

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



RELEASE Versione 2018.1.6	
Applicativo:	<b>GECOM REDDITI</b>
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	<b>2018.1.6 (Update)</b>
Data di rilascio:	<b>05.07.2018</b>
Riferimento:	<b>Implementazioni</b>
Classificazione:	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

<b>Gestione quadri .....</b>	<b>2</b>
<b>QUA740-750-760 .....</b>	<b>2</b>
<i>Quadro RS e Quadro IS Irap: Zona franca Urbana Sisma Centro Italia .....</i>	<i>2</i>
<b>Gestione quadri .....</b>	<b>3</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>3</b>
<i>Quadro RH e Aggiornamento soci .....</i>	<i>3</i>
<b>Gestione quadri .....</b>	<b>4</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>4</b>
<i>Quadro RP.....</i>	<i>4</i>

### Quadro RS e Quadro IS Irap: Zona franca Urbana Sisma Centro Italia

La zona franca c.d. "ZFU Sisma Centro Italia" è stata istituita dall'art. 46, comma 1, del D.L. 24 aprile 2017, n. 50 e riguarda i Comuni delle Regioni Lazio, Umbria, Marche e Abruzzo colpiti dagli eventi sismici che si sono susseguiti a far data dal 24 agosto 2016.

Con l'art. 1, comma 745, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205 le agevolazioni di cui all'art. 46 del D.L. n. 50 del 2017, spettano anche ai soggetti che hanno la sede principale o l'unità locale nei comuni delle regioni Lazio, Umbria, Marche e Abruzzo che hanno subito nel periodo dal 1° novembre 2016 al 28 febbraio 2017 una riduzione del fatturato almeno pari al 25 per cento rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente. Quest'ultima disposizione non costituisce però l'individuazione di una nuova ZFU.

Le istruzioni al modello Redditi 2018 e al modello IRAP 2018, nella tabella "Codici zone agevolate", hanno inserito il codice zona "50" per la "ZFU Sisma Centro Italia" mentre l'Agenzia delle Entrate, con la Risoluzione n. 160/E 2017 ha istituito il relativo codice tributo "Z148" denominato "ZFU CENTRO ITALIA - Agevolazioni imprese per riduzione versamenti - art. 46 - d.l. n. 50/2017".

Successivamente, con Risoluzione n. 45 del 19 giugno 2018 l'Agenzia delle Entrate ha istituito un nuovo codice tributo "Z149" denominato "ZFU CENTRO ITALIA - Agevolazioni alle imprese e ai titolari di reddito da lavoro autonomo per riduzione versamenti - art. 1, comma 745, della legge n. 205/2017" per le agevolazioni spettanti a seguito del citato art. 1, c. 745, legge n. 205/2017.

Ne consegue che, per la medesima ZFU "50" "Sisma Centro Italia" va considerato, non solo il codice tributo "Z148" ma anche il nuovo codice tributo "Z149", pertanto due codici tributo per un'unica ZFU.

Alla luce di ciò, nel quadro RS, nella sezione ZFU delle dichiarazioni Redditi Persone Fisiche e Società di capitali, e nel quadro IS "Prospetti vari" del modello di dichiarazione IRAP delle Persone Fisiche, Società di Persone e Società di capitali, sempre relativamente alla sezione ZFU, è stata prevista la possibilità di scegliere il tributo con cui generare in F24 l'agevolazione per la ZFU in questione a cui, sino ad ora, veniva associato esclusivamente il codice tributo "Z148", come inizialmente previsto nelle istruzioni ministeriali.

Pertanto, se nel quadro di reddito RS o IS Irap, nella sezione riservata alle Zone franche urbane è indicato codice "50" ed una delle regioni per cui è prevista l'agevolazione, Lazio, Umbria, Marche e Abruzzo, si abilita, nel campo "Tributo per codice 50", la scelta del codice tributo, "Z148" / "Z149".

Il codice tributo selezionato sarà quello con cui verrà generata in F24 la relativa agevolazione fiscale che prevede per le imprese localizzate nella zona franca urbana agevolazioni fiscali, per il periodo di imposta in corso alla data di entrata in vigore della legge di conversione del D.L. n. 50 del 2017 e per quello successivo.

La procedura **ELDIC**:

- segnala le dichiarazioni **"Aperte"** in cui è compilata nel quadro RS o nel quadro IS del modello Irap la sezione relativa alle ZFU con indicato il codice **"50" "ZFU Sisma Centro Italia"** e nelle quali l'utente deve rientrare per indicare, nel nuovo campo **"Tributo per codice 50"**, il codice tributo da utilizzare per l'agevolazione fiscale, **"Z148"** o **"Z149"**.
- per le dichiarazioni già **"Chiuse"** che hanno compilato nel quadro RS o nel quadro IS del modello Irap la sezione relativa alle ZFU ed in cui è stato indicato il codice **"50" "ZFU Sisma Centro Italia"** inserisce in automatico, nel nuovo campo **"Tributo per codice 50"**, l'originario codice **"Z148"**, ovvero il tributo con cui, alla chiusura della dichiarazione, sarà già stata generata in F24 la relativa agevolazione, evitando in tal modo all'utente di dover riaprire le stesse e richiamare i quadri interessati, RS e/o Irap, per indicare il codice tributo corrispondente.

### Gestione quadri

**DIREDD18**

**QUA740**

### Quadro RH e Aggiornamento soci

E' stata prevista un'implementazione per l'aggiornamento soci di Società di Persone relativamente alla generazione automatica del quadro RH degli stessi tale per cui, se nella dichiarazione della società sono presenti esclusivamente terreni con redditi non imponibili, nel quadro RH dei soci non deve essere barrato il flag **"Redditi dei terreni"**, non risultando compilato il rigo del quadro RH **"Di cui reddito terreni"**.

QUA740 - REDDITO DI PARTECIPAZIONE

Dichiarante: 3 ROSY SOCIA DEL 750

Provenienza	Codice fiscale	Ragione Sociale	Quota	Reddito / Perdita	Quota Acconti	Tipo
750	2	01879850467 ROSITA SNC QUADRO RN	30,000	3.744	3.744	1 Ordinaria

Sez. I / II - Dati della società, associaz., impresa familiare, azien.coni. / GEIE e società partecipata in regime di trasparenza

Codice Fiscale: 01879850467 750 2 01 ☒ redditi dei terreni ☐ perdite illimitate

Denominazione: ROSITA SNC QUADRO RN

Tipo (\*): 01 Contab. ordinaria

Anno Trasparenza: Rientro dall'Estero

☐ RR sezione II e III

Attività soggetta a ☒ NO Studi

Quota reddito TOTALE	Quota riduz. nientro estero	Quota di partecipazione	Quota reddito (o perdita)	Di cui reddito terreni	Quota reddito minimo	Quota ritenute d'acconto	Quota crediti d'imposta	Crediti imposta (F.I.)	Cre. imp. estero (A.O.)	Oneri da società' deducibili	Oneri da società' detraibili
3.744	%	30,000	3.744							1.140	5.469

Reddito NON imponibile

Quota eccedenza

Quota acconti

Reddito per detrazioni

Differenza redd. per Acconti

Quota redd. per Acconti

Quota reddito min. Acconti

Quota I° acconto titolare

Quota II° acconto titolare

Ritenute Riattribuite

Quota ACE/Eccedenza

Quota ACE società partecipata

13

14

Codice e Reddito esente da ZFU: 2.800

Decadenza

Deduzione

1.134

690

Plusvalenza sospendibile

Art Bonus: 2.400

School Bonus: 1.500

Imp. controllate estere

Agev. Start-Up Plusval. unitariam.

Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

Pertanto, tale flag verrà in automatico barrato solamente quando dalla società sarà trasferito al socio quota di reddito relativa ai terreni dichiarati.

La procedura **ELDIC** segnala le dichiarazioni 750 già **"Chiuse"**, con quadro RA compilato e con soci IAP, in cui almeno un socio si trova nella suddetta condizione e per le quali viene indicato di effettuare di nuovo l'aggiornamento soci. Per le dichiarazioni ancora **"Aperte"** viene, invece, rimossa la compilazione dal quadro di liquidazione della dichiarazione della società, al fine di far riaggiornare il quadro RH dei soci.

## Gestione quadri

**DIRED18****QUA740**

### Quadro RP

E' stata prevista un'implementazione nel quadro RP per dare la possibilità al cliente di duplicare, a parità di informazioni, le distinte della sezione IIIA *"Interventi per il recupero del patrimonio edilizio"*, sezione IIIB *"Dati catastali identificativi degli immobili e altri dati per fruire della detrazione"* e della sezione IV *"Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico"* da un dichiarante ad un altro.

A tal proposito, nel bottone **"Funzioni"**, presente a fondo pagina, è stata inserita la scelta **"Duplica righi"**.

RP41	36%	Anno (C12/13/imm)	Codice fiscale (C3)	Int.partito Eredità	N.rata	N.rat	Importo spes	Importo rata (IIIB già c.N.ordine)	Box			
RP42	50%	2017	10	1	01010180428	4	1	35.000	7.000	<input type="checkbox"/>	1	<input type="checkbox"/>
RP43	65%									<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
RP44	70%									<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
RP45	75%									<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
RP46	80%									<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
RP47	85%									<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

RP48	TOTALE RATE	Rata al 36% al 70%	al 50% al 75%	7.000	al 65% al 80%	al 85%
RP49	TOTALE DETRAZIONE	Detrazione al 36% al 70%	al 50% al 75%	5.250	al 65% al 80%	al 85%

Funzioni: **Duplica D**, **Duplica B**, **Duplica Right B**

Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

Selezionando tale funzione viene attivata la visualizzazione dell'archivio anagrafico dichiaranti così che l'utente possa selezionare, facilitato dalla presenza di filtri di ricerca (*"Per codice"*, *"Nominativo"*, *"Codice fiscale"*, *"Alias"*, *"Sesso"*, *"Stato dichiarazione Irap"*, *"Gestita in 730"*), il dichiarante su cui duplicare le suddette sezioni del quadro RP, già compilate e da trascrivere con gli stessi dati nella dichiarazione di altro dichiarante in gestione.

Anagrafica dichiaranti

Filtra per: Codice uguale 104

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sex	Stato dichiaraz	Stato dich. IRAP	Gestita in 730
104	DE CARLI CARLO	DCRCRL59C03I608K		M	Stampata	Aperta	

Seleziona Uscita

Una volta confermata l'anagrafica su cui duplicare viene visualizzata la videata del quadro RP con la/le sezione/i IIIA, IIIB o IV da duplicare.

Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 36%, 50%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85% (interventi di recupero del patrimonio edilizio e misure antisismiche)

Seleziona righe da duplicare

Sel.	Anno (C12/13/14/15 imm.)	Codice fiscale (C3)	Int.particol.Eredità ((N.rata 10N. rate)	Importo spesa (Importo rata IIIB già c.N.ordine immob)	Box
<input checked="" type="checkbox"/>	100,00/2017	10	1	01010180428	
<input type="checkbox"/>					

Conferma Varia Uscita

Effettuare la selezione apponendo il check in corrispondenza del rigo da duplicare.

Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 36%, 50%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85% (interventi di recupero del patrimonio edilizio e misure antisismiche)

Seleziona righe da duplicare

Sel.	Anno (C12/13/14/15 imm.)	Codice fiscale (C3)	Int.particol.Eredità ((N.rata 10N. rate)	Importo spesa (Importo rata IIIB già c.N.ordine immob)	Box
<input checked="" type="checkbox"/>	100,00/2017	10	1	01010180428	
<input type="checkbox"/>					

Export Griglia F9 Uscita

