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

RELEASE Versione 2020.04.02	
Applicativo:	**REDDITI**
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	**2020.04.02 (Update)**
Data di rilascio:	**17.12.2020**
Riferimento:	**Implementazioni**
Classificazione:	**Guida utente**

IMPLEMENTAZIONI

IVSPOST **2**

Posticipo al 16 Gennaio 2021 del versamento dei contributi previdenziali *2*

Gestione Comunicazioni **12**

GESCOM-GESCOMT **12**

GESCOMS **12**

Modello di "Comunicazione per i regimi di Tonnage Tax, Consolidato, Trasparenza e per l'opzione Irap" *12*

Ravvedimento operoso IMU **13**

GESIMU4-5-6 ..... **13**

Ravvedimento operoso per omesso, insufficiente o tardivo versamento dell'IMU *13*

Gestione rata IVS di Maggio sospesa

DIRED20

IVSPOST

Posticipo al 16 Gennaio 2021 del versamento dei contributi previdenziali

Con il presente aggiornamento viene fornito il programma **IVSPOST** "**Versamento residuo I rata minimale IVS**" per gestire il versamento del restante 50% della rata fissa relativa ai versamenti contributivi di Maggio 2020 che, come previsto dal D.L. del 14 agosto 2020, n. 104, all'art 97, possono essere effettuati in due tranches: il 50% delle somme sospese, senza sanzioni e interessi, in un'unica soluzione entro il 16 settembre 2020 o mediante frazionamento ad un massimo di 4 rate mensili di pari importo, con il versamento della prima rata entro il 16 settembre 2020 mentre il versamento del restante 50%, sempre senza sanzioni e interessi, tramite frazionamento ad un massimo di 24 rate mensili di pari importo, con il pagamento della prima rata entro il 16 gennaio 2021.
Pertanto, il Decreto di "Agosto" ha introdotto la suddetta rateizzazione dei versamenti sospesi, prevedendo la possibilità per i contribuenti di effettuare i versamenti beneficiando di una diversa modulazione dell'adempimento rateale.

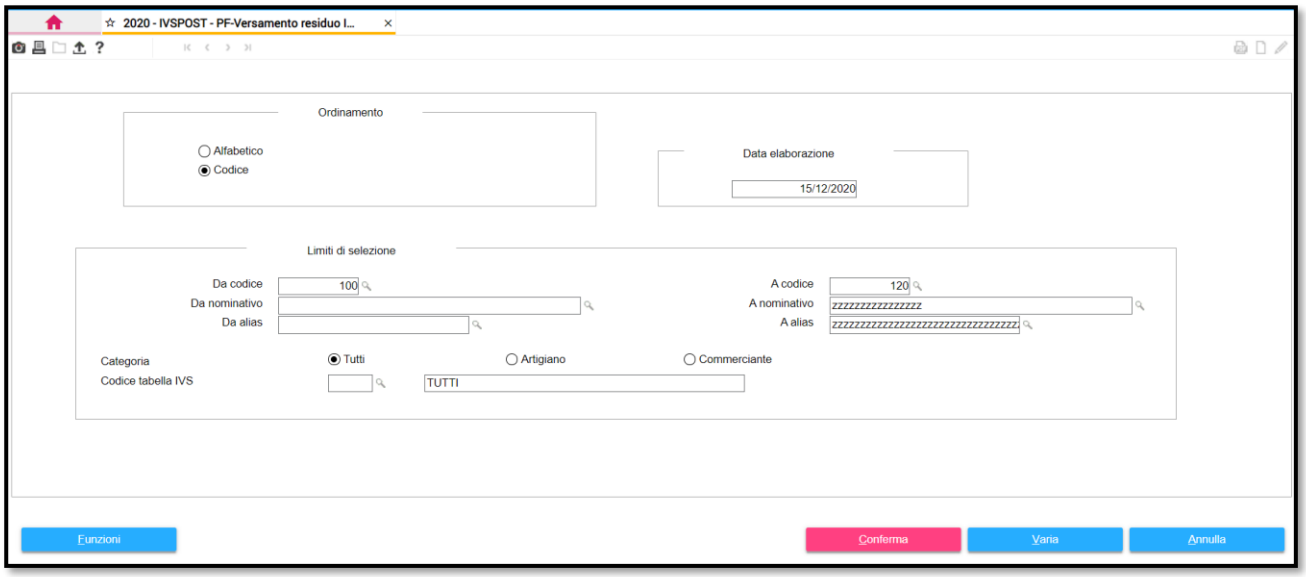
RIEPILOGANDO

Se il versamento della 1° rata IVS è stato posticipato al 16/09/2020, in base alle disposizioni previste dal c.d. "Decreto Rilancio", ma si vuole beneficiare dell'abbattimento delle rate al 50% come previsto dal c.d. "Decreto Agosto", le scadenze diventano le seguenti:

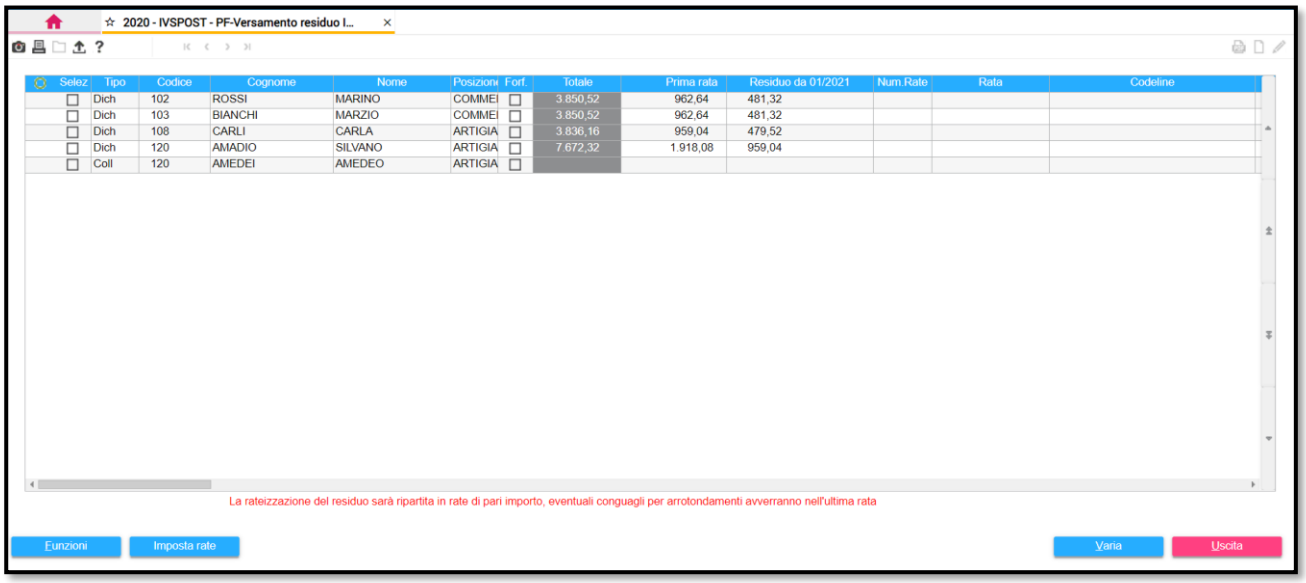
- per il 50% delle somme sospese:
  - se il versamento avviene in un'unica soluzione:
    - 1° rata 16/09/2020
    - 2° rata 20/08/2020
    - 3° rata 16/11/2020
    - 4° rata 16/02/2021
  - se il versamento avviene in quattro rate.
    - 1° rata:
      - I° frazione 16/09/2020
      - II° frazione 16/10/2020
      - III° frazione 16/11/2020
      - IV° frazione 16/12/2020
    - 2° rata 20/08/2020
    - 3° rata 16/11/2020
    - 4° rata 16/02/2021
- per il 50% restante:
  - 1° rata 16/01/2021

Selezionare, quindi, il programma **IVSPOST** che estrapola solamente i contribuenti per i quali deve essere gestita la successiva rateazione del 50% del minimale IVS che si sarebbe dovuto versare a Maggio 2020 ma che, a causa dell'emergenza sanitaria legata al Covid-19, è stato possibile prorogare alle nuove rateazioni previste nel mese di settembre 2020, per il primo 50%, gestibile con le opportune integrazioni apportate al programma **IVSRATE** e per il restante 50% a decorrere da gennaio 2021 gestibile, invece, con il programma **IVSPOST**.

Dopo avere inserito i parametri di selezione, e quindi avere indicato i contribuenti soggetti al versamento dei contributi fissi, quali categorie, tra “artigiani”, “commercianti” oppure “tutti”, e la “posizione Ivs”, che ugualmente prevede l’opzione “tutti”,



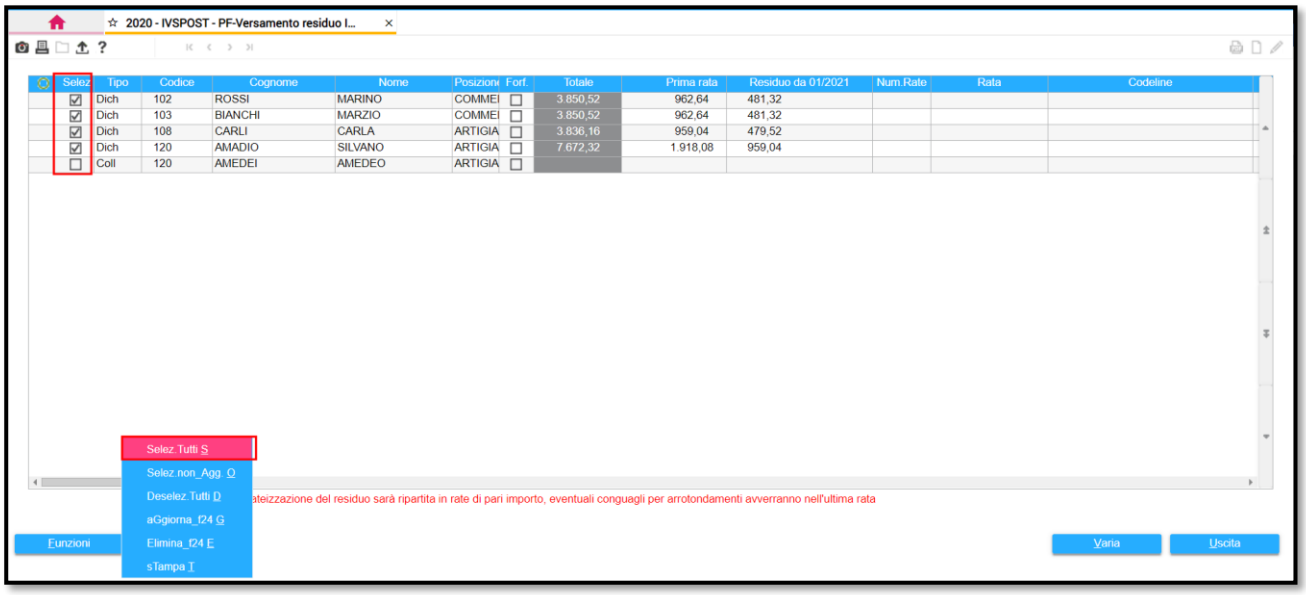
la procedura, in automatico, estrapola solo i contribuenti e relativi collaboratori, come da intervallo selezionato, che si trovano nella condizione di dovere ancora versare il 50% della rata di maggio 2020.



Per ciascun dichiarante sono visualizzati:

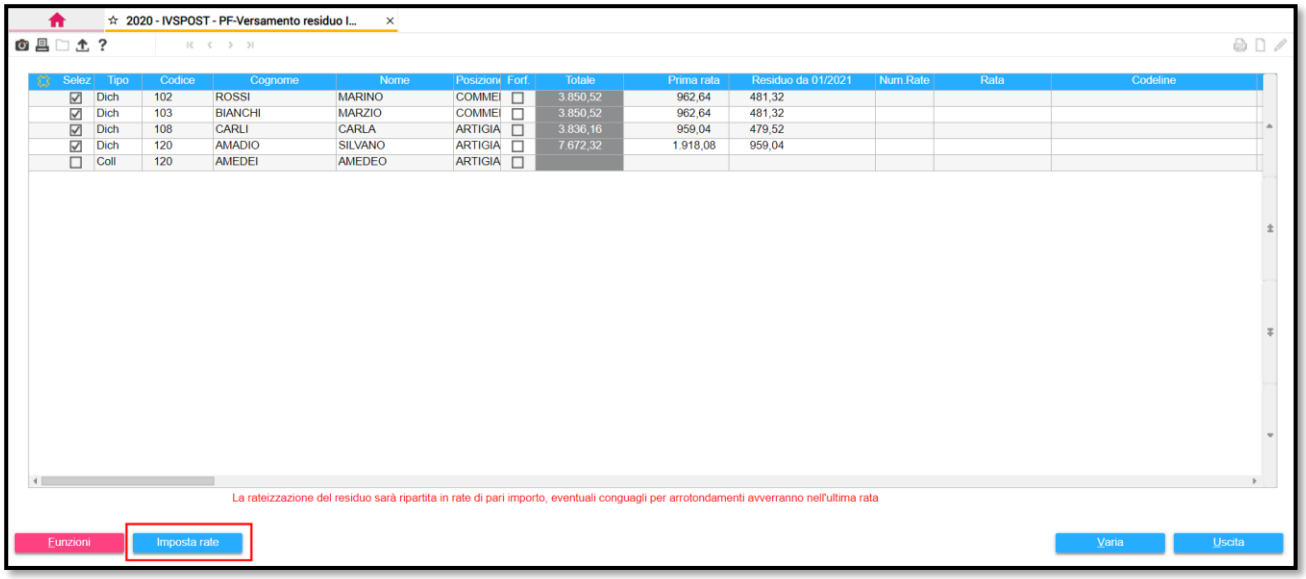
- nella colonna “*Totale*”, l’importo totale di contributo IVS che doveva essere versato nell’anno dal dichiarante ed eventualmente, in caso di collaboratori, comprensiva anche della loro quota;
- nella colonna “*Prima rata*”, l’importo della 1° rata, scadente a maggio 2020, non versata usufruendo del posticipo;
- nella colonna “*Residuo dal 01/2021*”, il restante 50% della rata che si sarebbe dovuta versare a maggio e che potrà dal 16/01/2021 essere versata in un massimo di 24 rate.

Pertanto, tramite la procedura **IVSPOST** è possibile gestire il frazionamento del suddetto restante 50%.
Per cui, massivamente, oppure per ogni singolo contribuente presente in elenco, come da selezione richiesta, indicare il numero delle rate in cui si desidera frazionare il versamento di tale 50%.
La selezione, se massiva, può essere effettuata tramite l'apposita opzione "**Seleziona tutti**" presente all'interno del bottone "**Funzioni**" oppure, se per singolo dichiarante, inserendo il check in corrispondenza del nominativo da elaborare.

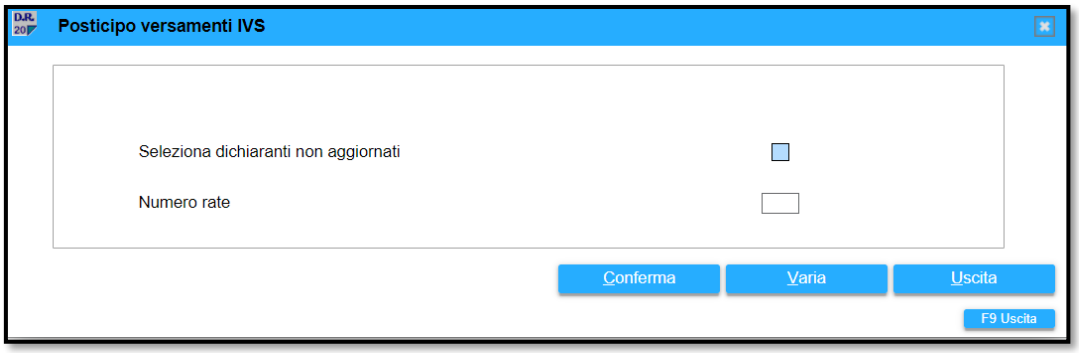


Qualora fosse necessario, è possibile rimuovere massivamente il check della selezione utilizzando l'apposita opzione "**Deseleziona tutti**".

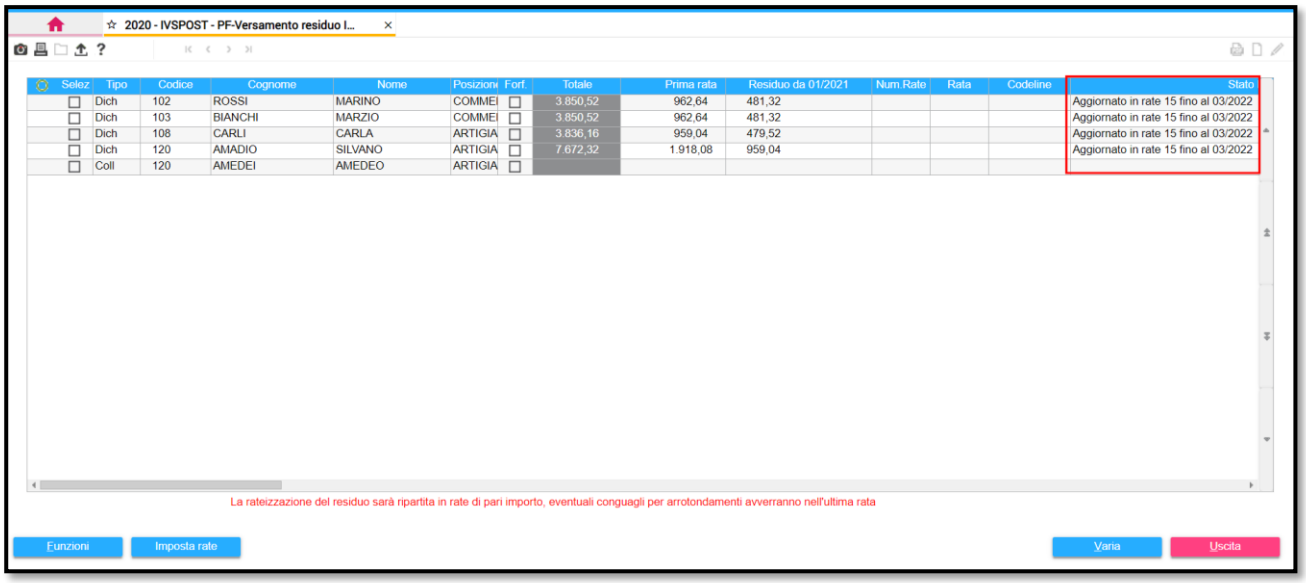
Se per il versamento del restante 50% di contributo sul minimale IVS si decide di applicare lo stesso frazionamento per tutti i contribuenti, è consigliata la selezione massiva dei contribuenti ed a seguire la selezione del bottone "**Imposta rate**", presente a fondo pagina.



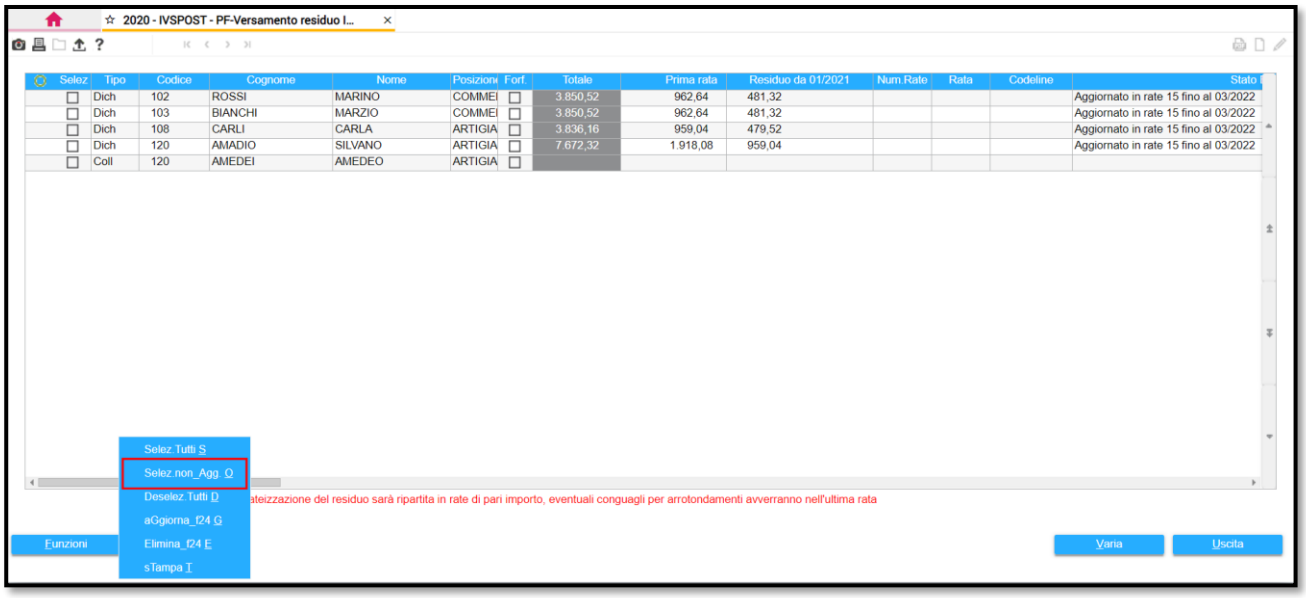
Viene visualizzata la seguente videata:



Barrare il flag "**Seleziona dichiaranti non aggiornati**" per la selezione massiva dei contribuenti presenti in **IVSPOST** limitando la selezione solamente a quei contribuenti per i quali non è stato ancora eseguito il frazionamento del residuo 50% da gennaio 2021 e quindi per i quali non sono state calcolate le relative rate di versamento né tantomeno generate tali rate in F24 tramite la funzione "**Aggiorna F24**".
I contribuenti per i quali è già stata, invece, aggiornata la/le rate di versamento in F24 sono identificati dalla presenza dell'indicazione "**Aggiornato in rate "XX" fino al xx/XXXX**" nell'ultima colonna della videata "**Stato elaborazione**" e pertanto i suddetti, se barrato il flag "**Seleziona dichiaranti non aggiornati**", saranno esclusi dalla selezione massiva essendo le loro rate già presenti in F24.

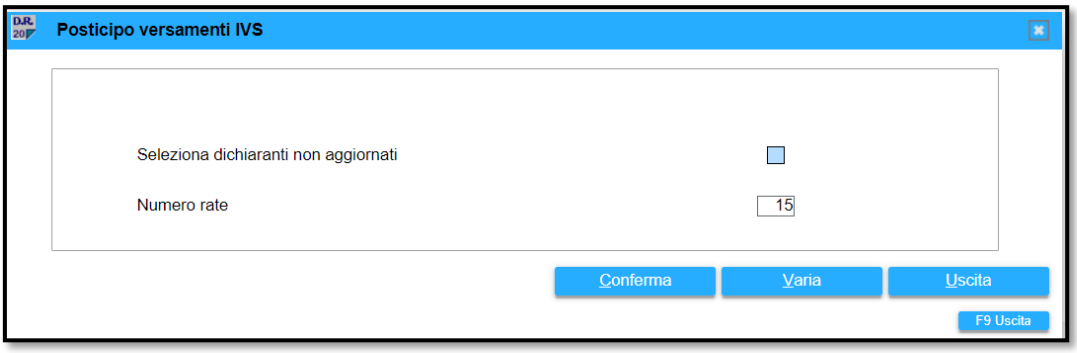


L'opzione "**Seleziona dichiaranti non aggiornati**" è presente anche all'interno del bottone "**Funzioni**" presente a fondo pagina, con la stessa funzionalità appena illustrata, ovvero esclude dalla selezione massiva tutti coloro le cui rate del contributo minimale IVS, da gennaio 2021 in avanti, risultano aggiornate in F24.

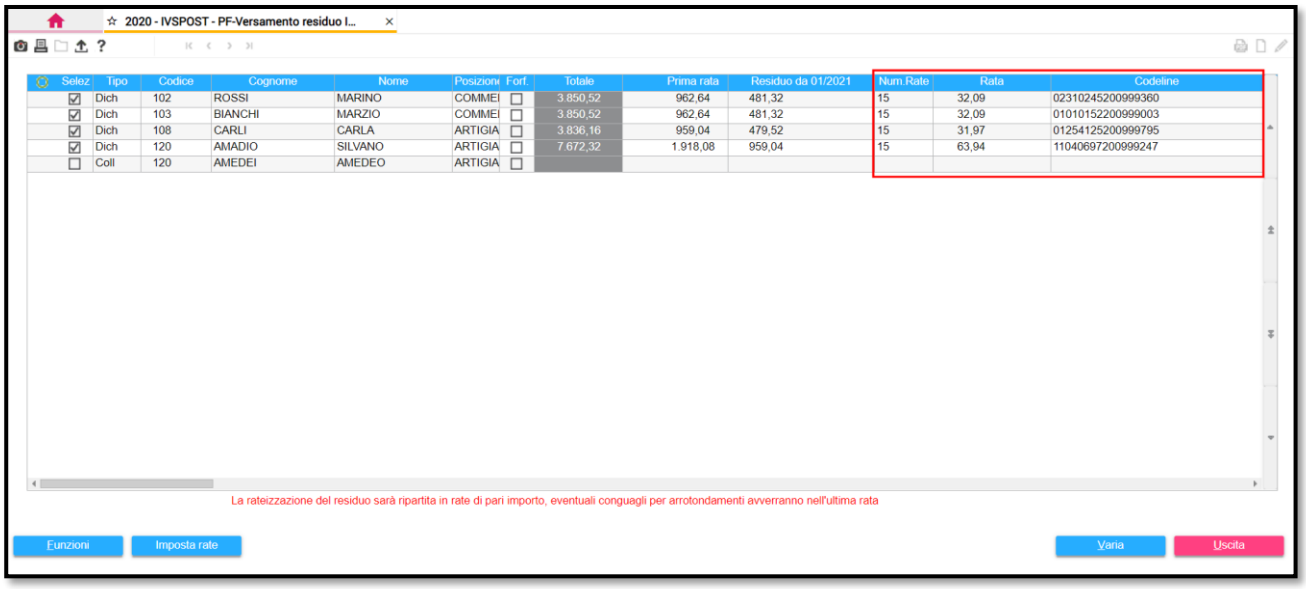


Nel successivo campo "*Numero rate*" va indicato in quante rate si vuole frazionare il versamento del residuo in questione, essendo possibile frazionare per un massimo di 24 rate.

Esempio:

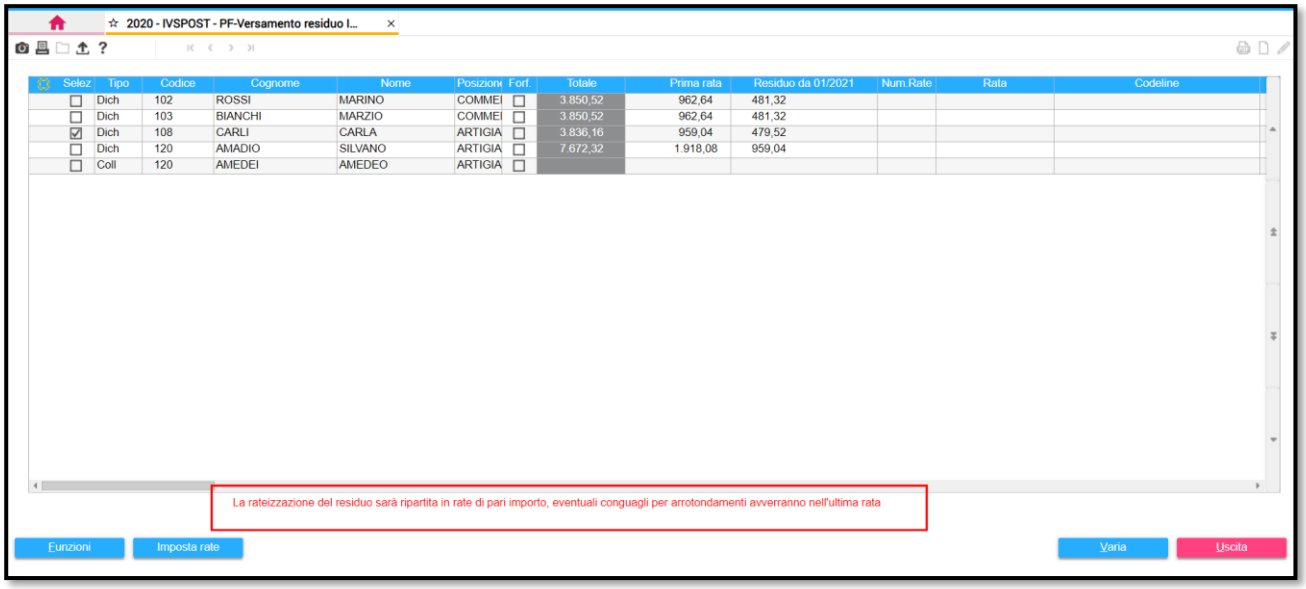


Confermato il numero rate di frazionamento, alla conferma la visualizzazione torna alla videata principale di **IVSPOST** dove nella griglia saranno ora visibili, nelle apposite colonne, il "*Numero rate*" indicato, l' "*Importo di ogni singola rata*", calcolata ripartendo il residuo di gennaio 2021 per il "*Numero rate*" indicato e calcolata in automatico la relativa "*codeline*".

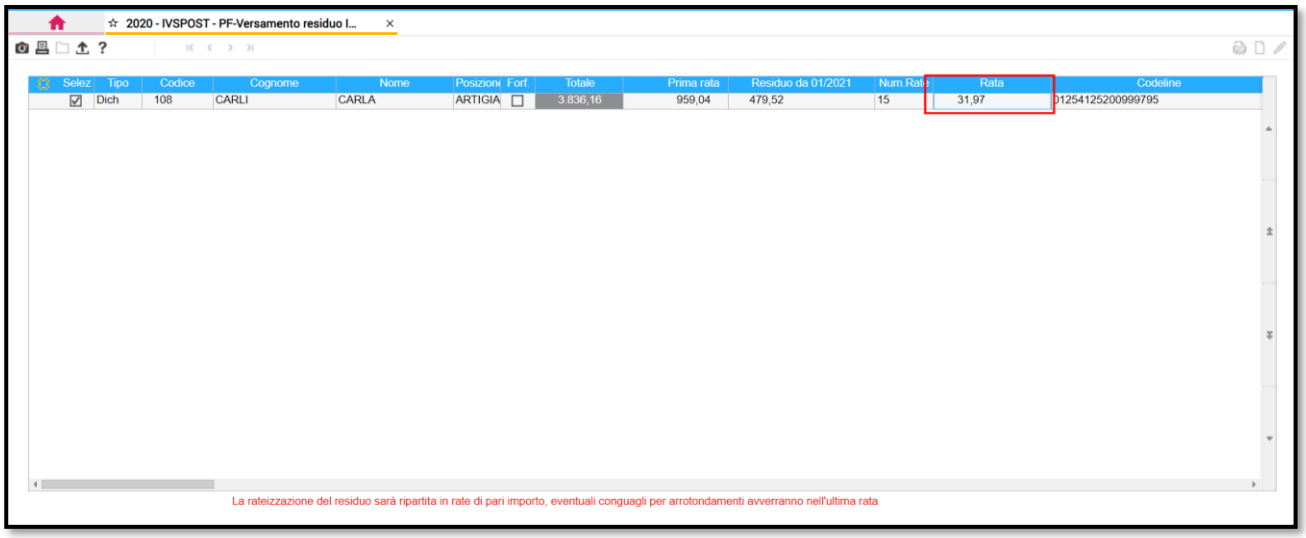


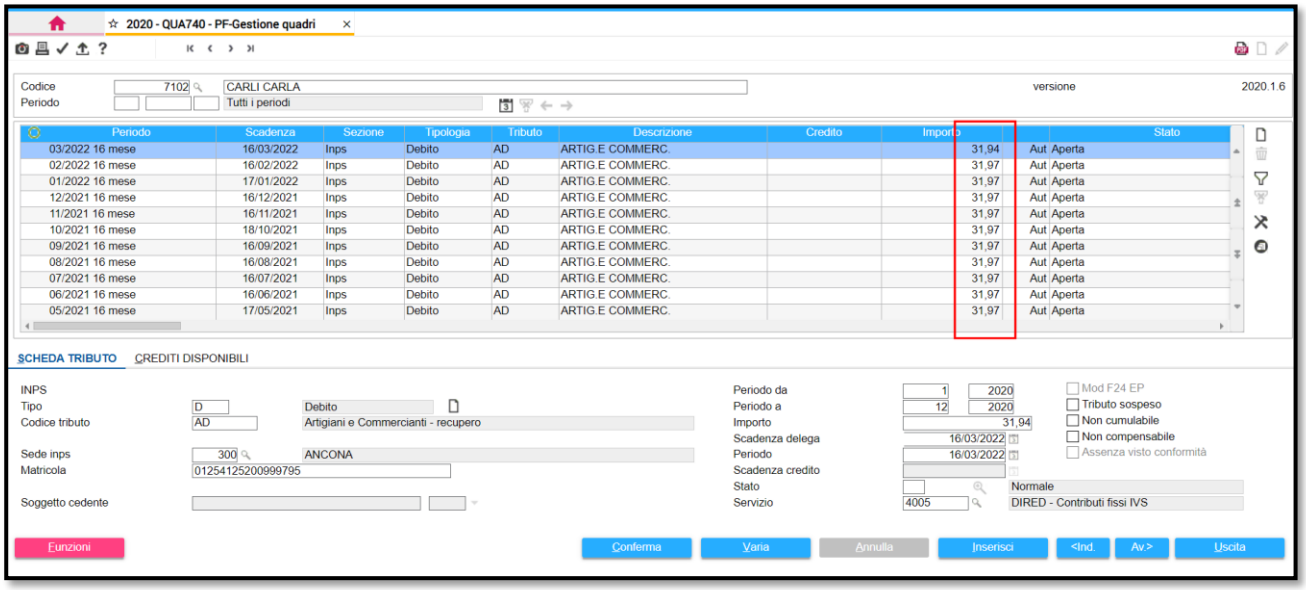
Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Forf.	Totale	Prima rata	Residuo da 01/2021	Num.Rate	Rata	Codeline
☑	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32	15	32,09	02310245200999360
☑	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32	15	32,09	01010152200999003
☑	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIA	☐	3.836,16	959,04	479,52	15	31,97	01254125200999795
☑	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIA	☐	7.672,32	1.918,08	959,04	15	63,94	11040697200999247
☐	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIA	☐						

Per quanto concerne l'importo delle rate che vengono calcolate, poiché l'operazione di frazionamento potrebbe effettuare degli arrotondamenti tali per cui la somma delle rate calcolate non corrisponde al residuo da versare, a fondo pagina, con apposito messaggio, viene evidenziato che l'arrotondamento, affinché la somma delle rate coincida al centesimo con il residuo 50% a gennaio 2021, sarà effettuato sull'ultima rata calcolata.

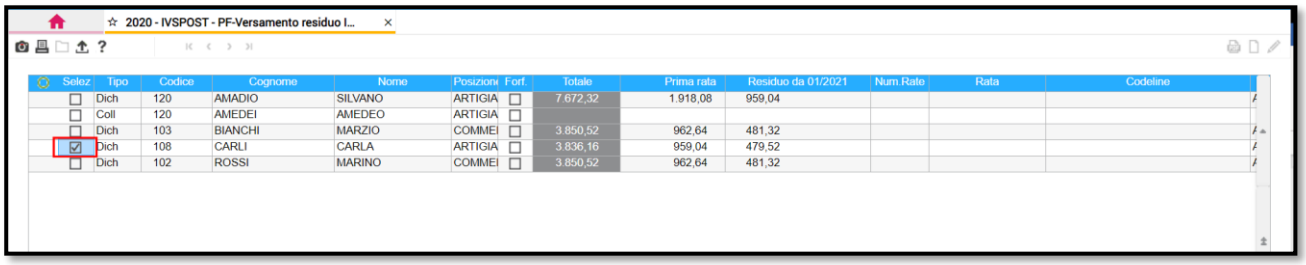


Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Forf.	Totale	Prima rata	Residuo da 01/2021	Num.Rate	Rata	Codeline
☐	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32			
☐	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32			
☑	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIA	☐	3.836,16	959,04	479,52			
☐	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIA	☐	7.672,32	1.918,08	959,04			
☐	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIA	☐						

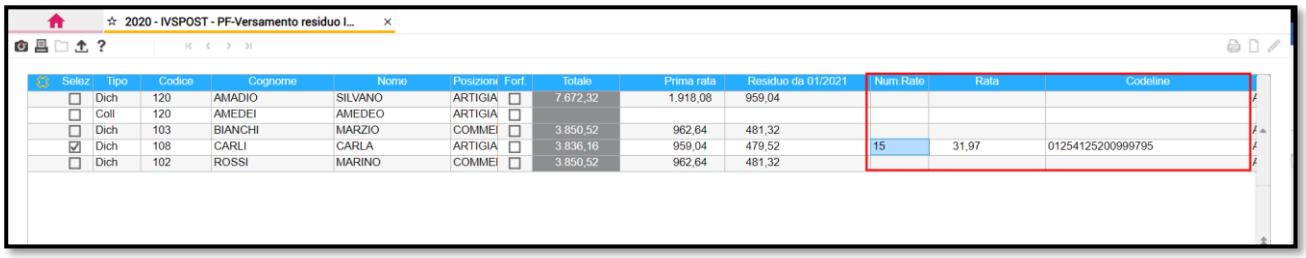




Qualora si proceda invece che massivamente per singolo contribuente, non si utilizzano le funzioni "**Seleziona tutti**" e/o "**Seleziona non aggiornati**" ma si seleziona manualmente il contribuente interessato dall'operazione, inserendo il check in corrispondenza del soggetto interessato.

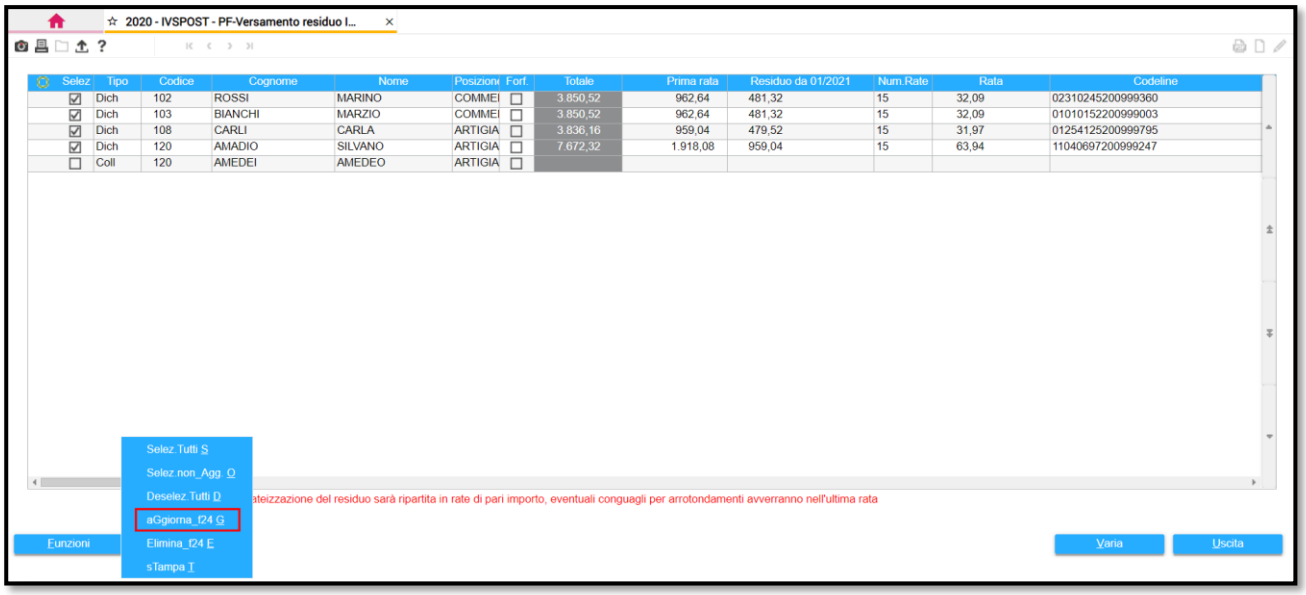


Una volta selezionato il contribuente, nella colonna "*Numero rata*" è possibile indicare il numero delle rate in cui si vuole frazionare il versamento dl restante 50% e la procedura visualizzerà nell'immediato la rata calcolata e la relativa codeline.



Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Forf.	Totale	Prima rata	Residuo da 01/2021	Num.Rate	Rata	Codeline
☐	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIA	☐	7.672,32	1.918,08	959,04			
☐	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIA	☐						
☐	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32			
☑	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIA	☐	3.836,16	959,04	479,52	15	31,97	01254125200999795
☐	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32			

Per completare l'operazione di frazionamento di quanto resta da versare a decorrere da gennaio 2021, sia in caso di gestione massiva o singola del versamento, al fine di confermare il buon esito dell'elaborazione, è necessario dunque eseguire l'aggiornamento dei tributi in F24, selezionando all'interno del bottone "**Funzioni**" la scelta "**Aggiorna F24**" che, oltre ad aggiornare i relativi tributi in F24, visualizza un'anteprima di stampa del tabulato in cui è evidenziato il numero di rate scelte per frazionare il versamento e l'importo della 1° rata, con relativa codeline.

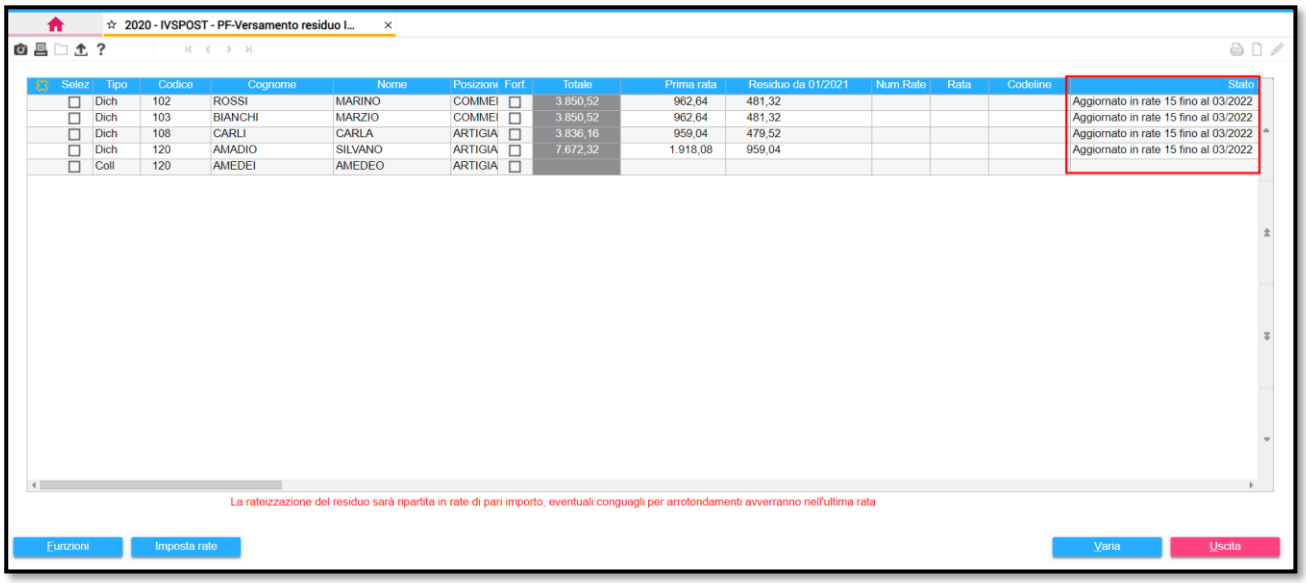


Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Forf.	Totale	Prima rata	Residuo da 01/2021	Num.Rate	Rata	Codeline
☑	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32	15	32,09	02310245200999360
☑	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32	15	32,09	01010152200999003
☑	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIA	☐	3.836,16	959,04	479,52	15	31,97	01254125200999795
☑	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIA	☐	7.672,32	1.918,08	959,04	15	63,94	11040697200999247
☐	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIA	☐						

Risultato elaborazione rateizzazione residuo prima rata Anno di elaborazione : 2020 Pagina : 1

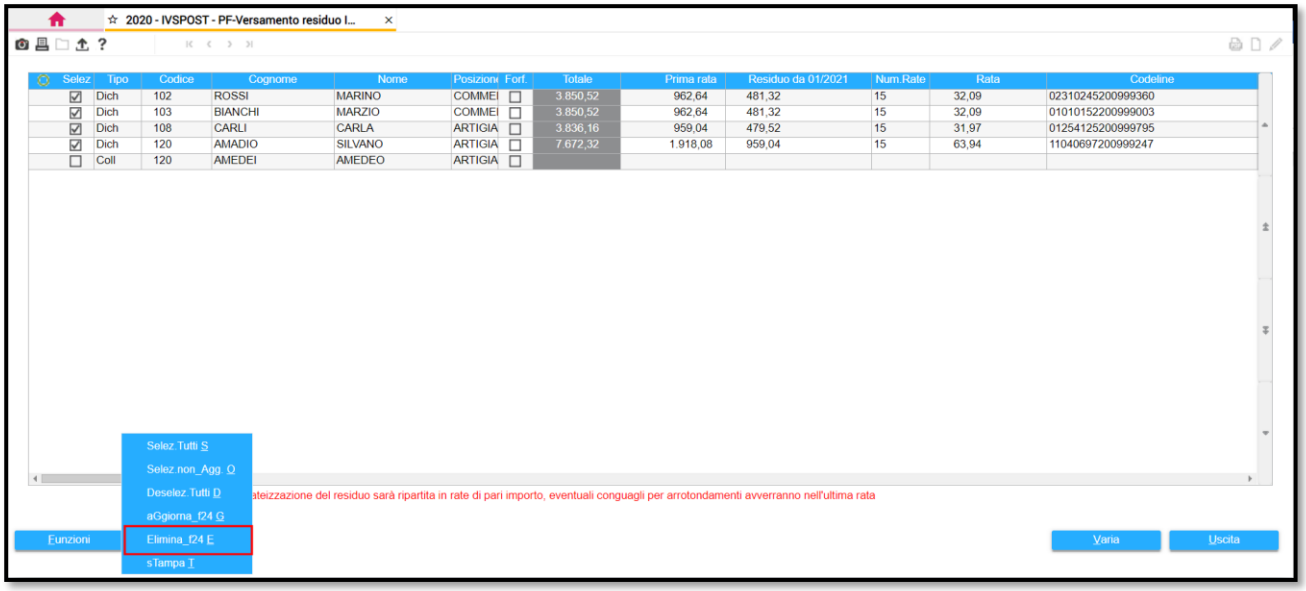
Tipo	Codice	Cognome e nome	Rate	Rata		Codeline	Anomalia aggiornamento F24
DIC	102	ROSSI MARINO	15	1^	32,09	02310245200999360	
DIC	103	BIANCHI MARZIO	15	1^	32,09	01010152200999003	
DIC	108	CARLI CARLA	15	1^	31,97	01254125200999795	
DIC	120	AMADIO SILVANO	15	1^	63,94	11040697200999247	

Una volta eseguito l'aggiornamento in F24, rientrando in **IVSPOST**, per i contribuenti che sono stati aggiornati nell'apposita colonna "**Stato elaborazione**" sarà visualizzata l'apposita dicitura "**Aggiornato in rate "XX" fino al xx/XXXX**".



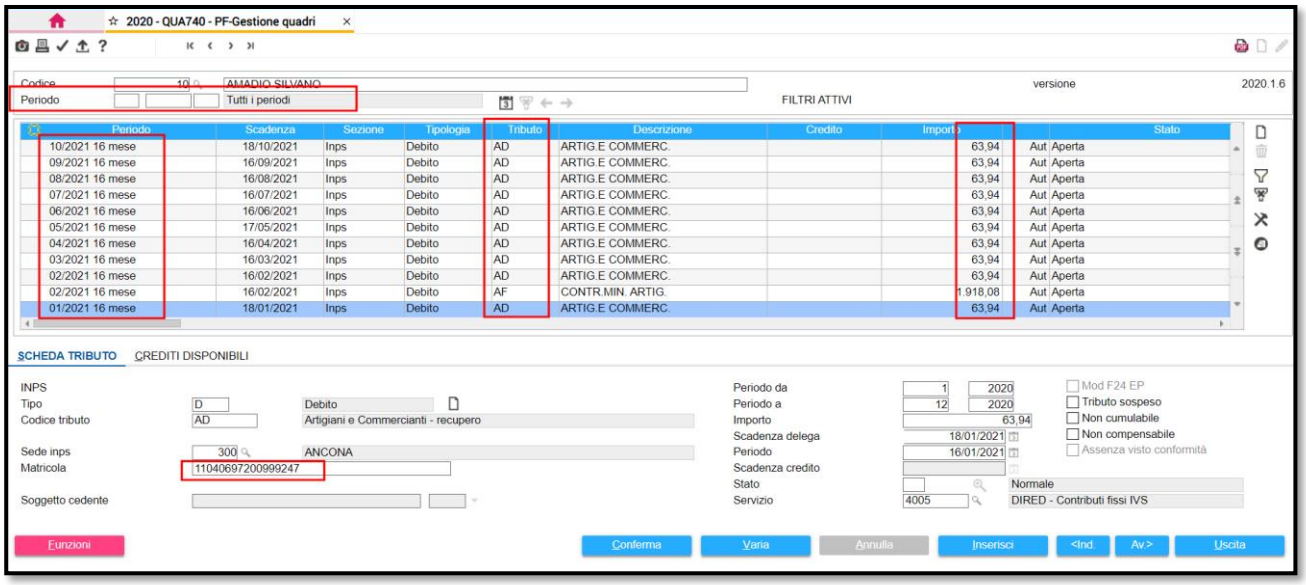
Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Forf.	Totale	Prima rata	Residuo da 01/2021	Num.Rate	Rata	Codeline	Stato
☐	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32				Aggiornato in rate 15 fino al 03/2022
☐	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32				Aggiornato in rate 15 fino al 03/2022
☐	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIA	☐	3.836,16	959,04	479,52				Aggiornato in rate 15 fino al 03/2022
☐	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIA	☐	7.672,32	1.918,08	959,04				Aggiornato in rate 15 fino al 03/2022
☐	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIA	☐							

Qualora fosse necessario ripristinare la situazione originaria antecedente all'aggiornamento in F24, sempre all'interno del bottone "**Funzioni**" è presente l'opzione "**Elimina F24**" che rimuove anche tutte le rate generate in F24.



Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Forf.	Totale	Prima rata	Residuo da 01/2021	Num.Rate	Rata	Codeline
☑	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32	15	32,09	02310245200999360
☑	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMEI	☐	3.850,52	962,64	481,32	15	32,09	01010152200999003
☑	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIA	☐	3.836,16	959,04	479,52	15	31,97	01254125200999795
☑	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIA	☐	7.672,32	1.918,08	959,04	15	63,94	11040697200999247
☐	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIA	☐						

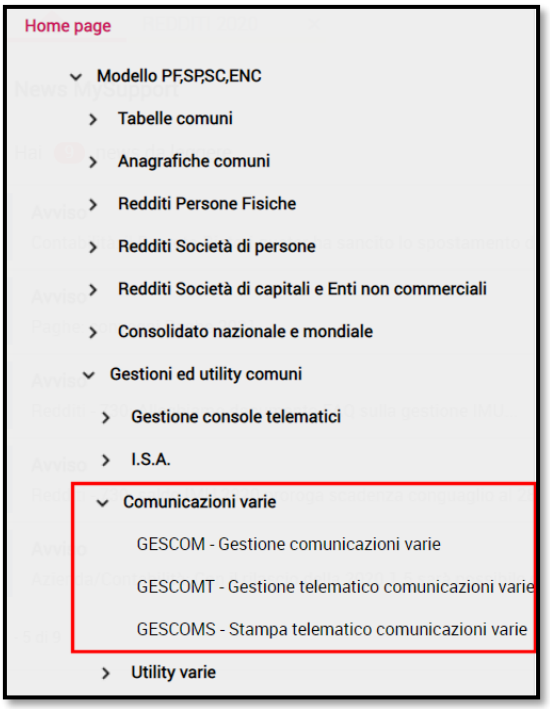
Una volta generate le rate ed eseguita la funzione "**Aggiorna F24**", entrando in gestione tributi, non selezionando mese ed anno di riferimento, saranno visualizzate tutte le rate IVS generate in F24, a partire da gennaio 2021, con il relativo codice tributo e codeline.


2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri
Codice 10 AMADIO SILVANO
versione 2020.1.6
Periodo Tutti i periodi
FILTRI ATTIVI
Periodo Scadenza Sezione Tipologia Tributo Descrizione Credito Importo Stato
10/2021 16 mese 18/10/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
09/2021 16 mese 16/09/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
08/2021 16 mese 16/08/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
07/2021 16 mese 16/07/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
06/2021 16 mese 16/06/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
05/2021 16 mese 17/05/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
04/2021 16 mese 16/04/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
03/2021 16 mese 16/03/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
02/2021 16 mese 16/02/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
02/2021 16 mese 16/02/2021 Inps Debito AF CONTR.MIN. ARTIG. 1.918,08 Aut Aperta
01/2021 16 mese 18/01/2021 Inps Debito AD ARTIG.E COMMERC. 63,94 Aut Aperta
SCHEDA TRIBUTO
CREDITI DISPONIBILI
INPS
Tipo D Debito
Codice tributo AD Artigiani e Commercianti - recupero
Sede inps 300 ANCONA
Matricola 11040697200999247
Soggetto cedente
Periodo da 1 2020
Periodo a 12 2020
Importo 63,94
Scadenza delega 18/01/2021
Periodo 16/01/2021
Scadenza credito
Stato Normale
Servizio 4005 DIRED - Contributi fissi IVS
Mod F24 EP
Tributo sospeso
Non cumulabile
Non compensabile
Assenza visto conformità
Funzioni
Conferma
Varia
Annulla
Inserisci
<Ind.
Av.>
Uscita

Gestione Comunicazioni	**DIRED20**
	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 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 "**Gestione ed utility comuni**", "**Comunicazioni varie**" e sono **GESCOM** per quanto concerne la compilazione della comunicazione, **GESCOMT** per la gestione del telematico e **GESCOMS** per la stampa del modello.



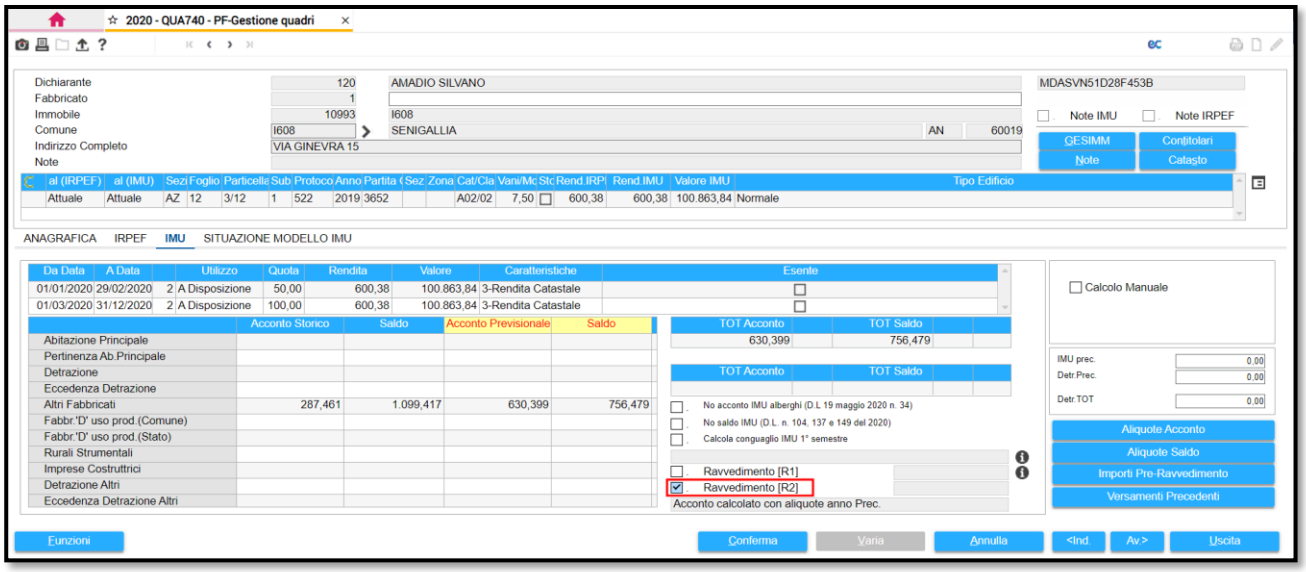
Ravvedimento operoso IMU

DIRED20

GESIMU4-5-6

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

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 anche per la rata di Dicembre.
Per approfondimenti sulla gestione operativa del Ravvedimento operoso IMU si rimanda alle note operative di accompagno alla versione REDDITI 2020.03.02 inviata il 07.07.2020.



FOCUS

In virtù del fatto che l'acconto IMU 2020 può essere stato determinato scegliendo tra il metodo "*storico*" (si è versato il 50% dell'IMU+TASI dell'anno 2019 senza considerare le eventuali variazioni intervenute nel 2020 e quindi senza effettuare alcun ricalcolo) oppure il metodo "*previsionale*" (è stata ricalcolata ogni situazione per singolo fabbricato considerando le variazioni intervenute nel primo semestre del 2020 ma con le aliquote IMU del 2019) ne consegue che il Ravvedimento operoso segue lo stesso metodo applicato nel calcolare l'acconto IMU.
Pertanto, se il calcolo è stato effettuato applicando il metodo "*storico*", anche il Ravvedimento operoso ricalcola quanto da sanare applicando il metodo "*storico*", se applicato il metodo "*previsionale*", il Ravvedimento ricalcola sulla base di quanto versato con tale metodo.