

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



RELEASE Versione 2020.2.3	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.2.3 (Update)
Data di rilascio:	05.06.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Trasferimento conti	2
TRA740-750-760	2
<i>Multiattività e "Aggi"</i>	<i>2</i>
Gestione telematico	3
760TEL	3
<i>Invio telematico Dichiarazione Società di Capitali</i>	<i>3</i>

Trasferimento conti

DIREDD20

TRA740-750-760

Multiattività e “Aggi”

A seguito delle modifiche intervenute nella struttura del modello del quadro F degli Elementi contabili ISA, nello specifico al non dover più dare separata indicazione dei componenti relativi agli aggi, si è ritenuto opportuno apportare una ristrutturazione alla personalizzazione del quadro ST in quanto, sino ad ora, nella procedura non era possibile conoscere l'entità di tale dato, utile in fase di trasferimento della multiattività ed indispensabile per poter definire quando agli aggi deve essere data specifica collocazione all'interno del prospetto delle multiattività.

A tal proposito sono stati previsti nuovi codici interni, per poter rideterminare eventuali componenti relative agli aggi:

- “**622**” per i ricavi da aggio o ricavo fisso;
- “**623**” per le esistenze iniziali dei prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso;
- “**624**” per le rimanenze finali dei prodotti soggetto ad aggio o ricavo fisso;
- “**625**” per i costi di acquisto dei prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso.

Per coloro che adottano il Piano dei conti standard Teamsystem, il caricamento di questi codici all'interno del quadro ST, avviene automaticamente con l'esecuzione del comando **CPESTD** che deve essere eseguito dopo avere installato l'aggiornamento **MULTI** vers. 2020.00.10 spedito in contemporanea con il presente aggiornamento Redditi.

Coloro che, invece, adottano un Piano dei conti personalizzato debbono provvedere manualmente all'inserimento ed al successivo popolamento di questi codici, con i conti relativi agli aggi.

Gestione telematico

DIREDD20

760TEL

Invio telematico Dichiarazione Società di Capitali



NOTA BENE

In codesto fascicolo saranno trattate solamente le novità relative alla gestione dell'invio telematico del modello dichiarativo Società di Capitali, trattandosi di una gestione in uso da diversi anni. Poiché quest'anno la stessa non si discosta, se non per alcune novità normative, da quella degli anni scorsi, non si ritiene necessario riportare quanto già esaurientemente illustrato nelle note operative Redditi vers. 2019.3.4 del 29.07.2019, a cui si rimanda per approfondimenti.



ANNOTAZIONI

Si precisa che, al momento, non è possibile l'invio telematico delle dichiarazioni che debbono allegare solamente il quadro "VO" per la comunicazione di opzioni e revoche.



Obbligo presentazione telematica per l' utilizzo in compensazione orizzontale dei crediti relativi alle imposte sui redditi, Irap, addizionali e plafond di 50.000 Euro per la compensazione dei crediti Iva

L'articolo 3, commi da 1 a 3, del Decreto Legge 26 ottobre 2019, n. 124 ha esteso ai crediti utilizzati in compensazione tramite modello F24 per importi superiori a 5.000 Euro annui, relativi alle imposte sui redditi e all'IRAP (comprese le addizionali e le imposte sostitutive), l'obbligo di preventiva presentazione della dichiarazione da cui emerge il credito.

Tale credito può essere compensato a partire dal decimo giorno successivo a quello di corretta presentazione all'Agenzia delle Entrate della dichiarazione o dell'istanza da cui emerge il credito stesso.

Già dagli scorsi anni, il credito che scaturisce dalla dichiarazione IVA può essere inserito nella "**Gestione versamenti**" Redditi al fine di compensare eventuali imposte a debito scaturite dalla dichiarazione redditi.

A decorre dal presente anno (DIREDD20) il credito IVA annuale viene trasferito in "**Gestione versamenti**" Redditi solo se risulta inviata telematicamente la dichiarazione Iva da cui è scaturito.



NOTA BENE

Tale argomento è stato ampiamente trattato nelle note operative di accompagnamento alla spedizione Redditi vers. 2020.02.02 del 27.05.2020 in merito alle chiusure dei contribuenti soggetti al regime premiale e credito Iva annuale nel limite di 50.000 Euro.

Inoltre, con Provvedimento Prot.n.126200/2019 del 10/05/2019 è stato stabilito a favore dei soggetti ISA che hanno ottenuto un Indice per il 2019 almeno pari a 8 oppure pari a 8,5 se viene applicata la media degli indici ISA 2018 e 2019 l'esonero dall'apposizione del visto di conformità per l'utilizzo in compensazione del credito IVA di importo non superiore a € 50.000 annui. Considerato che l'esonero riguarda la compensazione del credito risultante dalla dichiarazione annuale IVA relativa al 2019 (mod. IVA 2020) e dei crediti trimestrali del 2020, l'Agenzia delle Entrate nella Circolare, n. 17/E ha specificato che *"l'utilizzo in tutto o in parte del beneficio di esenzione per crediti Iva infrannuali limita l'eventuale ulteriore utilizzo, infrannuale o annuale, considerato che l'importo complessivo dell'esonero, pari a 50.000 Euro, si riferisce alle richieste di compensazione effettuate nel corso dell'anno 2020"*. Di fatto, quindi, il limite di € 50.000 assume rilevanza cumulativa (credito IVA 2019 e crediti trimestrali 2020).



NOTA BENE

Ad integrazione di quanto sopra detto, si rimanda alle note operative di accompagnamento all'aggiornamento F24 2020.01.00 del 04.06.2020, dove l'argomento è stato ampiamente trattato.