

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



RELEASE Versione 2018.2.6	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2018.2.6 (Update)
Data di rilascio:	20.11.2018
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione quadri	2
QUA740-750-760	2
<i>Quadro RU: Risoluzione n. 81/e del 30/10/2018.....</i>	<i>2</i>
Gestione IMU/TASI.....	5
GESIMU4-5-6	5
<i>Tabella Comuni: nuovo flag "F24 precompilato"</i>	<i>5</i>
Stampe di servizio	9
STA740-750-760	9
<i>Stampa quadri valorizzati</i>	<i>9</i>
Gestione Comunicazioni.....	10
GESCOM	10
GESCOMT	10
GESCOMS	10
<i>Modello di "Comunicazione per i regimi di Tonnage Tax, Consolidato, Trasparenza e per l'opzione Irap"</i>	<i>10</i>
Ravvedimento operoso IMU/TASI	11
GESIMU4-5-6	11
<i>Ravvedimento operoso per omesso, insufficiente o tardivo versamento dell'IMU/TASI</i>	<i>11</i>

Quadro RU: Risoluzione n. 81/e del 30/10/2018

L'Agenzia delle Entrate, con la Risoluzione nr. 81/E del 31/10/2018 ha previsto che, a decorrere dal 07/11/2018, per l'utilizzo in compensazione, tramite modello F24, dei crediti d'imposta spettanti alle Imprese cinematografiche, disciplinate dalla Legge 14/11/2016 n. 220, "*Disciplina del cinema e dell'audiovisivo*", non si utilizzino più i vecchi codici tributo, istituiti con le risoluzioni n. 258/E del 14 ottobre 2009, n. 85/E del 18 agosto 2010 e n. 77/E del 31 agosto 2015, di cui all'elenco:

- "6823" "Credito d'imposta per le imprese di produzione cinematografica, ai sensi dell'art. 2, DM 7/5/2009",
- "6824" "Credito d'imposta per le imprese di produzione esecutiva e industrie tecniche cinematografiche",
- "6826" "Credito d'imposta per gli apporti in denaro a favore della produzione di opere cinematografiche",
- "6827" "Credito d'imposta per le spese sostenute dalle imprese di distribuzione cinematografica",
- "6828" "Credito d'imposta per le spese sostenute dalle imprese di esercizio cinematografico per la digitalizzazione"
- "6851" "Tax credit produzione opere televisive nazionali - dm 5 febbraio 2015"
- "6852" "Tax credit produzione esecutiva opere televisive estere - dm 5 febbraio 2015"
- "6853" "Tax credit produzione opere web nazionali - dm 5 febbraio 2015"
- "6854" "Tax credit produzione esecutiva opere web estere - dm 5 febbraio 2015"

bensì i seguenti, istituiti con la presente Risoluzione n.81/e del 30/10/2018:

- "6883" denominato "Tax credit produzione opere cinematografiche – art. 15 legge n. 220/2016",
- "6884" denominato "Tax credit produzione opere tv e web – art. 15 - legge n. 220/2016",
- "6885" denominato "Tax credit distribuzione – art. 16 - legge n. 220/2016",
- "6886" denominato "Tax credit sale cinematografiche – art. 17, comma 1 - legge n. 220/2016",
- "6887" denominato "Tax credit per il potenziamento dell'offerta cinematografica – art. 18 - legge n. 220/2016",
- "6888" denominato "Tax credit per l'attrazione in Italia di investimenti stranieri – art. 19 - legge n. 220/2016",
- "6889" denominato "Tax credit per gli investitori esterni – art. 20 legge n. 220/2016".

Di seguito riportiamo la tabella di raccordo dei codici tributo soppressi e dei nuovi codici tributo in cui sono stati fatti confluire.

Codice tributo da utilizzare fino al 06/11/2018	Descrizione codice tributo	Codice tributo da utilizzare dal 07/11/2018	Descrizione codice tributo	Anno di riferimento F24 per utilizzo in compensazione crediti residui
6823	Credito d'imposta per le imprese di produzione cinematografica, ai sensi dell'articolo 2 DM 7/5/2009, in attuazione dell'articolo 1, comma 327, lett. a) della legge n. 244/2007	6883	TAX CREDIT PRODUZIONE OPERE CINEMATOGRAFICHE – Art. 15 - legge n. 220/2016	2014
6851	Tax credit produzione opere televisive nazionali - DM 5 Febbraio 2015 – D.L. n. 91/2013	6884	TAX CREDIT PRODUZIONE OPERE TV E WEB – Art. 15 - legge n. 220/ 2016	Anno di riferimento originario del credito residuo indicato nel cassetto fiscale
6853	Tax credit produzione opere web nazionali - DM 5 Febbraio 2015 – D.L. n. 91/2013			
6827	Credito d'imposta per le spese sostenute dalle imprese di distribuzione cinematografica, ai sensi dell'articolo 4 DM 21/1/2010, in attuazione dell'articolo 1, comma 327, lett. b) nn. 1 e 2, legge n. 244/07	6885	TAX CREDIT DISTRIBUZIONE – Art. 16 - legge n. 220/2016	2014
6828	Credito d'imposta per le spese sostenute dalle imprese di esercizio cinematografico per la digitalizzazione delle sale, ai sensi dell'articolo 2, DM 21/01/2010, in attuazione dell'articolo 1, comma 327, lett. c), n. 1, legge n. 244/07	6886	TAX CREDIT SALE CINEMATOGRAFICHE – Art. 17, comma 1, legge n. 220/2016	2014
6824	Credito d'imposta per le imprese di produzione esecutiva e industrie tecniche cinematografiche, ai sensi dell'articolo 4 DM 7/5/2009, in attuazione dell'articolo 1, comma 335, legge n. 244/2007	6888	TAX CREDIT PER L'ATTRAZIONE IN ITALIA DI INVESTIMENTI STRANIERI – Art. 19 - legge n. 220/2016	2014
6852	Tax credit produzione esecutiva opere televisive estere - DM 5 Febbraio 2015 – D.L. n. 91/2013			Anno di riferimento originario del credito residuo indicato nel cassetto fiscale
6854	Tax credit produzione esecutiva opere web estere - DM 5 Febbraio 2015 – D.L. n. 91/2013			
6826	Credito d'imposta per gli apporti in denaro a favore della produzione di opere cinematografiche, ai sensi dell'articolo 2, DM 21/1/2010, in attuazione dell'articolo 1, commi 325 e 327, lett. b) n. 3 e lett. c) n. 2, legge n. 244/07	6889	TAX CREDIT PER GLI INVESTITORI ESTERNI – Art. 20 - legge n. 220/2016	2014

Pertanto, per i crediti del quadro RU delle sezioni da 64 a 68 e delle sezioni da B5 a B8 i vecchi tributi, dal 07/11/2018, sono soppressi e sono sostituiti dai nuovi codici tributo che sono poi gli stessi di quelli istituiti per le sezioni, sempre del quadro RU, da D2 a D7.

Più precisamente:

- per la sezione 64 il vecchio tributo “**6823**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6883**”;
- per la sezione 65 il vecchio tributo “**6824**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6888**”;
- per la sezione 66 il vecchio tributo “**6826**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6889**”;
- per la sezione 67 il vecchio tributo “**6827**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6885**”;
- per la sezione 68 il vecchio tributo “**6828**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6886**”;
- per la sezione B5 il vecchio tributo “**6851**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6884**”;
- per la sezione B6 il vecchio tributo “**6853**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6884**”;
- per la sezione B7 il vecchio tributo “**6852**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6888**”;
- per la sezione B8 il vecchio tributo “**6854**” viene sostituito con il nuovo tributo “**6888**”.

Per le sezioni da D2 a D7 interessate, invece, dai nuovi tributi, sono stati attribuiti come di seguito indicato:

- per la sezione D2 folder 1 è istituito il codice tributo “**6883**”
- per la sezione D2 folder 2 è istituito il codice tributo “**6884**”
- per la sezione D3 è istituito il codice tributo “**6888**”;
- per la sezione D4 è istituito il codice tributo “**6889**”;
- per la sezione D5 è istituito il codice tributo “**6885**”;
- per la sezione D6 è istituito il codice tributo “**6886**”;
- per la sezione D7 è istituito il codice tributo “**6887**”.

Precisiamo che, la sezione **D2 “Produzione cinematografica e audiovisiva ex Legge 220/2016”** è stata suddivisa in due folder per recepire l'introduzione di due distinti codici tributo come previsto dalla Risoluzione.

In virtù di quanto sopra detto, nella procedura sono stati inseriti ed associati, alle rispettive sezioni del quadro RU, i nuovi codici tributo mentre, per quanto concerne le sezioni interessate dalla soppressione e sostituzione del vecchio codice con il nuovo, è stata prevista la procedura **ELDIC** che segnala le dichiarazioni chiuse in cui sono compilate le sezioni del quadro RU interessate dalla soppressione dei vecchi codici e per le quali occorre selezionare la funzione “F6” presente nella maschera di accesso alla Gestione quadri, a fondo pagina, ed a sua volta, all'interno delle varie opzioni, la scelta “Aggiorna crediti” in modo tale da rigenerare i residui dei vecchi tributi sospesi convertendoli nei nuovi codici ed anche per generare, in F24, i codici tributo previsti per le sezioni da D2 a D7.

La procedura **ELDIC**, in questo caso, controlla la versione e quindi trasmette le dichiarazioni con chiusura effettuata successivamente alla versione 2018.02.05.

Gestione IMU/TASI

DIREDD18**GESIMU4-5-6**

Tabella Comuni: nuovo flag “F24 precompilato”

Con il presente aggiornamento è stata prevista un'altra modalità di gestione del flag “**F24 Precompilato**”, flag presente nei programmi di gestione IMU/TASI ed utilizzato quando tali tributi, calcolati in automatico dalla procedura, non debbono confluire nella delega F24 in quanto il Comune ha già inviato compilata, al domicilio dei contribuenti, la delega o il bollettino per il loro versamento.

Sino ad ora, la barratura automatica di tale flag, presente nella **Gestione versamenti IMU/TASI**, era prevista dalla procedura di **Calcolo IMU/TASI (CALIMU4-5-6)** con riferimento ai Comuni indicati nella griglia filtro.

The screenshot shows a software window titled "2018 - CALIMU4 - PF-Calcolo IMU/TASI". On the left, there are several sections: "Elabora IMU + TASI" with a dropdown menu, a "Calcolo" section with radio buttons for "Effettua il Calcolo" and "NON Effettuare il Calcolo" (selected), and an "Altre Funzioni" section with checkboxes for "Forza Compensazione", "Forza versamento a Dicembre", and "Ripristina 2 Versamenti". Below these is a red-bordered box labeled "F24 PRECOMPILATO" containing two rows: "Acconto" and "Saldo", each with a dropdown menu set to "S" and a text field containing "Precompilato SI". Below this box is a checkbox labeled "Tutti i Comuni che versano IMIS". On the right, there is a table titled "FILTRO PER COMUNE" with columns "Codice" and "Comune". The table lists three municipalities: 1608 SENIGALLIA, E388 JESI, and A271 ANCONA. At the bottom right, there are three buttons: "Conferma", "Varia", and "Uscita".

Se indicato “S”, il flag “**F24 precompilato**”, in “**Gestione versamenti IMU/TASI**”, per gli immobili ubicati nei Comuni indicati, veniva barrato in automatico e quindi il relativo tributo IMU/TASI non poteva essere inviato in F24, tanto che, in concomitanza, veniva barrato, sempre in **Gestione versamenti IMU**, anche il flag “**Inviato**”

2018 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU/TASI

Dichiarante: 100 MORI MORENA Codice fiscale: MROMRN62M59E388W

Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedli	Deleg	Saldo	di cui Ravvedli	Dele	Alq.
E388 JESI	AN 60035	1.403,000	F24		1.403,000	F24		B
I608 SENIGALLIA	AN 60019	435,000	F24		435,000	F24		B

I^a Rata

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☒ F24 Precompilato

☒ Inviato

16/06/2018

1.403,000

1.403,000

II^a Rata

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☒ F24 Precompilato

☒ Inviato

16/12/2018

1.403,000

1.403,000

☒ Versamento Suddiviso

☐ Versamento a Giugno

☐ Versamento a Dicembre

☐ Compensazione

☒ Saldo con aliq. Precedenti

Ravvedimento

TOTALE

Funzioni Importi F24 Ravv. Operoso Conferma Varia Annulla Uscita

Viceversa se indicato “N”, il flag “**F24 Precompilato**” non veniva preso in considerazione e quindi il relativo tributo IMU/TASI poteva essere generato in F24, con riferimento ai Comuni indicati nella griglia di selezione.

Ovviamente, qualora i suddetti flag fossero stati barrati erroneamente o comunque, qualora il contribuente volesse comunque inviare i tributi IMU/TASI in F24, poteva rimuovere tali flag manualmente, ricalcolare l'IMUTASI, per poi selezionare la funzione per l'invio dei tributi in F24.

Con il presente aggiornamento, oltre alla gestione appena illustrata, gestione automatica del flag “**F24 Precompilato**” con selezione di più Comuni, ne viene fornita un'altra, che prevede di impostare tale flag direttamente dalla Tabella dei Comuni in cui, in funzione di ciò, è stato aggiunto l'apposito flag “**F24 Precompilato**”, sia nella sezione IMU che nella sezione TASI.

2018 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estimi

Comune: E388 JESI 2018

☐ Usa Detrazioni particolari per aliq. Personalizz.

Aliquote Ordinarie	% Base	% Comuni Detra	Equip. Ab
O 1 Ordinaria	7,60	10,60	
P 2 Abitazione principale	4,00	3,00	
Q 2 1 Anziani res. Case di riposo		3,00	
L Locati			
V Locati con canone concordato			
Z A disposizione			
G Soggetti Ires			
F Non produttivi redditi fond			
A 2 5 IACP		7,60	
B Locati abitaz. principale			
U Concessi ai familiari			
K 3 39 Comodato parenti primo grado		9,00	
E 10 Aree edificabili		10,00	
T Terreni agricoli			
D 8 1 Immobili uso produttivo cat. D	7,60	8,10	
H 2 2 Cittadini italiani non resid.		7,60	

☐ Usa aliq. comune originale (accorpato)

☐ C. Montano - NO IMU Terreni

☐ C. Montano - NO IMU Fabbricati strum. Rurali

☒ F24 Precompilato

Aliquote calcolo acconto: come da Tabella

Min. Vers. Rata: Data Vers. Acconto

Min. Vers. Totale: Data Vers. Saldo

☒ Delibera

☒ Aliq. Verificate

☐ Detraz. Ab. Princ. abbatte intera imposta

Data Pubblicazione: 17/01/2018

Data Aggiornamento: 14/11/2018

Data Variazione:

Aliq. Personalizzate	Detrazione	% Aliquota
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		

N	Descrizione	Detr. Base	Detrazione
N	Normale	200,00	200,00
1			
2			
3			
4			

Funzioni Tasi aNo Conferma Varia Annulla Uscita

2018 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estimi

Comune: E388 JESI 2018 ☒ Delibera ☐ Aliq.Verificate ☐ Usa Detr.part.aliq.Personalizzate

	Aliquote Ordinarie	% Base % Comu.Sc.	Detraz	Equi % Occu.Zer
O	Ordinaria	1,00		
P 2	Abitazione principale	3,00	<input checked="" type="checkbox"/> S	
Q 2 1	Anziani res.Case di riposo	3,00		
L	Locati	4,00		
V	Locati con canone concordato			
R	Rurali strumentali			
A 2 5	IACP	3,00		
I	Imprese costruttrici			
B	Locati abitaz.principale			
U	Concessi ai familiari			
K	Comodato parenti primo			
E	Aree edificabili			
Z	Locato Ab.Pri.contratto /			
M	Immobili Soggetti IMU			

☒ F24 Precompilato ☐ No detra pert. ☐ % Occupanti 10,00 ☐ Franch.su Rend. ☐ Data Delibera 18/12/2017

Min.Vers.Rata ☐ Min.Vers.Totale 6,00 ☐ Data Pubblicazione 17/01/2018

Data Vers.Aconto ☐ Data Vers.Saldo ☐ Data Aggiornamento 14/11/2018

Data Variazione 19/11/2018

	Descrizione	Detr.Base	Detrazione	% Abb.
N	Normale			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				

Figli detrazione detrazione massima

☐ Detrazioni a scaglioni ☐ compilato

☐ Detrazioni figli a scaglioni ☐ compilato

☐ Aliquote a scaglioni ☐ compilato

☐ Aliquote parametriche ☐ compilato

☐ Usa aliq.comune orig.(accorpato) ☐ Imm.stor.rendita intera per detraz.

Aliquote calcolo acconto Come da Tabella

Funzioni Delibere AnNo Conferma Varia Annulla Uscita

Pertanto, se un Comune invia direttamente a domicilio le deleghe F24 precompilate per il versamento dell'IMU/TASI, il cliente può manualmente impostare il relativo flag **"F24 Precompilato"** anche nella Tabella del Comune interessato, sia nella sezione aliquote IMU che nella sezione aliquote TASI.

Quindi può operare per singolo Comune direttamente dall'anagrafica Comuni.

Andrà poi ad eseguire il calcolo IMU/TASI e quindi, per gli immobili ubicati nel Comune in cui è stato barrato tale flag, il programma barrerà, in automatico, il relativo flag presente in **GESIMU4-5-6 "Gestione versamenti IMU/TASI"** ma non barrerà, a differenza dell'altra modalità operativa già in uso, il flag "Inviato" e ciò perché, se impostato anche il flag **"Inviato"**, per il comune in questione non verrebbe comunque eseguito il calcolo dell'IMU/TASI, che invece il cliente può desiderare di vedere effettuato in automatico dalla procedura.

2018 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU/TASI

Dichiarante: 100 MORI MORENA Codice fiscale: MROMRN62M59E388W

	Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedim	Deleg	Saldo	di cui Ravvedim	Dele	Aliq.
E388	JESI	AN 60035	322,000	F24		322,000	F24		C
I608	SENIGALLIA	AN 60019	300,000	F24		458,000	F24		C

I° Rata

☐ Variato ☐ Variato

☐ Variato ☐ Variato

☐ Variato ☐ Variato

☐ Variato ☐ Variato

☒ F24 Precompilato ☐ Inviato

16/06/2018 322,000

16/06/2018 322,000

II° Rata

☐ Variato ☐ Variato

☐ Variato ☐ Variato

☐ Variato ☐ Variato

☐ Variato ☐ Variato

☒ F24 Precompilato ☐ Inviato

16/12/2018 322,000

16/12/2018 322,000

☒ Versamento Suddiviso

☐ Versamento a Giugno

☐ Versamento a Dicembre

☐ Compensazione

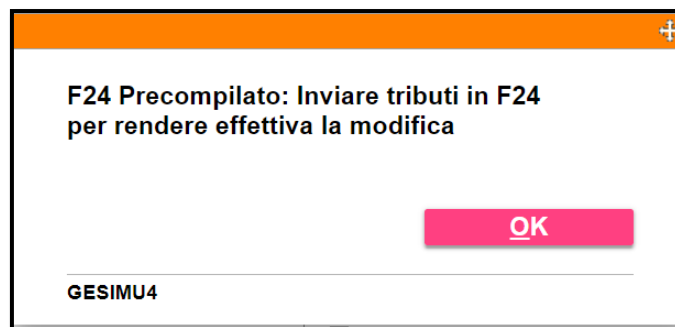
☐ Saldo con aliq.Precedenti

TOTALE

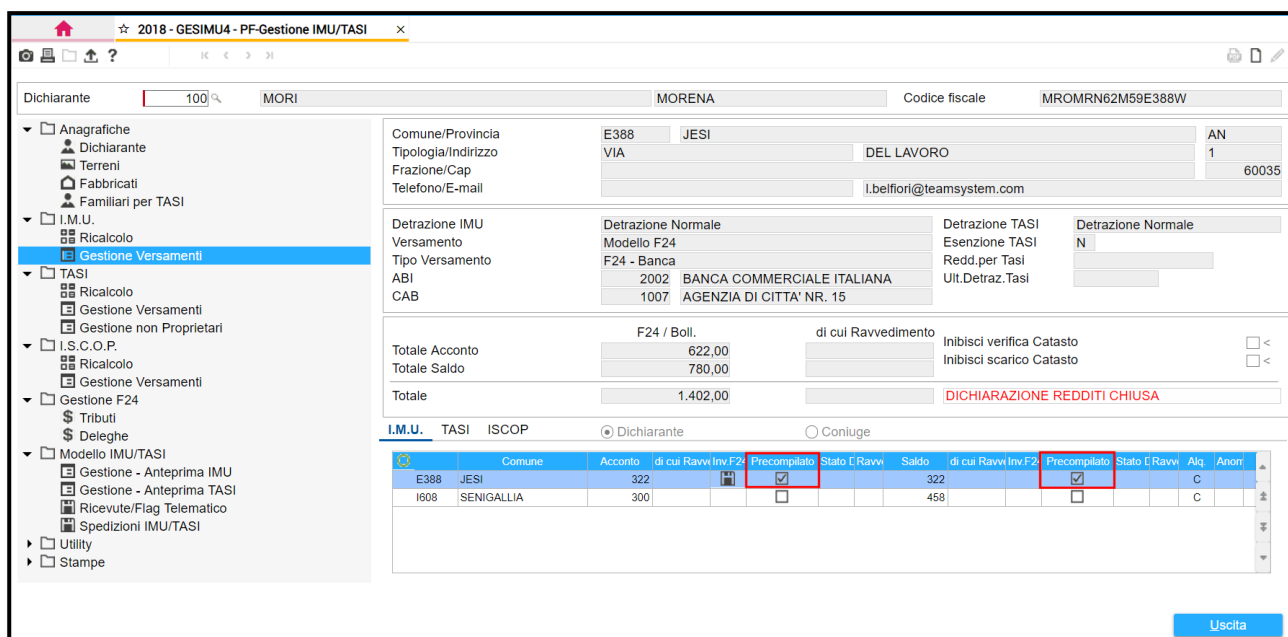
Funzioni Importi F24 Ravv.Operoso Conferma Varia Annulla Uscita

In questo caso, se il cliente esegue poi l'invio dei tributi in F24, selezionando l'apposita scelta "**F4=Aggiorna F24**", verrà impostato in automatico anche il flag "**Inviato**" ma, di fatto, i tributi saranno calcolati ma non inviati in F24.

Nell'eventualità il flag "**F24 Precompilato**" inserito in automatico venga, così come già avviene nella gestione già in uso, rimosso manualmente, verrà visualizzato un messaggio per evidenziare che affinché i tributi IMU/TASI vengano inviati in F24 è necessario procedere con il loro invio poiché, viceversa, se rieseguito il calcolo dell'IMU/TASI, verrebbe reimpostato tale flag nella "**Gestione versamenti IMU/TASI**".



Inoltre, con il presente aggiornamento, l'informazione relativa al flag "**F24 Precompilato**" è stata inserita nel main di **GESIMU4-5-6** così che sia facilmente visibile la sua eventuale barratura.



I.M.U.		TASI	ISCOP	Dichiarante		Coniuge	
E388	JESI	322		<input checked="" type="checkbox"/>			
I608	SENIGALLIA	300		<input type="checkbox"/>			

Gestione Comunicazioni

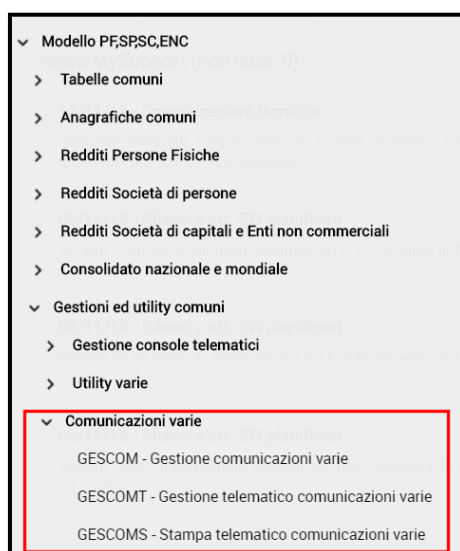
DIRED18

GESCOM
GESCOMT
GESCOMS

Modello di “Comunicazione per i regimi di Tonnage Tax, Consolidato, Trasparenza e per l’opzione Irap”

Per quanto concerne la “**Comunicazione per i regimi di Tonnage Tax, Consolidato, Trasparenza e opzione Irap**”, il modello e le istruzioni ministeriali non sono variate rispetto a quanto disposto dal precedente Provvedimento dell’Agenzia delle Entrate n. 161213 del 17/12/2015 e quindi per la procedura **GESCOM** sono state mantenute le stesse funzionalità già in uso all’utente.

Ricordiamo che i comandi per la gestione di tale modello sono contenuti nella cartella “**Comunicazioni varie**” e sono **GESCOM** per quanto concerne la compilazione della comunicazione, **GESCOMT** per la gestione del telematico e **GESCOMS** per la stampa della stessa.



Ravvedimento operoso IMU/TASI

DIRED18

GESIMU4-5-6

Ravvedimento operoso per omesso, insufficiente o tardivo versamento dell'IMU/TASI

Con il presente aggiornamento è stata attivata la gestione del Ravvedimento operoso a cui il contribuente può ricorrere per sanare l'omesso o insufficiente versamento dell'IMU/TASI anche per la prossima rata di Dicembre.

The screenshot displays the '2018 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The main area contains fields for property details: Dichiarante (ROSSINI ROSSANO), Fabbricato (LOCATO), Immobile (6104), Comune (E388), and Indirizzo Completo (VIA TEVERE 18). The 'Note' field is empty. The 'Rend IMU' is 361,52 and 'Valore IMU' is 60.735,36. The 'Tipo Edificio' is 'Normale'. The 'ANAGRAFICA' tab is selected, showing a table with columns: Da Data, A Data, Utilizzo, Quota, Rendita, Valore, Caratteristiche, and Esente. The table contains one row for the period 01/01/2018 to 31/12/2018, with a 'Locata' utilization, a quota of 100,00, and a rental of 361,52. The 'SITUAZIONE MODELLO IMU' section shows the 'I° Rata' and 'II° Rata' for the 'I.M.U.' category, both at 321,897. The 'Ravvedimento Operoso' section has two checkboxes: 'Ravvedimento Operoso (R1)' and 'Ravvedimento Operoso (R2)', with 'R2' being selected. The 'Importi Pre-Ravvedimento' section shows 'IMU prec.' at 0,00, 'Detr. Prec.' at 0,00, and 'Detr. TOT' at 0,00. The bottom bar includes buttons for 'Funzioni', 'Conferma', 'Vai', 'Annulla', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.