

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



<b>RELEASE Versione 2022.01.00</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>F24</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2022.01.00 (Versione completa)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>22.11.2022</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Gestione delega.....</b>	<b>2</b>
<i>Nuovo codice identificativo: "10" "Cessionario/Fornitore" .....</i>	<i>2</i>

**Gestione delega****F24****Nuovo codice identificativo: "10" "Cessionario/Fornitore"**

Con la Risoluzione n. 58/E del 11/10/2022 l'Agenzia delle Entrate ha istituito il nuovo codice identificativo "10" "Cessionario/Fornitore" da indicare nel modello F24 "ELIDE" per versare la sanzione connessa alla c.d. remissione in bonis, che consente al beneficiario di bonus edili "cedibili" di inviare la comunicazione per le opzioni di sconto in fattura o cessione, oltre i termini di legge.

Ricordiamo che, per il versamento di tale sanzione, è già stato istituito, con Risoluzione n. 46/E dell'11 maggio 2012 e successivamente modificato con Risoluzione n. 42/E del 1° giugno 2018, il codice tributo "8114" "Sanzione di cui all'art. 11, comma 1, d.lgs. n. 471/1997, dovuta ai sensi dell'articolo 2, comma 1, del d.l. n. 16/2012 - REMISSIONE IN BONIS" per il quale la recente Risoluzione n.58/E ha inoltre previsto che, in presenza di tale tributo, sia indicato in delega, associato al codice identificativo "10", denominato "Cessionario/Fornitore", anche il codice fiscale del primo cessionario o del fornitore che ha effettuato lo sconto in fattura.

Nel modello ministeriale F24 "ELIDE" tale codice, "10", va indicato nell'omonimo campo della sezione "Contribuente", unitamente al codice fiscale del primo cessionario/fornitore che ha acquistato il credito che va indicato nell'apposito campo "Codice fiscale del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare".

Pertanto, in **GESDELE**, Gestione delega, nel folder "Anagrafici", nel campo "Identificativo" è stato inserito il nuovo codice identificativo "10".

GESDELE - Gestione deleghe

Codice 8558 ROSSINI ROSSANO versione 2022.1.0

Periodo 12 2022 1 Meta' mese Delegha per periodo Normale

Numero 1 F24 - Elem.Id. Automatica Chiusa Da inviare Entratel

ELEM.ID. ANAGRAFICI

Codice fiscale RSSRSS59C03I608M ☐ Anno d'imposta diverso da anno solare

Ragione sociale ROSSINI

Nome ROSSANO

Dati di nascita

Data 03/03/1959 Sesso M

Comune SENIGALLIA Provincia AN

Domicilio fiscale

Comune SENIGALLIA Provincia AN

Via e n.civico VIA LA MARCA 34

Coobbligato/Firmatario

Identificativo 10

Codice fiscale

Firma

02=Genitore/Tutore

03=Curatore fallimentare

07=Erede

08=Defunto

09=Committenti

10=Cessionario/Fornitore

50=Obbligato solidale

51=Intervento sostitutivo

60=Garante/Terzo datore

61=Soggetto aderente al consolidato

Uscita Ok

Inserendo tale identificativo, nel successivo campo “Codice fiscale” il cursore si arresta per permettere l’inserimento del codice fiscale del primo cessionario/fornitore che ha acquistato il credito o, nel caso in cui la comunicazione si riferisca a più fornitori o cessionari, di uno di essi.

The screenshot shows the 'GESDELE - Gestione deleghe' application window. At the top, there's a header with the application name and version '2022.1.0'. Below it, a navigation bar includes icons for home, search, and other functions. The main area is divided into sections. The 'ANAGRAFICI' section is currently selected, displaying a form for entering personal and fiscal data. Fields include 'Codice fiscale' (highlighted with a red box), 'Ragione sociale', 'Nome', 'Data', 'Comune', 'Domicilio fiscale', 'Via e n. civico', 'Sesso', 'Provincia', 'Anno d'imposta diverso da anno solare', 'Coobbligato/Firmatario', 'Identificativo' (showing '10'), and 'Firma'. The 'Identificativo' field is also highlighted with a red box.

Pertanto, riepilogando, qualora fosse necessario generare una delega F24 “ELIDE” per versare il codice tributo “8114” relativo al versamento della sanzione dovuta per avvalersi della remissione in bonis, è possibile, dalla Gestione delega, **GESDELE**, una volta chiusa la delega, selezionare il folder “Anagrafici” ed inserire manualmente l’identificativo, “10”, ed il codice fiscale del “Cessionario/Fornitore”.



Si ricorda, come già previsto per gli altri identificativi, che anche per l’identificativo “10” e relativo codice fiscale, l’inserimento del dato è possibile solo se la delega risulta “Chiusa”.

In alternativa, qualora si ritenga opportuno prevedere un automatismo di procedura tale per cui, ogni qualvolta che si inserisce in delega il tributo “**8114**” sia abilitato, dalla Gestione tributi, l’inserimento dell’identificativo e del codice fiscale, occorre:

- accedere alla Tabella “**Tributi e causali**”, **TRIBCAU**, e per il tributo “**8114**” selezionare il flag “**Richiede id coobbligato**”, come da immagine sottostante;

- accedere alla Gestione tributi, ovvero **GESTRIB**, ed inserire il tributo “**8114**” ed i relativi dati identificativi richiesti nella relativa delega di versamento, tra cui, in caso di delega per il versamento della sanzione connessa alla c.d. remissione in bonis, l’identificativo “**10**” ed il relativo codice fiscale del “**Cessionario/Fornitore**”, come da immagine sottostante.

Ai piedi della videata è presente la legenda; tra gli identificativi già gestiti dalla procedura è stato inserito anche il nuovo identificativo "10".

Cf/Id coobbligat MSCMRC59C03E388N 10

08=Defunto, 09=Committenti, 10=Cessionario/Fornitore, 63=Controparte, 71=Sogg. at

Il codice identificativo "10" è visibile anche aprendo il menu a tendina presente a fianco dell'apposito campo.

SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

Elementi Identificativi

Tipo D Debito 8114 SANZIONE DI CUI ALL'ART. 11, C. 1 DLGS. N. 471/9

Codice tributo R Rimorchio

Importo 120,00

Scadenza delega 16/12/2022

Periodo 16/12/2022

Scadenza credito

Stato Normale

Servizio Non assegnato

Cf/Id coobbligat MSCMRC59C03E388N

02=Genitore/Tutore  
03=Curatore fallimentare  
07=Erede  
08=Defunto  
09=Committenti  
10=Cessionario/Fornitore  
50=Obbligato solidale  
51=Intervento sostitutivo

- nel suddetto caso, avendo inserito il codice identificativo ed il relativo codice fiscale nella Gestione tributi, accedendo alla Gestione delega, **GESDELE**, nel folder "**Anagrafici**", anche con la delega ancora aperta, saranno già visibili l'identificativo ed il codice fiscale precedentemente inseriti nella Gestione tributi, da cui sono stati ripresi e quindi trasferiti negli appositi campi della Gestione delega.

GESDELE - Gestione deleghe

Codice 8558 ROSSINI ROSSANO

Periodo 12 2022 Meta' mese

Numero 1 F24 - Elem. Id.

Deleghe per periodo Automatica

Normale

Aperta

Da inviare Entratel

versione 2022.1.0

ELEM. ID. ANAGRAFICI

Codice fiscale RSSRSS59C03I608M

Ragione sociale ROSSINI

Nome ROSSANO

Dati di nascita

Data 03/03/1959 Sesso M

Comune SENIGALLIA Provincia AN

Domicilio fiscale

Comune SENIGALLIA Provincia AN

Via e n. civico VIA LA MARCA 34

Coobbligato/Firmatario

Identificativo 10

Codice fiscale MSCMRC59C03E388N

Firma

Funzioni versamento Conferma Vania Annulla <Ind Av > Uscita



### **ANNOTAZIONI**

Il codice identificativo ed il relativo codice fiscale, indipendentemente se inseriti direttamente in Gestione delega oppure in Gestione tributi e quindi, replicati in Gestione delega, saranno riportati sia nella stampa della delega che nel file telematico.