

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



| RELEASE Versione 2018.3.0 | |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| Applicativo: | GECOM REDDITI |
| Oggetto: | Aggiornamento procedura |
| Versione: | 2018.3.0 (Versione completa) |
| Data di rilascio: | 23.01.2019 |
| Riferimento: | Implementazioni |
| Classificazione: | Guida utente |

IMPLEMENTAZIONI

| | |
|--|----------|
| Gestione quadri | 2 |
| QUA760-760BIS..... | 2 |
| <i>Quadro RU: Credito d'imposta E9 "Esercenti librerie"</i> | <i>2</i> |
| Gestione quadri | 3 |
| QUA760 | 3 |
| <i>Quadro RU: Credito d'imposta F3 "Esercenti impianti distribuzione carburante"</i> | <i>3</i> |
| Gestione Certificazione utili | 4 |
| Riferimenti normativi | 4 |
| <i>Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi</i> | <i>4</i> |
| Implementazioni Software..... | 5 |
| CEU760 | 5 |
| <i>Gestione dati e stampa certificazione</i> | <i>5</i> |

Quadro RU: Credito d'imposta E9 "Esercenti librerie"

Con la Risoluzione n.87/E del 13/12/2018 l'Agenzia delle Entrate ha istituito un nuovo codice tributo per l'utilizzo, tramite modello F24, del credito d'imposta (E9) a favore degli esercenti di attività commerciali che operano nel settore della vendita al dettaglio di libri in esercizi specializzati, "TAX CREDIT LIBRERIE".

A decorrere dall'anno 2018, coloro che operano nel settore della vendita al dettaglio di libri in esercizi specializzati possono vedere riconosciuto tale credito, se sussistono i requisiti per la sua generazione, parametrando gli importi pagati a titolo di IMU, TASI e TARI, ai locali dove si svolge la medesima attività di vendita di libri al dettaglio, alle eventuali spese di locazione o ad altre spese.

Poiché è previsto che tale credito (E9) può essere utilizzato in compensazione, con la suddetta Risoluzione l'Agenzia delle Entrate ha istituito, nella sezione "Erario", il codice tributo "6894" denominato "TAX CREDIT LIBRERIE".

Nella procedura Redditi è stato pertanto previsto che, in caso di compilazione della sezione del quadro RU relativa all'esercizio di attività commerciali che operano nel settore della vendita al dettaglio di libri in esercizi specializzati, il credito E9 che ne scaturisce venga generato in F24 con il tributo "6894".

The screenshot displays the 'Esercenti librerie' (E9) section of the RU credit form. The interface includes a search bar for the company 'ROSSI SRL' and its fiscal code '00090420423'. The '6894' code is highlighted in a red box. The form is divided into several rows (RU1 to RU12) for data entry. RU1 is the 'Dati identificativi del credito d'imposta spettante' (E9). RU2 is 'Credito residuo della precedente dichiarazione'. RU3 is 'Credito ricevuto (da riportare nella sezione VI-A)'. RU4 is 'Credito d'imposta spettante nel periodo' (di cui () (Altro ()) ()). RU5 is 'Compensazione D. Lgs. 241/97'. RU6 is 'Credito utilizzato ai fini' (Ritenute, Iva (Periodici e acconto), Iva (Saldo), IRES (Acconti)). RU7 is 'Utilizzi anno successivo' (Ritenute, Iva, Compensazione). RU8 is 'Credito di imposta ceduto (Da riportare nella sezione VI-B)'. RU9 is 'Credito di imposta trasferito (nel quadro GN, GC, TN, PN)'. RU10 is 'Credito d'imposta chiesto a rimborso'. RU11 is 'Credito d'imposta residuo'. RU12 is 'Credito di imposta residuo in F24'.

Quadro RU: Credito d'imposta F3 "Esercenti impianti distribuzione carburante"

Con la Risoluzione n. 3/E del 14/01/2019 l'Agenzia delle Entrate ha istituito un nuovo codice tributo per l'utilizzo, tramite modello F24, del credito d'imposta (F3) a favore di esercenti di impianti di distribuzione di carburante

L'articolo 1, comma 924, della legge n. 205 del 2017 ha già riconosciuto agli esercenti di impianti di distribuzione di carburante un credito d'imposta pari al 50 per cento delle commissioni relative a transazioni effettuate a partire dal 1° luglio 2018 con sistemi di pagamento elettronico.

Si ricorda che il credito d'imposta in questione era stato introdotto per agevolare l'utilizzo dei mezzi di pagamento tracciabili previsti ai fini della detraibilità dell'IVA e della deducibilità dei costi.

Inoltre, l'articolo 1, comma 925, sempre della legge n. 205 del 2017 ha previsto che il credito in questione si possa utilizzare esclusivamente in compensazione a decorrere dal periodo d'imposta successivo a quello di maturazione.

Al fine di consentire l'utilizzo in compensazione di tale credito tramite il modello F24, con la Risoluzione in questione l'Agenzia delle Entrate ha istituito, nella sezione "Erario", il codice tributo "6896", denominato **"Credito d'imposta pari al 50 per cento delle commissioni addebitate agli esercenti di impianti di distribuzione di carburante, ai sensi dell'articolo 1, commi 924 e 925, della legge 27 dicembre 2017, n. 205"**.

Nella procedura Redditi è stato pertanto previsto che, in caso di compilazione della sezione del quadro RU relativa all'esercizio di attività commerciali che operano nel settore della distribuzione di carburante, il credito F3 che ne scaturisce venga generato in F24 con il tributo "6896".

The screenshot displays the 'Esercenti impianti distribuzione carburante' section of the RU form. The interface includes a header with company details (ROSSI SRL, Codice fiscale 00090420423) and a sidebar with a tree view. The main area contains a table with fields for various tax credits and payments, including 'Credito residuo della precedente dichiarazione', 'Credito ricevuto', 'Credito d'imposta spettante nel periodo', and 'Credito di imposta residuo'. The '6896' code is highlighted in the sidebar.



Riferimenti normativi

Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi

Con Provvedimento n. 10663 del 15/01/2019, l'Agenzia delle Entrate ha approvato il nuovo modello di certificazione degli utili corrisposti e dei proventi ad essi equiparati, delle ritenute operate e delle imposte sostitutive applicate di cui all'articolo 4, commi 6-ter e 6-quater, del decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322.

La certificazione Cupe deve essere **rilasciata entro il 31 marzo** ai soggetti residenti nel territorio dello Stato al fine di rendicontare gli utili derivanti dalla partecipazione a soggetti IRES in qualunque forma corrisposti ed i proventi assimilati, tra i quali rientrano i proventi derivanti da strumenti finanziari simili alle azioni o da contratti di associazione in partecipazione e cointeressenza. I percettori degli utili devono utilizzare i dati contenuti nella suddetta certificazione per indicare i proventi conseguiti nella dichiarazione annuale dei redditi. La certificazione può anche essere rilasciata ai soggetti non residenti tassati con la ritenuta a titolo d'imposta (in modo tale che questi abbiano un documento che dia loro titolo per scomputare l'imposta assolta in Italia dalle imposte pagate nel proprio Stato di residenza) o che hanno percepito utili non assoggettati a ritenuta.

Con riferimento ai soggetti Ires, residenti e non residenti, che hanno corrisposto utili, la certificazione deve essere rilasciata al socio persona fisica non imprenditore, se la partecipazione è qualificata oppure al socio persona fisica imprenditore, al socio società di persone, al socio società di capitali ed al socio Ente non commerciale se la partecipazione è qualificata oppure non qualificata.

Il modello di certificazione degli utili, oltre ad un riquadro riservato ai dati del soggetto che rilascia la certificazione, si compone di 4 sezioni, di cui le prime tre riservate, rispettivamente, all'indicazione dei dati del soggetto emittente, dell'intermediario non residente e del percettore degli utili o degli altri proventi equiparati mentre, la quarta, destinata all'indicazione dei dati relativi agli utili/proventi equiparati corrisposti.



NOTA BENE

Si premette, a solo titolo informativo, che il modello CUPE 2019 è invariato rispetto a quello dello scorso anno.

Tra le principali novità recepite dal modello rientra l'equiparazione, effettuata dalla L. 205/2017 (legge di bilancio 2018), del trattamento fiscale degli utili derivanti da partecipazioni qualificate e degli utili derivanti da partecipazioni non qualificate, con conseguente applicazione della ritenuta a titolo di imposta del **26%** per entrambe le casistiche.

Prima della modifica, i dividendi percepiti dalle persone fisiche non imprenditori, in caso di partecipazioni qualificate, erano tassati nel limite:

- ✓ del **40%** (se formati fino all'esercizio in corso al 31 dicembre 2007);
- ✓ del **49,72%** (se formati dopo l'esercizio in corso al 31 dicembre 2007 e sino all'esercizio in corso al 31 dicembre 2016);
- ✓ del **58,14%** (se formati a decorrere dall'esercizio successivo a quello in corso al 31 dicembre 2016).

L'equiparazione tra dividendi qualificati e non qualificati riguarda i redditi di capitale percepiti dal 1° gennaio 2018.

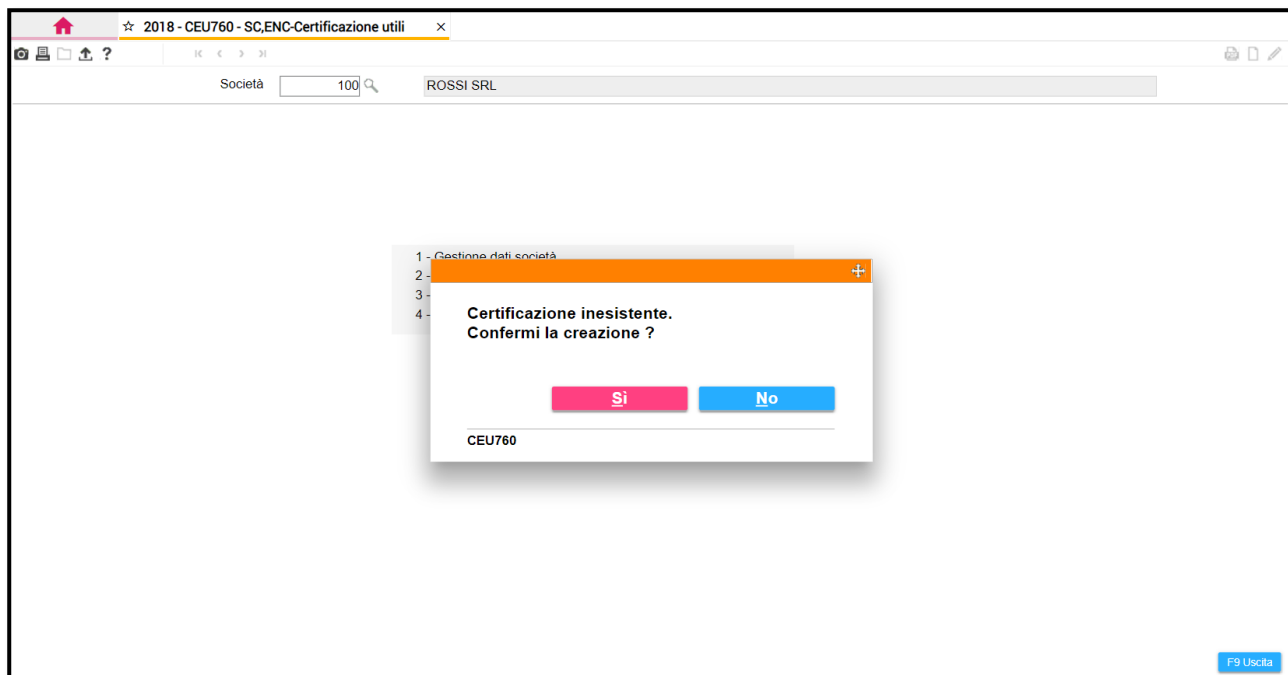
È però prevista un'apposita disciplina transitoria per cui, alle distribuzioni di utili derivanti da partecipazioni qualificate formatesi con utili prodotti fino all'esercizio in corso al 31 dicembre 2017, la cui distribuzione venga deliberata nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2018 ed il 31 dicembre 2022, continuano ad applicarsi le previgenti disposizioni, in seguito modificate dal DM 26 maggio 2017 (art. 1 comma 1006 della L. 205/2017).

I programmi per la gestione e la stampa del modello di certificazione utili e altri proventi equiparati sono contenuti all'interno del comando **CEU760**.



La prima scelta, “**Gestione dati certificazione utili**”, va selezionata per l’inserimento dei dati richiesti nella compilazione del modello.

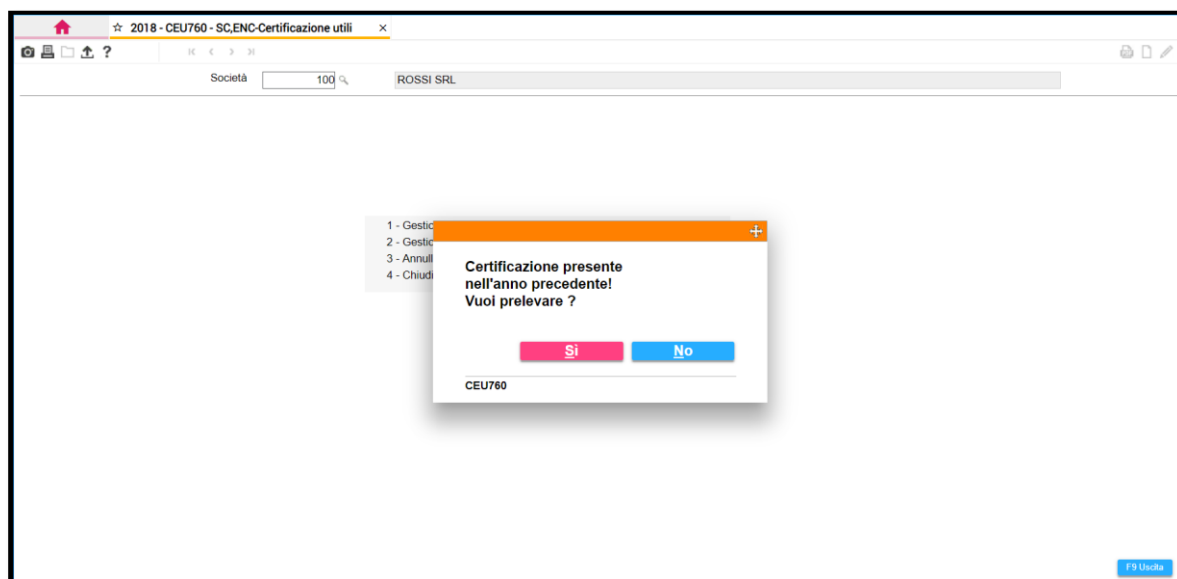
Indicare, innanzitutto, il codice della ditta che deve inoltrare il modello di certificazione ai soci percettori. Se non presente in archivio, ovvero all’interno di **CEU760**, procedere con la sua creazione.



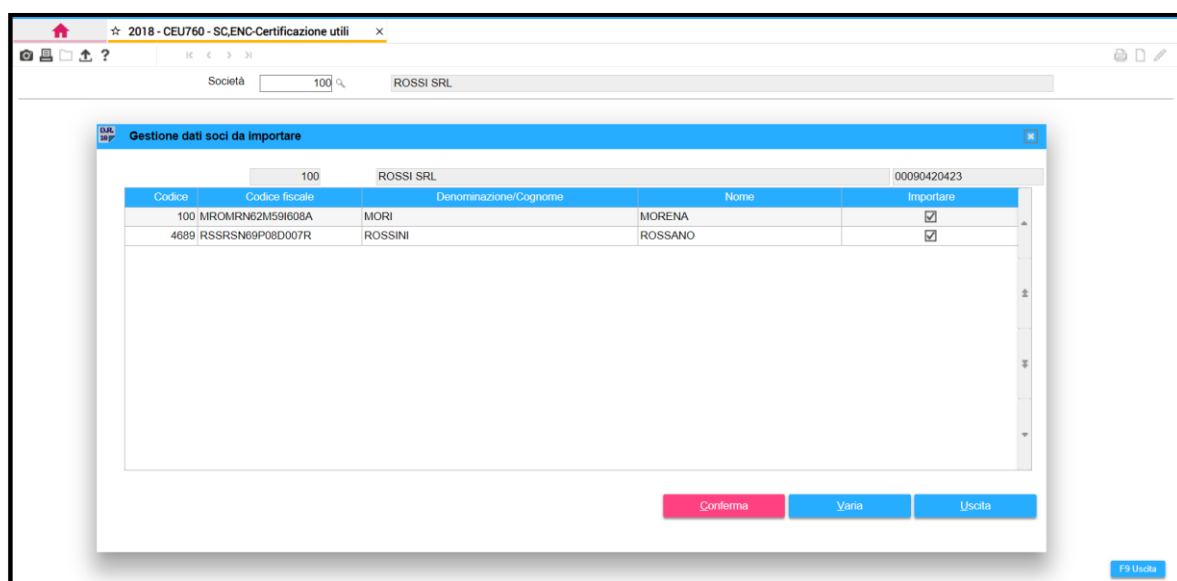
ATTENZIONE

In alternativa alla creazione manuale della società è possibile riprendere i dati dall'anno precedente se per la stessa, lo scorso anno, è stato compilato il modello di certificazione utilizzando la procedura **CEU760**.

In tal caso, inserendo il codice della società, se la procedura individua che questa è presente negli archivi del programma **CEU760** già dallo scorso anno, ne consente il prelievo.



Accettando di prelevare la certificazione presente nell'anno precedente, la procedura importa i dati dei soci della società indicata.



Il flag **"Importare"**, presente nella videata, viene proposto già barrato per tutti i soci visualizzati, ad indicare che alla conferma tutti i soci della società sono prelevati. Qualora invece si intenda escludere dal prelievo dati anno precedente uno o più soci, è sufficiente rimuovere il check dal suddetto flag e, di conseguenza, per quelli che risultano disattivati, non viene eseguita alcuna importazione dati.

Per coloro per cui è confermato il prelievo, entrando nella scelta “**Gestione dati soci**” sono visualizzati i dati anagrafici prelevati dagli archivi **CEU760** dell'anno precedente ed indicato, nell'apposita colonna “**Numero schede**”, il numero delle certificazioni inoltrate a ciascuno di essi.

2018 - CEU760 - SC.ENC-Certificazione utili

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-------------|
| 100 MROMRN62M59H08A | MORI | MORENA | <input type="checkbox"/> | | |
| 4689 RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | <input type="checkbox"/> | | |

Funzioni Inserisci Conferma Varsa Annulla Uscita

Per quanto concerne il flag della colonna “**Sezione utili compilata**”, di cui si dirà più avanti trattando in dettaglio la “**Gestione dei soci**”, risulta barrato solamente dopo che è stata compilata la sezione “**Dati relativi agli utili**”, a cui è possibile accedere, per singolo socio, selezionando l'icona “**Gestione utili**” presente nella toolbar a destra della maschera.

2018 - CEU760 - SC.ENC-Certificazione utili

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-------------|
| 100 MROMRN62M59H08A | MORI | MORENA | <input type="checkbox"/> | | |
| 4689 RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | <input type="checkbox"/> | | |

Gestione utili

F5 Uscita

Per i soci che sono stati prelevati dalla certificazione dell'anno precedente, oltre ai dati di cui sopra detto, sono importati, se presenti, anche i valori di cui ai campi 25 “Numero azioni o quote” e 26 “Percentuale contitolarietà”.

La presenza di entrambe le voci o anche di una sola di esse non fa sì che la certificazione sia considerata compilata e quindi non viene barrato nella videata **Gestione dati soci** il flag che indica la compilazione della stessa, ovvero il flag “**Sezione utili compilata**” ma, solamente nel momento in cui è inserito manualmente uno degli altri dati richiesti nella certificazione si può ritenere compilata la stessa.

Per facilitare la compilazione del modello ricordiamo la presenza, sempre nella “**Gestione dati soci**”, della funzione “**Calcola dividendo soci**”, richiamabile dal bottone “**Funzioni**” presente a fondo pagina in cui, se indicato l'importo del dividendo unitario e specificato il periodo, **ante 31/12/2007, post 31/12/2007**, permette alla procedura di calcolare, in automatico, per tutti i soci della società, il dividendo complessivo senza quindi doverlo indicare distintamente per singolo socio. Ciò è possibile, ovviamente, purché siano già presenti, all'interno del prospetto degli utili, icona “**Gestione utili**”, anche il “Numero delle azioni/quote”.

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|--------|-------------------|-----------------------|---------|--------------------------|-------------|
| 100 | MROMMRN62M591608A | MORI | MORENA | <input type="checkbox"/> | 1 |
| 4689 | RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | <input type="checkbox"/> | 1 |

Buttons: Funzioni, **Redditi R**, **calcolo div soci I**, Totali sez. IV Q, Conferma, Varia, Annulla, Uscita

Calcolo dividendo complessivo

Dividendo unitario: 1,500000

Calcolo del dividendo complessivo

☐ Ante 31/12/2007
☒ Post 31/12/2007

Buttons: Conferma, Varia, Uscita

Alla conferma, se richiamato uno dei soci e se selezionata l'icona "**Gestione utili**", è possibile visualizzare la sezione relativa agli utili del socio richiamato, compilata in automatico.

2018 - CEU760 - SC.ENC-Certificazione utili

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423

Socio: 1 MORI MORENA Modello: 1

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

| | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|
| 25) Numero azioni o quote | 26) Percentuale contitolanza | 27) Dividendo unitario | 28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007 | 29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | 30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016 |
| 10000,00 | 50,00 % | 1,500000 | | | 150000,00 |
| 31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 | 32) Str. fin. da utili post 31/12/2007 a 31/12/2016 | 33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016 | 34) Assoc. in partic. da utili ante 31/12/2007 | 35) Ass. in part. da utili p 31/12/2007 an. 31/12/2016 | 36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016 |
| | | | | | |
| 37) Interessi riq. dividendi | 38) Netto frontiera | 39) Utili SIIQ SIIINQ | 40) Aliquota | 41) Ritenuta | |
| | | | % | | |
| 42) Imposta sostitutiva | 43) Imposta estera | 44) Dividendo dei soci in trasparenza | | | |
| | | | | | |

Note

Conferma Vai a Annulla Uscita

Qualora, come sopra detto, pur essendo possibile prelevare la società dall'anno precedente, in quanto già elaborata nel programma **CEU760** dell'anno prima, si preferisca optare per l'inserimento manuale della stessa, occorre procedere con la creazione ex-novo della società inserendo, manualmente, sia i dati della società che quelli dei singoli soci.

Gestione dati società

Società 100 ROSSI SRL 00090420423

Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione

Codice fiscale 00090420423

Ragione Sociale ROSSI SRL

Comune A271 ANCONA AN

Indirizzo VIA T. MAMIANI 18

Codice del soggetto che rilascia la certificazione A

Firma ROSSI MARIO

SEZIONE I Dati relativi al soggetto emittente

Codice fiscale 1 2 ☐ ISIN

Denominazione 3

Stato estero 4

Comune 5 AN

Indirizzo 7

SEZIONE II Dati relativi all'intermediario non residente

Codice ABI 8 Codice BIC/SWIFT 9

Codice fiscale 10

Denominazione 11

Stato estero 12

Conferma Varia Uscita

Il soggetto che rilascia la certificazione deve indicare, oltre ai propri dati identificativi ed il codice fiscale, anche l'indirizzo completo, indicando il comune, la sigla della provincia, il Cap e la via con il numero civico. Tali informazioni sono prelevate in automatico dalla procedura ed attinte dall'Anagrafica società (**ANA760**), eccezione fatta per il campo "Codice del soggetto che rilascia la certificazione" nel quale va inserito manualmente uno dei seguenti codici:

A-Società o ente che ha emesso i titoli

B-Cassa incaricata o da un intermed.res.

C-Soggetto che interviene nel pagamento

D-Rappr.Fiscale di un interm.non resid.

E-Società fiduciaria o da altri soggetti

F-Ai sensi dell'art.8 29/12/1962 n.1745

G-Persona fisica o sogg.(art.5 del TUIR)

Uscita Ok


Nella prima sezione, "**Gestione dati società**", sono contenute le sezioni I e II del modello di certificazione.

Nella sezione I, "**Dati relativi al soggetto emittente**", le informazioni vanno inserite, manualmente, solamente se il soggetto emittente differisce dal soggetto che rilascia la certificazione, viceversa tale sezione non deve essere compilata.

Nella sezione II, "**Dati relativi all'intermediario non residente**", devono essere indicati i dati relativi agli intermediari non residenti che hanno nominato un rappresentante fiscale in Italia. Pertanto, tale sezione deve essere compilata, anch'essa manualmente, solamente se in presenza di un intermediario non residente.

Gestione dati soci

Tale scelta va utilizzata per inserire le anagrafiche dei soci percettori degli utili da certificare, permettendo così la compilazione delle sezioni III e IV del modello di certificazione.

**IMPORTANTE**

Si ricorda che, come sopra ampiamente trattato, i soci possono essere ripresi dall'anno precedente, e che l'utente ha la possibilità, tramite il flag "Importare", di decidere se importare dalla gestione CEU760 dell'anno precedente tutti i soci o solamente alcuni di loro.

2018 - CEU760 - SC.ENC-Certificazione utili

Società 100 ROSSI SRL

Gestione dati soci da importare

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Importare |
|--------|-------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------|
| 100 | MIROMRN62M591608A | MORI | MORENA | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4689 | RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | <input checked="" type="checkbox"/> |

Conferma Vania Uscita

19 Usata

Qualora si opti per la loro creazione, se, ad esempio, non fosse possibile eseguire il prelievo dall'anno precedente, è possibile utilizzare il bottone **"Funzioni"**, presente a fondo pagina, ed a sua volta o il bottone **"Redditi"**, se si decide di prelevare i soci dall'archivio delle Anagrafiche redditi e quindi da **ANA760** oppure il bottone **"MULTI"**, se si decide di prelevare i soci dalla contabilità e quindi dalla sezione **"Anagrafica soci"** presente in **MULTI (ANADITTE)**. Si precisa che il bottone **"MULTI"** è attivo solamente se l'anagrafica della società ha nella sua Anagrafica **Redditi** il codice di aggancio con la **MULTI**.

2018 - CEU760 - SC,ENC-Certificazione utili

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|--------|----------------|-----------------------|------|----------------------|-------------|
|--------|----------------|-----------------------|------|----------------------|-------------|

Multi M
Redditi R
calcola div.soci T
ITotale sez. IV Q

Conferma Annulla Uscita

La procedura preleva le anagrafiche dei soci dal relativo archivio **Redditi** o dal relativo archivio **MULTI** a seconda della scelta di cui sopra ed in tale contesto esegue un controllo su quanto presente negli archivi in questione e quanto, quindi, prelevato nell'archivio anagrafiche di **CEU760**.

CONTROLLO DIFFERENZE DATI
CON QUELLI PRESENTI IN DITTA REDDITI ?

Sì No

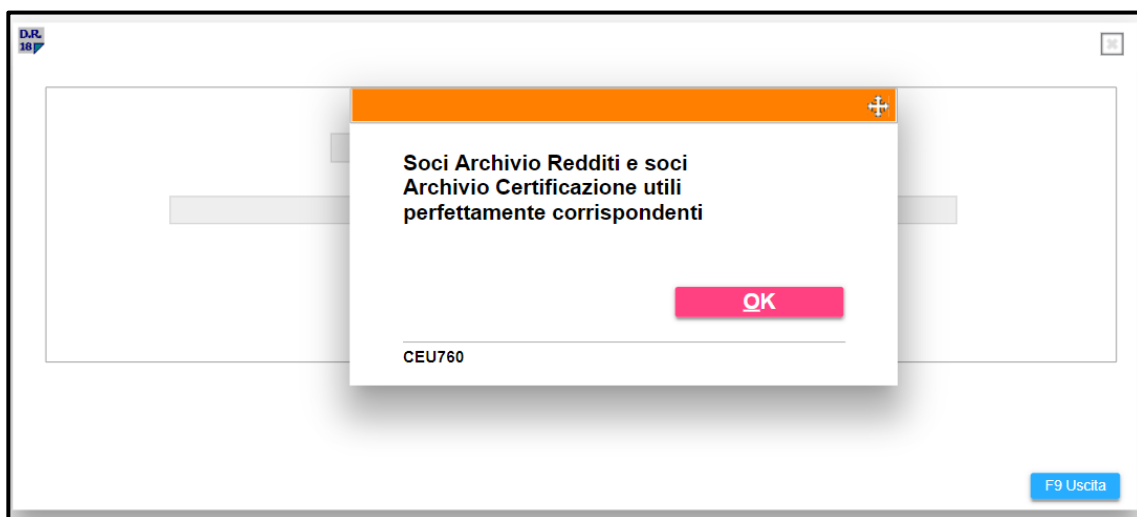
CEU760

CONTROLLO DIFFERENZE DATI
CON QUELLI PRESENTI IN DITTA MULTI ?

Sì No

CEU760

Il messaggio rilasciato dalla procedura in fase di controllo è differente a seconda dell'archivio selezionato per il prelievo dei soci.



In fase di prelievo, per ogni singolo socio che la procedura trova appartenente alla società in questione viene chiesto se lo si vuole prelevare e quindi **“Aggiungere”** all’elenco dei soci della ditta selezionata o se si intende non accettarlo e quindi **“Proseguire”** nella visualizzazione dei successivi soci.

Qualora l'anagrafica non sia stata ancora prelevata, viene segnalato con un messaggio che è "Assente nella procedura **CUPE**" e quindi nel modello di certificazione degli utili.

DIFFERENZA

Anagrafica assente su procedura CEU

Una volta che tutte le anagrafiche dei soci sono state prelevate e quindi "**Aggiunte**" si ha la visualizzazione completa dei soci e, ad un eventuale richiesta di controllo successivo viene inviata la seguente segnalazione:

The screenshot shows a web application window titled "2018 - CEU760 - SC,ENC-Certificazione utili". At the top, there are input fields for "Società" (100), "ROSSI SRL", and "00090420423". Below this is a table with the following columns: "Codice", "Codice fiscale", "Denominazione/Cognome", "Nome", "Sez. utili compilata", and "Num. Schede". The table contains two rows of data:

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|--------|------------------|-----------------------|---------|--------------------------|-------------|
| 4689 | RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | <input type="checkbox"/> | |
| 100 | MROMRN62M59E388W | MORI | MORENA | <input type="checkbox"/> | |

At the bottom of the window, there are several buttons: "Funzioni", "Inserisci", "Conferma", "Varia", "Annulla", and "Uscita".

Se fosse poi necessario inserire, successivamente al prelievo già eseguito, un nuovo socio, è possibile utilizzare il bottone "**Inserisci**", il quale permette l'inserimento manuale dei dati anagrafici del singolo socio.

The screenshot shows the same web application window, but now displaying the "SEZIONE III Dati relativi al percettore degli utili o degli altri proventi equiparati" form. The form includes several input fields and checkboxes:

- Codice redditi**: A dropdown menu.
- Codice Anagrafica**: A text field with a search icon.
- Codice Fiscale**: A text field.
- Denominazione/Cognome**: A text field.
- Nome**: A text field.
- Data di nascita**: A date picker.
- Comune di nascita**: A text field.
- Stato**: A dropdown menu.
- Sesso**: A checkbox.
- Dati residenza**: A section containing:
 - Comune**: A text field.
 - Indirizzo**: A text field.
 - Stato estero**: A text field.
- Identificativo**: A text field.

Il prelievo delle anagrafiche dei soci può essere effettuato o tramite l'indicazione del codice redditi di aggancio, per il quale va specificato sia la procedura da cui avviene il prelievo e quindi, "4" se da Redditi Persone Fisiche, "5" se da Redditi Società di Persone o ancora "6" se da Redditi Società di Capitali o Enti non Commerciali, sia il relativo codice anagrafico, oppure tramite l'indicazione del codice con cui il socio è codificato nell'anagrafica comune.

Una volta prelevati i soci percettori di utili tramite la funzione di "**Prelievo**" oppure inseriti in archivio tramite la funzione di "**Inserimento**", è possibile procedere con la compilazione manuale della sezione IV del modello, "**Dati relativi agli utili corrisposti ed ai proventi equiparati**".

A tal proposito è possibile utilizzare la funzione "**Gestione utili**", attiva nella videata in cui vengono inserite le anagrafiche dei soci

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|-----------------------|----------------|-----------------------|------|--------------------------|-------------|
| 100 MROMRN62M59608A | MORI | MORENA | | <input type="checkbox"/> | |
| 4689 RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | | <input type="checkbox"/> | |

oppure il bottone "Utili", all'interno di "Funzioni".

SEZIONE III Dati relativi al percettore degli utili o degli altri proventi equiparati

Codice redditi: 4 4689 Stato: Automatico

Codice Anagrafica: 23532

Codice Fiscale: 13 RSSRSN69P08D007R

Denominazione/Cognome: 14 ROSSINI

Nome: 15 ROSSANO Sesso: 16 M

Data di nascita: 17 08/09/1969

Comune di nascita: 18 D007 19 CORINALDO AN

Dati residenza:

Comune: 20 I608 21 60019 SENIGALLIA AN

Indirizzo: 22 VIA INTERCOMUNALE 4

Stato estero: 23 Identificativo: 24

Buttons: Funzioni, Utili, Conferma, Varia, Uscita

Una volta selezionata indifferentemente una delle due funzioni previste, appare la videata per l'inserimento dei dati relativi agli utili percepiti dal socio selezionato.

2018 - CEU760 - SC,ENC-Certificazione utili

Società 100 ROSSI SRL 00090420423

Socio : 2 ROSSINI ROSSANO Modello

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

25) Numero azioni o quote
26) Percentuale contitolanza %
27) Dividendo unitario
28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007
29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016
30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016
31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007
32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a.31/12/2016
33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016
34) Assoc. in partic. da utili ante 31/12/2007
35) Ass. in part. da utili p.31/12/2007an.31/12/2016
36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016
37) Interessi riq. dividendi
38) Netto frontiera
39) Utili SIQ SIINQ
40) Aliquota %
41) Ritenuta
42) Imposta sostitutiva
43) Imposta estera
44) Dividendo dei soci in trasparenza

Note

La prima informazione richiesta è il “Numero progressivo” del modello in compilazione poiché, come da normativa, per il medesimo soggetto, in presenza di utili e uno o più proventi equiparati, certificati, anche se assoggettati ad aliquote diverse, debbono essere rilasciate distinte certificazioni.

Tramite la funzione di “Ricerca” è possibile visualizzare tutti i modelli già inseriti per il socio in selezione o comunque, in caso di primo inserimento, viene segnalato che nessun progressivo è stato ancora inserito.

In tal caso, è possibile l’inserimento manuale oppure la “Duplica” da altro socio della stessa società di cui sono già stati inseriti gli utili; ovviamente, a parità di importi, la “Duplica” accelera l’inserimento.

Progressivo modello inesistente
Vuoi prelevare da altro socio ?
(SI=Preleva / NO=Inserimento)

Si No Annulla

CEU760

Rispondendo “No=Inserimento” l’utente accetta di procedere con l’inserimento manuale degli importi richiesti mentre accettando la “Duplica” e quindi rispondendo “Si=Preleva”, viene innanzitutto chiesta l’indicazione del socio e dell’eventuale progressivo da cui deve essere effettuato il prelievo dati poiché, come già sopra detto, per ogni socio possono essere presenti più progressivi a fronte di più certificazioni da rilasciare e quindi è importante che sia specificato il modulo da cui eventualmente si vuole effettuare il prelievo.

Come già sopra precisato, i dati della sezione IV del modello di certificazione debbono essere inseriti manualmente; è però presente la funzione **“Calcola dividendo soci”**, all’interno del bottone **“Funzioni”**, presente nella **“Gestione dati soci”**, per facilitare la compilazione della voce **“Dividendo complessivo”**, consentendone il calcolo automatico una volta inseriti il **“Numero azioni o quote”** ed il **“Dividendo unitario”**.

Nel momento in cui si richiama la funzione **“Calcola dividendo soci”** è possibile riportare, all’interno della **“Gestione utili”**, il valore del **“Dividendo unitario”** preindicato nella funzione stessa e calcolare il **“Dividendo complessivo”** se sono presenti entrambi i dati **“Numero azioni o quote”** e **“Dividendo unitario”**.

Tale funzione torna utile in caso di prelievo dati da anni precedenti poiché, in tal caso, il **“Numero azioni o quote”** è già presente in archivio, essendo stato prelevato appunto dall’anno precedente e quindi, inserendo il solo **“Dividendo unitario”**, dato variabile di anno in anno, selezionando il calcolo automatico, viene determinato dalla procedura il valore del **“Dividendo complessivo”**, senza quindi doverlo inserire manualmente.

In alternativa, se non accettato il prelievo dati da anni precedenti, il “*Dividendo complessivo*” può essere calcolato tramite la funzione “**F3=Calcola**” attiva all’interno della “**Gestione degli utili**” una volta posizionati nel campo “*Dividendo complessivo*”; questa utilizza il “*Numero azioni o quote*” ed il “*Dividendo unitario*” già inseriti e quindi calcola in automatico il “*Dividendo complessivo*”.

2018 - CEU760 - SC.ENC-Certificazione utili

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423

Socio: 1 MORI MORENA Modello: 1

DATI RELATIVI AGLI UTILI
SEZIONE IV

25) Numero azioni o quote: 10000,00

26) Percentuale contitolarietà: 50,00 %

27) Dividendo unitario: 1,500000

28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007: 1,500000

29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016: 1,500000

30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016: 150000

31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007: 1,500000

32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a.31/12/2016: 1,500000

33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016: 1,500000

34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007: 1,500000

35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007an.31/12/2016: 1,500000

36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016: 1,500000

37) Interessi riq. dividendi: 1,500000

38) Netto frontiera: 1,500000

39) Utili SIIQ SIINQ: 1,500000

40) Aliquota: 1,500000 %

41) Ritenuta: 1,500000

42) Imposta sostitutiva: 1,500000

43) Imposta estera: 1,500000

44) Dividendo dei soci in trasparenza: 1,500000

Note:

F3 Calcola F9 Uscita



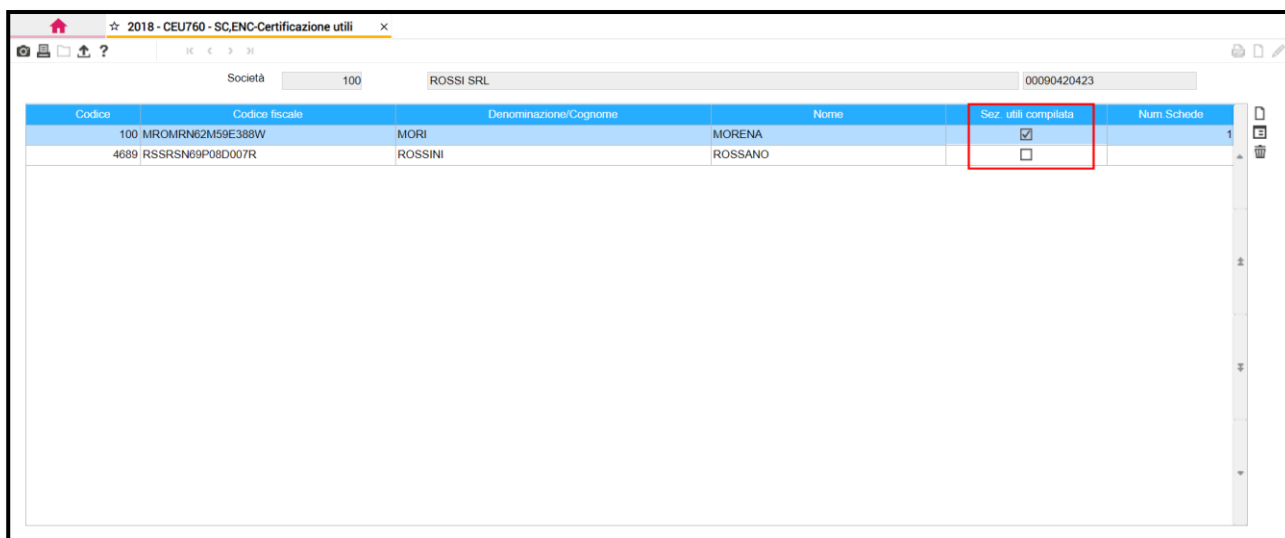
ANNOTAZIONI

Qualora i soci siano stati prelevati dalla procedura **CEU760** dell'anno precedente, i dati numerici prelevati per ciascuno di essi e riportati nella sezione IV, “*Dati relativi agli utili*”, riguarderanno i soli campi 25 “*Numero azioni o quote*” e 26 “*Percentuale contitolarietà*”.

Si precisa che la suddetta sezione IV, per la procedura, risulta compilata se viene inserito almeno un valore in uno degli altri campi diversi dal 25 “*Numero azioni o quote*” e 26 “*Percentuale contitolarietà*” viceversa, la stessa non può essere considerata compilata e quindi nemmeno inserito il check di compilazione e, di conseguenza, la certificazione del socio non può essere stampata.

Oltre ai dati numerici, in tale sezione è previsto anche lo spazio per l’inserimento di annotazioni che deve essere utilizzato dal soggetto che compila la certificazione degli utili corrisposti, per fornire al percettore notizie circa le procedure utilizzate per il calcolo e la definizione degli utili corrisposti, delle ritenute o imposte sostitutive applicate.

Una volta completata la compilazione di tale sezione, in corrispondenza del socio per il quale sono stati inseriti gli utili viene inserito il check di compilato nell’apposito flag “**Sezione utili compilata**”, che permette di individuare i soci per i quali è già stata compilata la sezione dei dati relativi agli utili corrisposti.

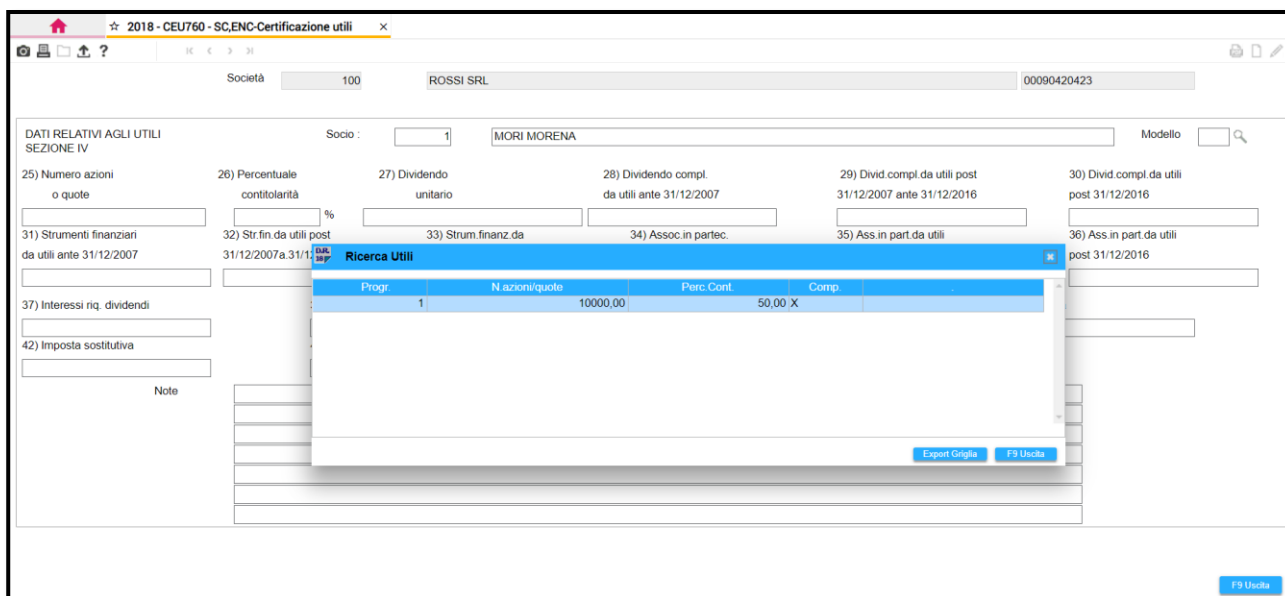


| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|--------|--------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------|-------------|
| 100 | MIROMIRN62M59E388W | MORI | MORENA | <input checked="" type="checkbox"/> | 1 |
| 4689 | RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | <input type="checkbox"/> | |

Una volta compilata la sezione degli utili, sempre tramite la funzione **“Gestione utili”** è possibile tornare in visualizzazione ed eventualmente in variazione dei dati inseriti.

Selezionare, pertanto, il progressivo del modello relativo al socio in visualizzazione ed effettuare la variazione del caso.

La funzione **“F2=Ricerca”** facilita la visualizzazione dei modelli compilati, al fine di individuare quello oggetto di variazione.



DATI RELATIVI AGLI UTILI
SEZIONE IV

Socio : 1 MORI MORENA

Modello

25) Numero azioni o quote

26) Percentuale contitolarià %

27) Dividendo unitario

28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007

29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016

30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016

31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007

32) Str. fin. da utili post 31/12/2007 a 31/12/2016

33) Strum. finanz. da

34) Assoc. in partec.

35) Ass. in part. da utili

36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016

37) Interessi riq. dividendi

42) Imposta sostitutiva

Note

Ricerca Utili

| Progr | N. azioni/quota | Perc. Cont | Comp. |
|-------|-----------------|------------|-------|
| 1 | 10000,00 | 50,00 | X |

Export Griglia F9 Uscita

F9 Uscita

Una volta completato, per tutti i soci, l'inserimento degli utili da certificare, è possibile visualizzare i totali degli importi inseriti nella sezione IV, utilizzando l'apposita opzione "**Totali sezione IV**" presente all'interno del bottone "**Funzioni**", nella "**Gestione dati soci**".

The screenshot shows the 'Gestione dati soci' interface for the company 'ROSSI SRL' (Società 100). A table lists shareholders with columns for Codice, Codice fiscale, Denominazione/Cognome, Nome, Sez. utili compilata, and Num. Schede. Two shareholders are listed: MORENA and ROSSANO. A dropdown menu is open over the 'Funzioni' button, with 'Totali sez. IV Q.' highlighted. Other buttons include 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', and 'Uscita'.

| Codice | Codice fiscale | Denominazione/Cognome | Nome | Sez. utili compilata | Num. Schede |
|-----------------------|----------------|-----------------------|------|-------------------------------------|-------------|
| 100 MROMMRN62M59E388W | MORI | MORENA | | <input checked="" type="checkbox"/> | 1 |
| 4689 RSSRSN69P08D007R | ROSSINI | ROSSANO | | <input checked="" type="checkbox"/> | 1 |

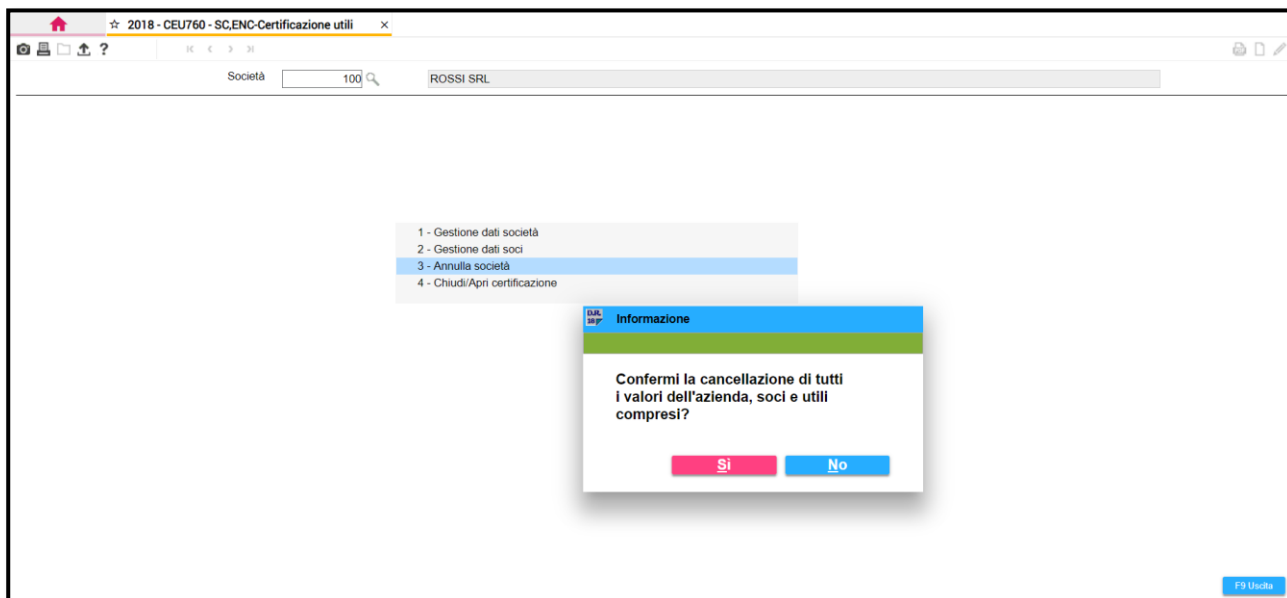
Tale funzione può tornare utile ai fini di un controllo, in merito alla totalità dei soci, dei dati inseriti, così da avere un riscontro tra quanto certificato e quanto effettivamente da certificare. In alto a destra viene esposto anche il "*Numero totale dei prospetti compilati*".

The screenshot shows the 'Gestione Utili - Totale' interface. The 'TOTALI SEZ. IV' section contains a grid of input fields for various financial data. The field 'Totale numero prospetti compilati' is highlighted with a red box and contains the value '2'. A 'Conferma' button is at the bottom right.

| TOTALI SEZ. IV | | | |
|--|--|--|--|
| Numero azioni o quote | | Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007 | |
| 20000,00 | | | |
| Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 | | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 | |
| | | | |
| Interessi riq. dividendi | | Netto frontiera | |
| | | | |
| Imposta sostitutiva | | Imposta estera | |
| | | | |
| Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007 | | Associazione in partecip. da utili ante 31/12/2007 | |
| | | | |
| Associazione in partecip. da utili post 31/12/2007 | | Utili SIQ SIINQ | |
| | | | |
| Ritenuta | | Dividendo dei soci in trasparenza | |
| | | | |

Annulla società

Selezionare tale funzione per rimuovere dagli archivi **CEU760** la società su cui si è posizionati. La procedura avvia l'annullamento solo dopo ulteriore conferma da parte dell'utente di voler procedere alla sua eliminazione.



Chiudi/Apri certificazione

Tale funzione permette, una volta compilato il modello di certificazione relativo agli utili, di “**Chiudere**” la certificazione stessa. A chiusura avvenuta, che è segnalata a video, è consentita la sola visualizzazione dei dati inseriti ma inibita qualsiasi loro variazione.

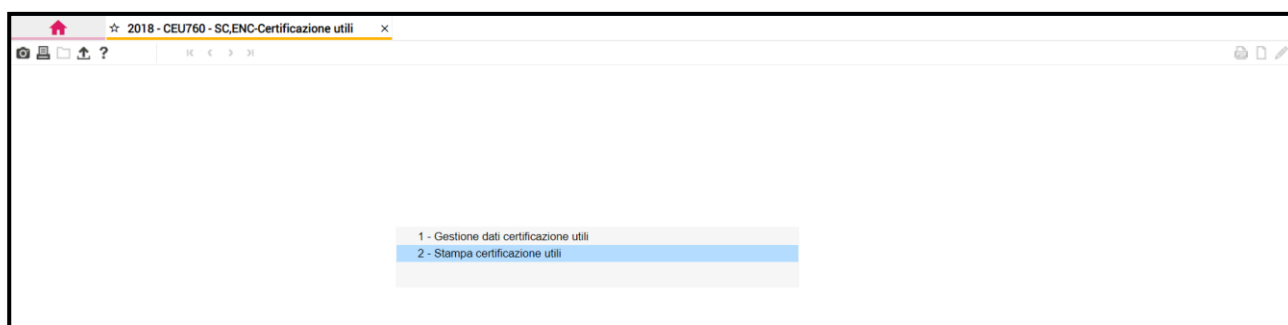


La funzione “**Chiusura**” può risultare utile, al termine della compilazione della certificazione, al fine di evitare eventuali interventi su certificazioni già compilate e controllate.

In alternativa, per poter intervenire nuovamente sui dati inseriti in certificazione e quindi per rendere nuovamente variabile ogni dato immesso, è prevista la funzione “**Apertura**”.

In tal caso è rimosso il messaggio “**Certificazione chiusa**” e, in ogni scelta, è nuovamente presente il bottone “**Varia**”.

Una volta completata la compilazione del modello di certificazione ed eseguita la scelta “**Chiusura**”, è possibile provvedere alla stampa del modello stesso per il quale è presente l’apposita scelta “**Stampa certificazione utili**”, seconda scelta del comando **CEU760**.



Impostare quindi i limiti di stampa richiesti, che riguardano il “**Tipo**” di stampa, ovvero se in “*Originale*” e/o in “*Copia*” e l’ “**Ordinamento**” di stampa, se “*Alfabetico*” o per “*Codice*”, così che nella griglia di selezione siano elencate le società rientranti nell’intervallo richiesto, purché la loro certificazione sia stata “**Chiusa**”, viceversa sarebbero escluse da tale elenco.