

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



RELEASE Versione 2020.03.10	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.03.10 (Update)
Data di rilascio:	12.11.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione acconti	2
QUA740-750-760	2
PROACC4-5-6	2
<i>Gestione della proroga per il versamento del II acconto IVS/Gestione separata INPS</i>	<i>2</i>

Gestione acconti

DIRED20**QUA740-750-760
PROACC4-5-6**

Gestione della proroga per il versamento del II acconto IVS/Gestione separata INPS

Con l'aggiornamento Redditi vers. 2020.03.09 del 5/11/2020 è stata prevista la possibilità di prorogare al 30/04/2021 il versamento del II acconto relativo alle imposte scaturite dalla dichiarazione dei redditi 2020. La funzione di proroga rilasciata consente lo spostamento di tutti gli acconti in scadenza al 30/11/2020 compresi quelli dei contributi IVS relativi agli artigiani/commercianti e gestione separata INPS.

Tenuto conto che la norma non specifica in modo esplicito lo spostamento anche di tali contributi e che, considerando l'attuale stato di incertezza, diversi hanno espresso la volontà di poter prorogare al 30/04/2021 solamente gli acconti relativi alle imposte e di lasciare al 30/11/2020 gli acconti dei contributi IVS /gestione separata INPS, in assenza di un chiarimento ufficiale da parte dell'Agenzia delle Entrate e/o dall'INPS, con l'attuale versione dell'applicativo viene fornita anche tale possibilità.

Tramite l'attivazione di uno specifico flag, è ora consentito prorogare al 30/04/2021 solamente gli acconti delle imposte sui redditi lasciando invariata la scadenza degli acconti dei contributi IVS/gestione separata INPS al 30/11/2020.

Nulla cambia se il suddetto flag non viene movimentato.

Pertanto, nella Tabella "**Parametri di procedura**" (PERSPRO), folder "**Riservati**", pag. 6, è stato previsto un nuovo flag, "**Il acconto IVS non prorogato al 30 aprile 2021**".

Nel caso in cui il contribuente decida di prorogare al 30 Aprile 2021 tutte le imposte dichiarative, ad eccezione delle imposte IVS, deve indicare "X" nel suddetto flag così che, nel momento in cui si va a prorogare i tributi del II acconto, quelli relativi all'IVS ne sono esclusi e quindi generati in F24 alla scadenza Novembre 2020 fine mese invece che ad Aprile 2021 metà mese.

Lasciando, invece, il flag in questione a "**Spazio**", che è l'impostazione di default prevista dalla procedura, il II acconto del contributo IVS, come le altre imposte Redditi/Irap, viene prorogato al 30 Aprile 2021.



Esempio:

Supposto che il contribuente abbia deciso di prorogare ad Aprile 2021 le imposte IRPEF, IRES, IRAP ma di non prorogare i tributi IVS, prevedendo per loro il versamento all'ordinaria scadenza di Novembre, fine mese, dopo aver inserito il parametro "X" nel nuovo flag **"Il acconto IVS non prorogato al 30 aprile 2021"** appositamente previsto in PERSPRO, una volta gestita la proroga, dalla gestione quadri oppure massivamente tramite i comandi PROACC4-5-6, e consolidato l'aggiornamento, i tributi dichiarativi saranno generati in F24 alla scadenza Aprile 2021, fine mese, mentre il tributo IVS rimane in F24 alla scadenza Novembre 2020, fine mese.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Codice 12116 TITOLARE DI IMPRESA versione 2020.1.5

Periodo 4 2021 2 Fine mese

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
04/2021 30 mese	30/04/2021	Erario	Debito	4034	IRPEF ACC.SEC. RATA		28.391,00	Aut Aperta

SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

ERARIO
Tipo D
Codice tributo 4034
Regione/Ente
Provincia
Comune/ente emitt.

Debito
IRPEF ACCONTO SECONDA RATA O ACCONTO IN UNICA SOL

Riferimento - mese
Rata
Importo 28.391,00
Scadenza delega 30/04/2021
Periodo 30/04/2021
Scadenza credito
Stato
Servizio 4001

Mod F24 EP
Tributo sospeso
Non cumulabile
Non compensabile
Assenza visto conformità

Soggetto cedente

Funzioni Conferma Vania Annulla Inserisci <Ind. Av> Uscita

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Codice 12116 TITOLARE DI IMPRESA versione 2020.1.5

Periodo 11 2020 2 Fine mese

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
11/2020 30 mese	30/11/2020	Inps	Debito	AP	CONTR RED.ECCED MIN.		7.719,37	Aut Aperta

SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

INPS
Tipo D
Codice tributo AP
Sede inps 300 ANCONA
Matricola 25091970201106892

Debito
CONTRIBUTI DOVUTI SUL REDDITO ECCEDENTE IL MINIMAL

Periodo da 1 2020
Periodo a 12 2020
Importo 7.719,37
Scadenza delega 30/11/2020
Periodo 30/11/2020
Scadenza credito
Stato
Servizio 4001

Mod F24 EP
Tributo sospeso
Non cumulabile
Non compensabile
Assenza visto conformità

Soggetto cedente

Funzioni Conferma Vania Annulla Inserisci <Ind. Av> Uscita