

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



RELEASE Versione 2018.2.2	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2018.2.2 (Update)
Data di rilascio:	10.09.2018
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione quadri	2
QUA740-750-760-ENC - Consolidato	2
<i>Titolari di Partita Iva: Modifica, per l'anno 2018, dei termini di versamento</i>	<i>2</i>

Titolari di Partita Iva: Modifica, per l'anno 2018, dei termini di versamento

Al fine di evitare l'aggravio di un doppio pagamento delle imposte dirette ed Irap, il Presidente del consiglio dei ministri, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il 10 agosto 2018 ha confermato quanto già approvato dalla Commissione delle Finanze e Tesoro del Senato con la Risoluzione n° 41 del 31 Luglio u.s. con cui era stato anticipato di consentire, ai soggetti titolari di partita Iva che decidono di versare in maniera rateale il saldo ed il primo acconto delle imposte sui redditi e dell'Irap, di scegliere se versare contestualmente la prima e la seconda rata di imposta il giorno 20 agosto 2018 oppure se slittare il pagamento della seconda rata a Settembre.

Con il citato Decreto, il Presidente del Consiglio dei Ministri ha ritenuto opportuno prevedere una rideterminazione del piano di rateizzazione delle suddette imposte, a cui i contribuenti possono avere aderito o meno, al fine di evitare che la prima e la seconda rata di versamento ricadano nella stessa scadenza (20 Agosto).

Pertanto, se il contribuente ha già scelto di avvalersi della proroga e della rateizzazione dei versamenti, il piano di rateazione è stato rideterminato riducendo il numero delle rate, non più 5 bensì 4, alle nuove scadenze del 20 Agosto, 16 Settembre (con versamento Lunedì 17), 16 Ottobre, 16 Novembre.

A tal proposito, indichiamo l'iter di procedura che deve essere seguito da coloro che hanno optato di versare le imposte secondo le nuove scadenze.

- ✓ Innanzitutto, nella Gestione quadri, nella scelta "**Versamenti/Rateizzazioni**", prima opzione "**Rateizzazione versamenti**", deve essere già stato impostato il numero delle "**Rate**" a **4**.
- ✓ In F24, relativamente alla scadenza del 20 Agosto, devono essere stati stampati/inviati i tributi della sola prima rata mentre i tributi delle rate successive devono risultare ancora da stampare/inviare.
- ✓ Per attivare la proroga, sempre nella scelta "**Versamenti/Rateizzazioni**", prima opzione "**Rateizzazione versamenti**", viene fornito il nuovo flag "**Versa seconda rata a Settembre**" che deve essere barrato solamente dai contribuenti che hanno deciso di effettuare il versamento della seconda rata a Settembre, quindi non cumulativa con la prima rata al 20 Agosto.
- ✓ Pertanto, aprire le dichiarazioni interessate dallo slittamento del versamento seconda rata
- ✓ Barrare il flag "**Versa seconda rata a Settembre**" che attiva la proroga
- ✓ Richiudere le suddette dichiarazioni



NOTA BENE

Si precisa che tale procedimento può essere attuato anche se nel campo "**Rate**" è stato inserito un numero da 4 a 2.



ATTENZIONE

Si precisa che, in caso di compensazione separata dei tributi Irap dai tributi redditi, la proroga non è gestita dal programma poiché in tale situazione i tributi non sarebbero correttamente aggiornati in F24 e quindi non va barrato il suddetto flag “**Versa seconda rata a Settembre**”.



Esempio:

- Supponendo un contribuente titolare di partita Iva che ha optato per il versamento dopo la scadenza e per la rateizzazione e che ha deciso di versare la prima e seconda rata di imposte contemporaneamente alla scadenza del 20 Agosto, caso in cui non va barrato il nuovo flag **"Versa seconda rata a Settembre"**, richiamando la scelta **"Versamenti/Rateizzazioni"**, prima opzione **"Rateizzazione versamenti"**, la sezione **"Rate e versamenti"** appare con la suddivisione delle imposte in 5 rate, come da immagine sottostante.
In tale circostanza non è più possibile usufruire della proroga della seconda rata.

Nr Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1	20/08/2018		1.354,92		
2	20/08/2018		1.354,92		
3	16/09/2018	30	1.358,95		
4	16/10/2018	60	1.362,98		
5	16/11/2018	90	1.368,21		

- Nel caso in cui, sempre il contribuente titolare di partita Iva che ha optato per il versamento dopo la scadenza e per la rateizzazione, decida di versare la seconda rata di imposte a Settembre, separando il versamento della prima rata (al 20 Agosto) da quello della seconda rata (al 17 Settembre), è necessario che barri il nuovo flag **"Versa seconda rata a Settembre"** per versare appunto separatamente le prime due rate, slittando la seconda al 17 Settembre.
Ciò sarà possibile solo se il numero delle rate è stato già impostato a 4, come nell'esempio dell'immagine sottostante.

Nr Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1	20/08/2018		1.693,65		
2	16/09/2018	26	1.698,07		
3	16/10/2018	56	1.703,10		
4	16/11/2018	86	1.709,60		