo limite di 5.000 Euro.

A tal proposito, nel **"Dettaglio"** della Gestione tributi, il già preesistente flag **"Assenza visto di conformità"** è stato sdoppiato in due flag: **"Assenza visto di conformità ante D.L.n. 50 del 24/04/2017"** e **"Assenza visto di conformità D.L.n. 50 del 24/04/2017"**.

MVER001 - PF20170102 - DETTAGLIO VALORI TRIBUTO

Dati di ricerca

Tipologia tributo: D

Periodo: 16/05/2017

Codice Regione: 0

Sezione: 1 Erario

Codice Tributo: 6004

Descrizione Tributo: V.IVA MEN.APRI

Sede Inps/Inail:

Matricola Inps:

Dati identificativi

Identificativo interno: 500

Gruppo tributo:

Progressivo Credito: 0

Progressivo Utilizzo: 0

Numero rata: 0 di 0

Periodo inizio: 0 2017

Periodo fine: 0 0

Gruppo delega: 0

Importi e flag

Importo: 7.500,00

Importo originale: 7.500,00

Flag acconto:

Importo utilizzato: 0,00

Codice valuta: 2

Numero delega: 1

Flag delega:

Flag manuale:

Flag sospeso:

Decorrenza utilizzo oltre 5.000 euro:

☐ Assenza visto conformità ante DL. 50 del 24/04/2017

☐ Assenza visto conformità DL. 50 del 24/04/2017

Codice Ufficio:

Codice Atto:

Identificativo TARES:

Funzioni

Conferma

Varia

Se in F24 il tributo a credito viene generato in automatico dall'applicativo e se il visto di conformità nella dichiarazione da cui deriva il credito non è stato apposto, in F24 viene barrato o l'uno o l'altro flag, cioè **"Assenza visto di conformità ante D.L.n. 50 del 24/04/2017"** o **"Assenza visto di conformità D.L.n. 50 del 24/04/2017"** a seconda di quando è stata presentata la dichiarazione, se prima del 24 Aprile ed allora in questo caso viene barrato il flag **"Assenza visto di conformità ante D.L.n. 50 del 24/04/2017"** ed il limite di compensazione controllato è 15.000 Euro se invece si presenta una dichiarazione ora, in questo caso viene barrato il flag **"Assenza visto di conformità D.L.n. 50 del 24/04/2017"** ed il limite di compensazione controllato è pari a 5.000 Euro.

Se invece, ugualmente come sopra, in F24 il tributo a credito è generato in automatico dall'applicativo ma il visto di conformità nella dichiarazione da cui deriva il credito è già stato apposto, non verrà e non dovrà essere barrato nessuno dei suddetti flag "**Assenza visto di conformità ante D.L.n. 50 del 24/04/2017**" o "**Assenza visto di conformità D.L.n. 50 del 24/04/2017**" e quindi il credito verrà compensato senza alcun controllo del limite come previsto.

Infine, se il credito in F24 non è generato in automatico, ma è inserito manualmente dall'utente, in caso di non apposizione del visto di conformità nella relativa dichiarazione che ha generato il credito, intervenire manualmente per barrare il corrispondente flag relativo all' "**Assenza visto di conformità**", ante o posto D.L. n.50, così che sia controllato il corretto limite di compensazione, di 15.000 o 5.000 Euro.



ATTENZIONE

Al fine di applicare correttamente tale nuovo limite è necessario che siano adeguati allo stesso anche gli applicativi che generano il credito in F24: l'applicativo **DIRED17** è già adeguato a tali novità, l'applicativo **MULTI** lo sarà con la versione **2017.0.9** di prossima spedizione.

Per quanto riguarda gli applicativi degli anni precedenti, ad esempio **DIRED16**, al momento non sono ancora adeguati pertanto, chiudendo una dichiarazione redditi da **DIRED16** viene ancora controllato e riportato in F24 il limite di 15.000 Euro anche se la dichiarazione viene inviata ora.

Nelle prossime settimane provvederemo ad adeguare anche l'applicativo **DIRED16**.