

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


RELEASE Versione 2018.00.03

| | |
|--------------------------|----------------------------------|
| Applicativo: | Con.Te Console Telematici |
| Oggetto: | Aggiornamento procedura |
| Versione: | 2018.00.03. (Update) |
| Data di rilascio: | 20.04.2018 |
| Riferimento: | Implementazioni |
| Classificazione: | Guida utente |

IMPLEMENTAZIONI

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Implementazioni Software | 2 |
|---------------------------------------|----------|

| | |
|---|----------|
| Gestione ordinaria | 2 |
| <i>Adempimento MUIVA74 - Modello IVA 74-Bis</i> | <i>2</i> |
| <i>Importazione manuale e controllo fornitura</i> | <i>2</i> |
| <i>Adempimento IVP18 - Liquidazioni periodiche Iva (Comunicazioni 2018)</i> | <i>2</i> |
| <i>Controllo fornitura</i> | <i>2</i> |
| <i>Adempimento ISF00 – Imposta sostitutiva sui finanziamenti</i> | <i>3</i> |
| <i>Gestione fornitura</i> | <i>3</i> |



Gestione ordinaria

La presente versione di **CON.TE** si rende necessaria al fine di introdurre nell'applicativo le opportune modifiche per la gestione degli adempimenti telematici come di seguito descritto

Adempimento MUIVA74 - Modello IVA 74-Bis

I curatori o i commissari liquidatori, entro quattro mesi dalla data di nomina, devono presentare una dichiarazione ai fini Iva relativa alle operazioni effettuate nella frazione dell'anno precedente alla dichiarazione di fallimento o di liquidazione coatta amministrativa, utilizzando il modello Iva 74 bis.

Con questa dichiarazione, si informa l'ufficio dell'Agenzia delle Entrate sulla posizione debitoria o creditoria ai fini Iva alla data di fallimento.

I curatori fallimentari o i commissari liquidatori devono, inoltre, presentare la dichiarazione annuale relativa a tutto l'anno d'imposta, costituita da due moduli:

- il primo, per le operazioni registrate nella parte di anno solare anteriore alla dichiarazione di fallimento o di liquidazione coatta
- il secondo per le operazioni registrate successivamente a queste date.

Importazione manuale e controllo fornitura

L'aggiornamento adegua le fasi di importazione manuale e di controllo per le forniture dell'adempimento **"MUIVA74- Modello IVA 74 Bis"** alle nuove specifiche telematiche

Adempimento IVP18 - Liquidazioni periodiche Iva (Comunicazioni 2018)

I soggetti passivi Iva devono presentare il modello "Comunicazione delle liquidazioni periodiche IVA" per comunicare i dati contabili riepilogativi delle liquidazioni periodiche dell'imposta (art. 21-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122).

Sono esonerati dalla presentazione della Comunicazione i soggetti passivi non obbligati alla presentazione della dichiarazione annuale Iva o all'effettuazione delle liquidazioni periodiche, sempre che, nel corso dell'anno, non vengano meno le condizioni di esonero.

L'obbligo di invio della Comunicazione non ricorre in assenza di dati da indicare mentre sussiste nell'ipotesi in cui occorra evidenziare il riporto di un credito proveniente dal trimestre precedente.

Il modello di Comunicazione deve essere presentato esclusivamente per via telematica, entro l'ultimo giorno del secondo mese successivo ad ogni trimestre.

Controllo fornitura

L'aggiornamento permette di controllare i nuovi file telematici (con **codice fornitura IVP18**) con il nuovo software messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate.

Adempimento ISF00 – Imposta sostitutiva sui finanziamenti

A partire dal mese di gennaio 2018, le banche e gli altri enti che effettuano le operazioni di finanziamento (articoli 15 e 16 del decreto del Presidente della Repubblica del 29 settembre 1973 n. 601) sono tenuti, entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio, alla presentazione una dichiarazione relativa alle operazioni effettuate nel corso dell'esercizio stesso, utilizzando il modello approvato con provvedimento del 23 novembre 2017. Il modello deve essere utilizzato anche per la liquidazione dell'imposta dovuta a saldo per il periodo di riferimento della dichiarazione e per la determinazione dell'acconto dovuto per l'esercizio successivo.

La dichiarazione deve essere trasmessa esclusivamente in via telematica all'Agenzia delle Entrate, direttamente o tramite intermediario abilitato.

Gestione fornitura

Con questa versione è possibile importare manualmente in **CON.TE**, controllare ed inviare il file telematico relativo all'imposta sostitutiva sui finanziamenti.