

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

**IMPLEMENTAZIONI**


<b>RELEASE Versione 2020.01.04</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>GECOM MULTI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.01.04 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>15/07/2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche.....</b>	<b>2</b>
<b>Riferimenti normativi .....</b>	<b>2</b>
<i>Versamento dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche .....</i>	<i>2</i>
<b>Implementazioni Software.....</b>	<b>3</b>
<b>VERSBOFE .....</b>	<b>3</b>
<i>Versamento imposta di bollo.....</i>	<i>3</i>
<b>Gestione Istanza Contributo a Fondo perduto .....</b>	<b>8</b>
<b>RBI2001 .....</b>	<b>8</b>
<i>Visualizzazione dettaglio da Modello chiuso .....</i>	<i>8</i>

### Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche

**MULTI**



#### Riferimenti normativi

#### Versamento dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche

Il Decreto Liquidità (DL 8 aprile 2020 n.23) ha sostituito integralmente quanto disposto dal precedente Decreto fiscale (DL 26 ottobre 2019 n.124), il quale prevedeva il versamento dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche con periodicità semestrale nel caso in cui gli importi non avessero superato il limite annuo di 1000 euro.

Il Decreto Liquidità ha dunque ristabilito il versamento con periodicità trimestrale, consentendo di differire il versamento dell'imposta relativa al primo trimestre solare dal 20 aprile (scadenza naturale), al 20 luglio, ovvero allo stesso termine relativo al secondo trimestre, qualora l'ammontare dell'imposta di bollo da versare sia inferiore ad euro 250.

Inoltre, nel caso in cui al termine del secondo trimestre, l'importo dell'imposta di bollo complessivo dei primi due trimestri sia ancora inferiore ad euro 250, viene data possibilità di effettuare un ulteriore versamento differito al 20 ottobre (termine relativo al terzo trimestre).

Non vi sono invecelimiti di importo né differimento ad altra data, per i versamenti dell'imposta di bollo dovuta per le fatture elettroniche emesse nel terzo e nel quarto trimestre solare.

Alla luce di queste considerazioni, possono verificarsi dunque le seguenti situazioni:

Nel caso in cui l'importo dovuto relativamente alle fatture elettroniche emesse nel primo trimestre sia uguale o superiore a 250 euro, il versamento doveva essere effettuato entro il 20 aprile;

Nel caso in cui l'importo dovuto sia inferiore a 250 euro, il versamento dev'essere effettuato entro il 20 luglio; se al 30 giugno, l'ammontare complessivo dell'imposta di bollo relativo ai primi due trimestri risulta essere ancora inferiore a 250 euro, il versamento potrà avvenire entro il 20 ottobre; se invece l'ammontare complessivo dei primi due trimestri risulta essere uguale o superiore ai 250 euro, il versamento dovrà essere effettuato entro il 20 luglio.



#### **ATTENZIONE**

In ordine alle modalità di versamento opzionale "cumulato" dell'imposta di bollo relativa a più trimestri, l'Agenzia delle Entrate non ha fornito indicazioni operative, in particolare relativamente al codice tributo da utilizzare. Nelle more di tali indicazioni, la procedura utilizza il codice tributo relativo al trimestre di versamento, ossia il trimestre sul quale si cumulano anche il/i trimestre/i precedente/i. Va da sé che chi volesse utilizzare i singoli codici tributo trimestrali, potrà farlo generando i singoli tributi in F24 nel modo ordinario senza utilizzare la funzione di cumulo.

Ci preme inoltre sottolineare che, qualunque fosse la modalità di esposizione in F24 scelta dall'utente, attualmente non possono essere fornite garanzie di correttezza formale – né in un senso né nell'altro – proprio perché al momento di uscita del presente aggiornamento, l'Agenzia delle Entrate non si è ancora pronunciata.



### VERSBOFE

#### Versamento imposta di bollo



La procedura per la “**Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche**” è stata quindi modificata così da essere adeguata alle nuove disposizioni normative introdotte dal Decreto liquidità.

Il calcolo dell'imposta di bollo avviene nelle consuete modalità: occorre infatti selezionare il range di ditte per le quali procedere al calcolo, nonché il periodo (trimestre) di competenza.

Ditta inizio 
Ditta fine 
Anno/Trimestre

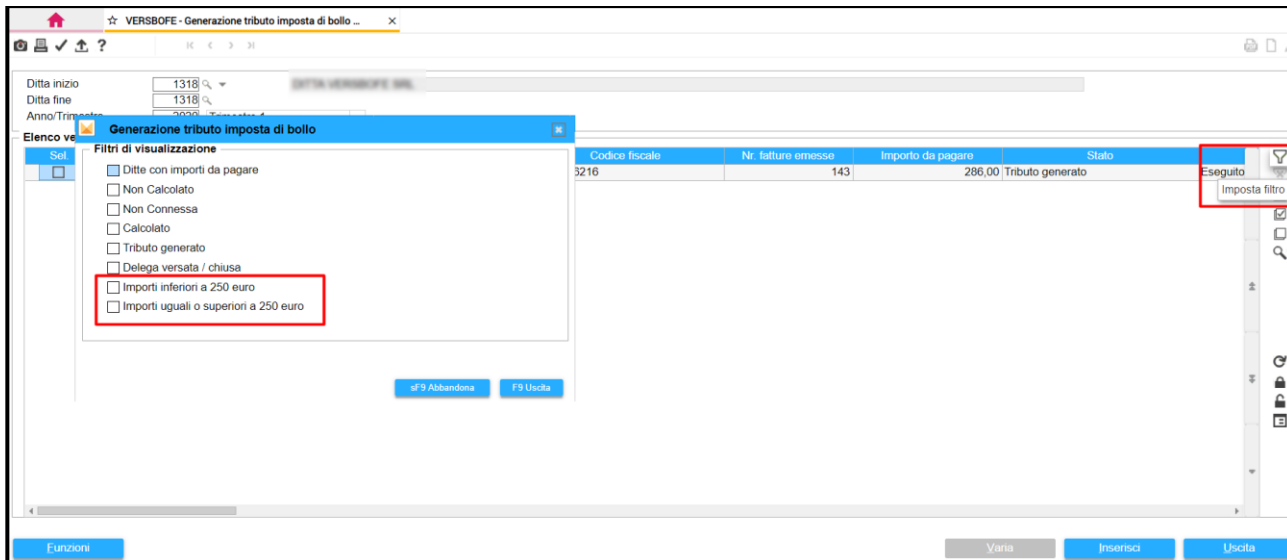
**Elenco versamenti bolli fatturazione elettronica**

Sel.	Ditta	Denominazione	Codice fiscale	Nr
<input type="checkbox"/>	1301	CAMMIA AUTO SRL	0138870402	
<input type="checkbox"/>	1303	DELTA 2 SNC	01086340425	
<input type="checkbox"/>	1304	GIUSEPPE SRL	01722170796	
<input type="checkbox"/>	1305	VE VE DI VERGANI VITTORIO	04047903400F2468	
<input type="checkbox"/>	1306	TEAMSYSTEM UPLOAD	18101710807	
<input type="checkbox"/>	1307	FACTORE ALLIGENTI SPA	18101710805	
<input type="checkbox"/>	1308	OREDI DI SANTOLONEO SNC	0076880707	
<input type="checkbox"/>	1309	GRECO MARINO	090388040C1885109	
<input type="checkbox"/>	1311	DITTA DIGITAL BOX	1100000138	
<input type="checkbox"/>	1312	DELLA CLAUDIO	01101019419C1180	
<input type="checkbox"/>	1313	DITTA DI PRONA 22	01030310816	
<input type="checkbox"/>	1314	DITTA LYNEA DEMO GRY	01030310841	
<input type="checkbox"/>	1315	GIACCOLI S.R.L.	0201080425	
<input type="checkbox"/>	1316	20 F LLI PELUZZA EDITORIA SAS	02010210808	
<input type="checkbox"/>	1317	DITTA DI PRONA PER FATTURAZIONE ELETTRON	01034030001	
<input type="checkbox"/>	1318	DITTA VERSBOFE SRL	01086010216	
<input type="checkbox"/>	1319	DITTA VERSBOFE SRL	01086010216	
<input type="checkbox"/>	1321	IMMOCO UN TAGLIO DI SACCHI E & PULVISCO	08137370112	
<input type="checkbox"/>	1322	SIDERURGICA LEONISSA SRL	00740100440	
<input type="checkbox"/>	1323	GIANFRANCO DANIELE	090701114218000	
<input type="checkbox"/>	1324	DITTA REVISO SRL	01086070137	

A seguire, occorre selezionare tutte le ditte (mediante l'icona ) e cliccare sulla funzione “**Preleva**”  : in questo modo, il programma verifica le fatture presenti su TS Digital relative al periodo selezionato e il cui tag <ImportoBollo> risulta essere valorizzato, effettuando di conseguenza il calcolo dell'imposta da versare.

Quindi, di fatto, il calcolo dell'imposta di bollo da versare, viene determinato a prescindere dal limite di versamento (250 euro).

Al fine di verificare le sole ditte che hanno un valore da versare, è possibile agire sulla funzione “**Imposta filtro**”, cliccando sulla casella “Ditte con importi da pagare”. Questa maschera è stata adeguata con 2 nuove opzioni, ovvero “*Importi inferiori a 250 euro*” e “*Importi uguali o superiori a 250 euro*”.



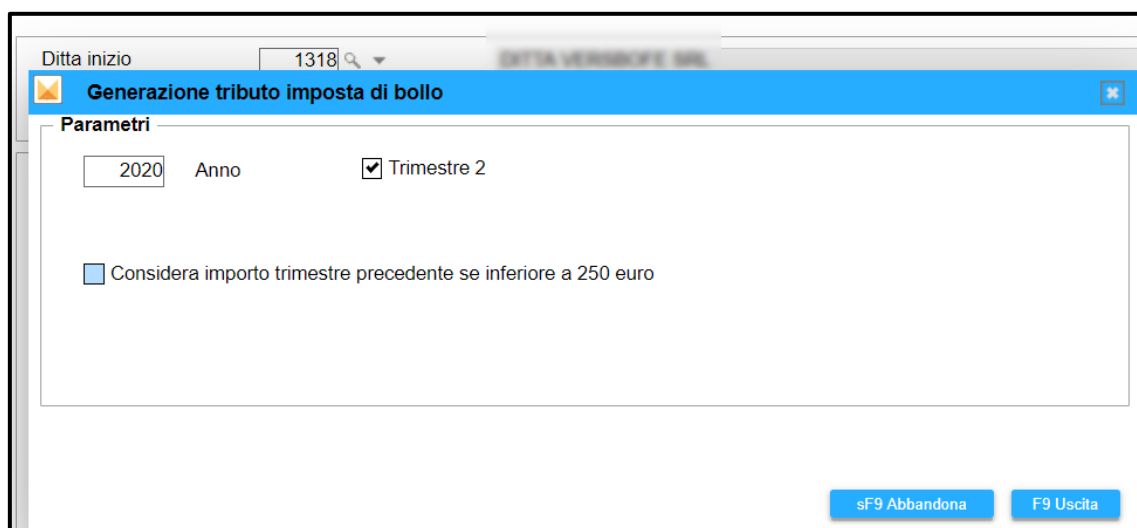
Quindi, per poter visualizzare le ditte che hanno un importo da versare inferiore ad euro 250, dovranno essere barrate sia la casella “*Ditte con importi da pagare*”, sia la casella “*Importi inferiori a 250 euro*”.

Viceversa, per poter visualizzare le ditte che hanno un importo da versare uguale o superiore ad euro 250, dovranno essere barrate sia la casella “*Ditte con importi da pagare*”, sia la casella “*Importi uguali o superiori a 250 euro*”.

In considerazione del fatto che per i soggetti con un’imposta superiore a 250 euro, il versamento, per il primo trimestre, dovrebbe essere già avvenuto il 20/04/2020, il filtro “*Importi inferiori a 250 euro*” risulta utile per individuare le sole ditte con un’imposta da versare al trimestre successivo.

Appare evidente che le caselle “*Importi inferiori a 250 euro*” e “*Importi uguali o superiori a 250 euro*” sono alternative, e che non si sortisce alcun effetto barrando entrambe.

Nel caso in cui si stia elaborando il 2° od il 3° trimestre, con la funzione “**Preleva**”, si accede ad una nuova maschera, mediante la quale è possibile decidere se includere anche l’ammontare del trimestre precedente.



Quindi, nell’ipotesi in cui il calcolo del 1° trimestre sia stato eseguito e per gli importi inferiori a 250 euro non sia stato generato il tributo in F24, è possibile includere tali valori nella fase di calcolo (funzione “**Preleva**”)

del 2° trimestre. Stessa cosa dicasi in fase di elaborazione del 3° trimestre rispetto alle ditte la cui imposta di bollo del 2° trimestre non supera i 250 euro.



### NOTA BENE

Barrando la casella “*Considera importo trimestre precedente se inferiore a 250 euro*”, il programma prenderà in considerazione esclusivamente gli importi già calcolati nel trimestre precedente e che non risultino generati in F24. In assenza di calcolo del trimestre precedente oppure nel caso in cui sia stato generato il tributo in F24 seppur non versato, il valore del trimestre precedente non verrà preso in considerazione.

Per capire se l'ammontare di un trimestre sia stato compreso nel trimestre successivo, è sufficiente rientrare nel trimestre precedente e verificare il contenuto della colonna “*Stato*”.

Ditta inizio

1339

QUARTER NARIGONE GLOBALE

Ditta fine

1339

Anno/Trimestre


2020

Trimestre 1

Elenco versamenti bolli fatturazione elettronica

Sel.	Ditta	Denominazione	Codice fiscale	Nr. fatture emesse	Importo da pagare	Stato
<input type="checkbox"/>	1339	QUARTER NARIGONE GLOBALE	0000000000	2	4,00	Compreso trim. succ.

Nel caso risulti la dicitura “**Compreso trim. succ.**” ciò sta ad indicare che quell'ammontare (nell'esempio 4,00 euro), è stato ricompreso nel versamento del trimestre successivo.

Se risulta barrata l'opzione “*Considera importo trimestre precedente se inferiore a 250 euro*” (sia per il 2° che per il 3° trimestre), nel dettaglio delle fatture visualizzabile con l'apposita icona , verranno mostrate anche le fatture del trimestre precedente.

☆ VERSBOFE - Generazione tributo imposta di bollo ...

Elenco fatture

Ditta

1318

DITTA VERSBOFE SRL

Trimestre : 2

Anno : 2020

Elenco fatture

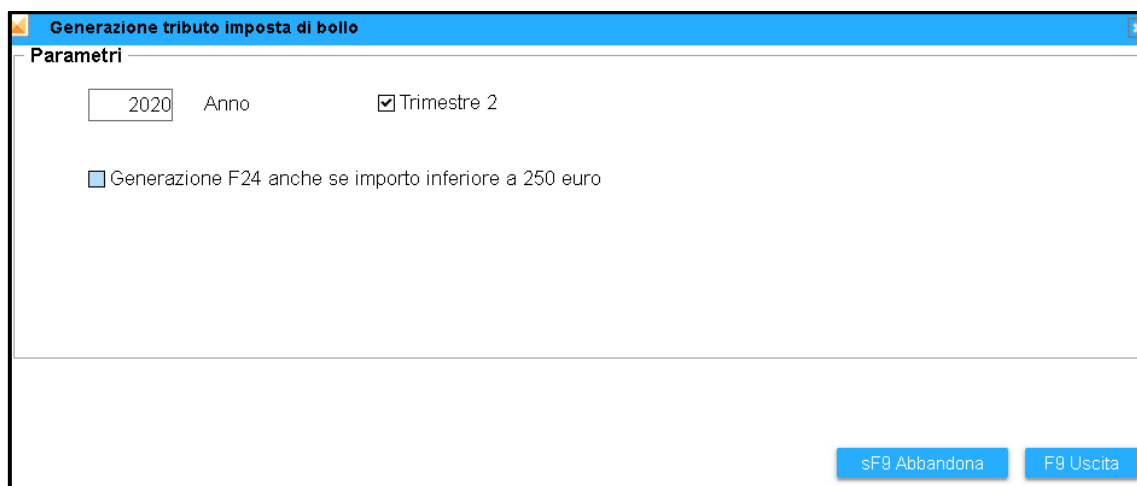
Ragione sociale	Codice fiscale	tipo doc.	Data ricezione SDI	Data Doc.	Num. Doc.	Totale
				29/06/2020	0226/2020	
				29/06/2020	0242/2020	
				29/06/2020	0228/2020	
				29/06/2020	0192/2020	
				29/06/2020	0275/2020	
				29/06/2020	0204/2020	
				29/06/2020	0205/2020	
				29/06/2020	0211/2020	
				29/06/2020	0267/2020	
				29/06/2020	0287/2020	
				29/06/2020	0260/2020	
				29/06/2020	0285/2020	
				29/06/2020	0241/2020	
				29/06/2020	0227/2020	
				29/06/2020	0232/2020	
				29/06/2020	0180/2020	
				29/06/2020	0313/2020	
				29/06/2020	0194/2020	
				03/04/2020	0304	
				23/03/2020	2303	



### **ATTENZIONE**

In ordine alle modalità di versamento opzionale “cumulato” dell’imposta di bollo relativa a più trimestri, l’Agenzia delle Entrate non ha fornito indicazioni operative, in particolare relativamente al codice tributo da utilizzare. Nelle more di tali indicazioni, la procedura utilizza il codice tributo relativo al trimestre di versamento, ossia il trimestre sul quale si cumulano anche il/i trimestre/i precedente/i. Va da sé che chi volesse utilizzare i singoli codici tributo trimestrali, potrà farlo generando i singoli tributi in F24 nel modo ordinario senza utilizzare la funzione di cumulo. Ci preme inoltre sottolineare che, qualunque fosse la modalità di esposizione in F24 scelta dall’utente, attualmente non possono essere fornite garanzie di correttezza formale – né in un senso né nell’altro – proprio perché al momento di uscita del presente aggiornamento, l’Agenzia delle Entrate non si è ancora pronunciata.

In fase di generazione del tributo in F24 (icona  “**Genera Tributo in F24**”), apparirà inoltre una nuova maschera, mediante la quale è possibile definire se generare o meno il tributo in F24 nel caso in cui il suo ammontare sia inferiore a 250 euro.



Generazione tributo imposta di bollo

Parametri

2020 Anno ☒ Trimestre 2

☐ Generazione F24 anche se importo inferiore a 250 euro

sF9 Abbandona F9 Uscita

Quindi, nel caso in cui la spunta sul parametro “**Generazione F24 anche se importo inferiore a 250 euro**” non sia stata inserita, nella stampa che si ottiene a fine generazione ne verrà data segnalazione.

Risultato elaborazione generazione tributi				Anno : 2020	Trimestre : 1	Data scadenza versamento : 20/04/2020
Codice Ditta :	7083	Descrizione :	FIORE BOLLI	Codice fiscale : FRIBLL81L01D		
		Numero fatture :	8	Importo :	16,00	Esito : Tributo non generato perche' inferiore a 250 euro

Viceversa, se il check sul parametro “**Generazione F24 anche se importo inferiore a 250 euro**” è stato apposto, nella stampa che si ottiene verrà segnalata l’avvenuta elaborazione del tributo.

Risultato elaborazione generazione tributi		Anno : 2020	Trimestre : 1	Data scadenza versamento : 20/04/2020
Codice Ditta :	7084	Descrizione : FORME MOLLI FOR GENERATO	Codice fiscale : F08F084A000	
Numero fatture :		6	Importo :	12,00
		Esito : Elaborazione eseguita con successo		

Proponiamo le casistiche che potrebbero prospettarsi e la modalità operativa da seguire per ognuna di esse:

- Se il calcolo del 1° trimestre 2020 non è stato per niente eseguito e vi fossero degli importi inferiori a 250 euro, il programma non ne terrà conto in fase di calcolo del 2° trimestre, pur mettendo la spunta **“Considera importo trimestre precedente se inferiore a 250 euro”**. È opportuno che venga eseguito il calcolo del 1° trimestre prima di procedere con quello del 2° trimestre. Si evince quindi un principio, che riguarda tutti i trimestri, ovvero che va calcolato ogni trimestre.
- Se il calcolo del 1° trimestre è stato eseguito e non si è provveduto a generare alcun tributo, in caso di importi superiori a 250 euro, per versare il 1° trimestre sarà necessario accedere al calcolo del 1° trimestre, impostare il filtro **“Importi uguali o superiori a 250 euro”** e procedere alla generazione e al versamento del 1° trimestre.
- Se il calcolo del 1° trimestre è stato eseguito e non si è provveduto a generare i tributi per importi inferiori a 250 euro, qualora l’utente opti per il versamento cumulato, può generare direttamente il 2° trimestre tenendo conto del versamento non effettuato del trimestre precedente, che si andrà a sommare a quello del 2° trimestre.
- Se il calcolo del 1° trimestre è stato eseguito e sono stati generati i tributi in F24 ma poi non versati, in caso di elaborazione del 2° trimestre, pur mettendo il check di versamento trimestre precedente, non verranno presi in considerazione, alla stregua degli importi effettivamente versati. Anche in questo caso, qualora l’utente opti per il versamento cumulato, occorre accedere al 1° trimestre, eliminare i tributi, riaccedere al 2° trimestre includendo il trimestre precedente.

### **Gestione Istanza Contributo a Fondo perduto**

---

**MULTI**

**RBI2001**

---

#### **Visualizzazione dettaglio da Modello chiuso**

---

Con il presente aggiornamento, la gestione dell'istanza di contributo a fondo perduto è stata modificata per permettere la visualizzazione del dettaglio del fatturato di entrambi gli anni messi a confronto e dei Ricavi attinti dalla dichiarazione Redditi anche se l'istanza (di richiesta o di rinuncia) risulta già chiusa.

Pertanto, una volta rientrati in un'istanza chiusa, con la scelta **"Gestione"** o, in alternativa, selezionando con doppio click l'istanza, con la funzione **"F4 importi redditi"** sarà possibile visualizzare il dettaglio dei ricavi complessivi del 2019 mentre la funzione **"F4 Dettaglio"** visualizzerà il dettaglio del fatturato del mese di aprile 2019 e quello del mese di aprile 2020.