

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



<b>RELEASE Versione 2023.01.01</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>F24</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2023.01.01 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>05.07.2023</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: "40" "Stazione appaltante" .....</i>	<i>2</i>
<b>TS Digital .....</b>	<b>6</b>
<i>Nuova modalità di Pubblicazione in Digital box delle forniture telematiche .....</i>	<i>6</i>

**Gestione delega****F24****Nuovo codice identificativo: "40" "Stazione appaltante"**

Con la Risoluzione n. 37/E del 28.06.2023 l'Agenzia delle Entrate ha istituito il nuovo codice identificativo "40" "Stazione appaltante" che va indicato nel modello F24 "ELIDE" quando utilizzato dall'appaltatore per versare l'imposta di bollo assolta una tantum al momento della stipula del contratto ed in proporzione al valore dello stesso.

Il nuovo codice identificativo "40" "Stazione appaltante" deve essere utilizzato per identificare, nel modello F24 "ELIDE", il soggetto controparte del contratto.

Inoltre, per consentire il versamento, da parte dell'appaltatore, delle somme dovute per la suddetta imposta di bollo, sono stati istituiti, sempre con tale Risoluzione, i seguenti codici tributo:

- "1573" denominato "Imposta di bollo sui contratti - articolo 18, comma 10, D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36";
- "1574" denominato "Imposta di bollo sui contratti – Sanzione -articolo 18, comma 10, D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36";
- "1575" denominato "Imposta di bollo sui contratti – Interessi -articolo 18, comma 10, D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36".

Nel modello ministeriale F24 "ELIDE", nella sezione "Contribuente", il codice "40" è indicato nell'apposito campo "Codice identificativo" mentre nell'apposito campo "Codice fiscale del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare" viene indicato il codice fiscale della stazione appaltante.

Al fine di prevedere l'inserimento in delega anche di questo nuovo identificativo, in **GESDELE**, Gestione delega, nel folder "Anagrafici", nel campo "Identificativo" è stato inserito il nuovo codice identificativo "40".

Il screenshot mostra l'interfaccia del software GESTRIB - Gestione tributi (versamenti). Nella sezione ANAGRAFICI, sono visibili i campi per la gestione dei contribuenti. Il campo "Identificativo" è evidenziato con una casella rossa, e il suo menu a tendina è aperto, mostrando varie opzioni. L'opzione "40=Stazione appaltante" è selezionata e anch'essa evidenziata con una casella rossa. Altri campi come "Codice fiscale", "Ragione sociale", "Nome", "Data", "Sesso", "Comune", "Domicilio fiscale", "Via e n. civico" e "Firma" sono visibili e alcuni sono già compilati.

Inserendo tale identificativo, nel successivo campo "Codice fiscale" il cursore si arresta per permettere l'inserimento del codice fiscale dell'appaltatore, ovvero del soggetto tenuto al versamento dell'imposta di bollo.

Pertanto, riepilogando, qualora fosse necessario generare una delega F24 “ELIDE” per versare uno dei suddetti codici tributo “1573”, “1574”, “1575”, relativi al versamento dell’imposta di bollo di cui all’articolo 18, comma 10, del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, che l’appaltatore assolve al momento della stipula del contratto, è possibile, dalla Gestione delega, **GESDELE**, una volta chiusa la delega, selezionare il folder “Anagrafici” ed inserire manualmente l’identificativo, “40” ed il codice fiscale della “Stazione appaltante”.



Si ricorda, come già previsto per gli altri identificativi, che anche per l’identificativo “40” 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 uno dei suddetti tributi, “1573”, “1574”, “1575”, sia abilitato, dalla Gestione tributi, l’inserimento dell’identificativo e del codice fiscale, occorre:

- accedere alla Tabella “**Tributi e causali**”, **TRIBCAU**, e per tali tributi, “1573”, “1574”, “1575”, selezionare il flag “**Richiede id coobbligato**”, come da immagine sottostante;

- accedere alla Gestione tributi, ovvero **GESTRIB**, ed inserire il tributo interessato, ovvero “1573”, “1574”, “1575” ed i dati identificativi richiesti nella relativa delega di versamento, tra cui l'identificativo “40” ed il codice fiscale della “**Stazione appaltante**”, 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 “40”.

Il codice identificativo “40” è visibile anche aprendo il menu a tendina presente a fianco dell'apposito campo “Cf/Id Coobbligato”.

GESTRIB - Gestione tributi (versamenti)

Codice 8558 ROSSINI ROSSANO

Periodo 7 2023 1 16 del mese

versione 2023.1.1

Periodo Scadenza Sezione Tipologia Tributo Descrizione Credito Importo Stato

SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

Elementi identificativi

Tipo D Debito

Codice tributo 1574 IMPOSTA DI BOLLO SUI CONTRATTI SANZIONE - ARTICOL

Tipo versamento R Rimorchio

Elemento identif.

C/Id coobbligat 01234567891 40

Importo

Scadenza delega 17/07/2023

Periodo 16/07/2023

Scadenza credito

Stato

Servizio

Mod F24 EP

Tributo sospeso

Non cumulabile

Non compensabile

Assenza visto conformità

Normale

Non assegnato

- 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 7 2023 1

Numero 1

Delega per periodo F24 - Elem. Id.

Automatica

Normale

Aperta

Da inviare Entratel

ELEM. ID. ANAGRAFICI

Codice fiscale RSSRSS59C03I608M

Ragione sociale ROSSINI

Nome ROSSANO

Data di nascita 03/03/1959

Comune SENIGALLIA

Domicilio fiscale SENIGALLIA

Comune SENIGALLIA

Via e n. civico VIA LA MARCA 34

Coobbligato/Firmatario

Identificativo 40

Codice fiscale 01234567891

Firma

Funzione versamento

Conferma

Elimina

Avv

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.



The screenshot shows the 'Digital Box' interface for 'STUDIO CARSETTI'. The top navigation bar includes a menu icon, the company name, C.F. 03358750465, and user information for 'GISELLA TRONCHETTI'. The main area displays a calendar for December 2023. A sidebar on the right titled 'Scadenze dicembre 2023' shows a list of payments:

Visualizza	Tutte
Pagare	4.800,00 €
18/12/2023	Modello F24 1.600,00 €
18/12/2023	Modello F24 1.400,00 €
18/12/2023	Modello F24 1.800,00 €

Entrando in visualizzazione della delega il cui importo è 1.400 Euro, tra i documenti collegati e allegati, saranno presenti la delega F24 del 18/12/2023, pagata, con la ricevuta e quietanza relative solamente a tale delega e non alla fornitura completa che invece comprendeva altre due deleghe.

The screenshot shows the 'Digital Box' interface for 'STUDIO CARSETTI'. The top navigation bar includes a menu icon, the company name, C.F. 03358750465, and user information for 'GISELLA TRONCHETTI'. The main area displays the details of a payment. The 'Dettagli' tab is selected, showing a payment of 1.400,00 € due on 18/12/2023. A red box highlights the 'Documenti collegati' section, which lists the F24 payment and its receipt/quietanza. A red box also highlights the 'SCADENZA' header.

Per cui troveremo, nella stessa pubblicazione, la delega F24 di 1.400 Euro e non anche le altre due deleghe, rispettivamente di 1.600 e 1.800 Euro,

[illegible]

*La ricevuta di avvenuto invio, relativa alla sola delega di 1.400 Euro*

  
**SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI**  
**COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)**

Estremi del pagamento acquisito in data 02/12/2020 alle ore 09:25 con numero di protocollo 20230621142698765 riferito al file: E0000471.ccf

Protocollo del pagamento : 20230621142698765 prod. 000001  
Codice fiscale : CRSRST68R66D451V - **Tronchetti Gisella**  
Data versamento **16/12/2023**  
Importo versamento : E. **1.400,00** (addebito alla data del versamento)  
Coordinate bancarie: abi 03069 cab 24235 c/c n. 100000001778  
Esito elaborazione : RICEVUTO

I pagamenti eseguiti con utilizzo di crediti in compensazione saranno oggetto di specifici controlli finalizzati alla verifica del rispetto dei requisiti previsti dalle vigenti disposizioni. L'eventuale esito negativo di tale controllo sarà successivamente reso disponibile con ulteriore ricevuta



e la quietanza di avvenuta ricezione della sola delega di 1.400 Euro.



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI  
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

Protocollo del pagamento : 20230621142698765 nro 000001  
Codice fiscale : TRNGLL86S63I60 Tronchetti Gisella  
Data addebito : 16/12/2023  
Importo versamento : 1.400,00  
Banca di addebito : 03069  
Esito versamento : ADDEBITATO

Li, 17/07/2023