

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


RELEASE Versione 2023.00.05

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.00.05 (Update)
Data di rilascio:	20/04/2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Crediti d'imposta energetici2

Cessione crediti d'imposta2

Nuove cessioni crediti d'imposta2

CCC2201 - Gestione nuovo modello3

Stampe e Telematico14

Gestione invio PDF15

Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche16

VERBOFE16

Limite a 5.000 euro per il versamento cumulativo della imposta di bollo sulle fatture elettroniche ..16

Gestione Corrispettivi20

ECONS20

Stampa mese20

Utilità archivi22

Salvataggio/Ripristino ditta22

ECONS - Gestione dei corrispettivi22

Comuni d'Italia23

COMUNI23

Campo "Cod. Comune/Provincia ISTAT a 111 prov."23

Tabella correlazione Bilancio24

TABCORBS24

Aggiornamento correlazione24

Crediti d'imposta energetici**MULTI****Cessione crediti d'imposta****Nuove cessioni crediti d'imposta**

Con il provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 aprile 2023, Prot. n. 116285/2023 vengono estese ai crediti d'imposta energia e gas relativi al primo trimestre 2023, le disposizioni attuative del provvedimento n. 253445 del 30 giugno 2022 per la cessione e la tracciabilità dei crediti d'imposta riconosciuti in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, gas e carburanti nel primo e nel secondo trimestre 2022.

Pertanto, per consentire ai cessionari di utilizzare i crediti d'imposta in compensazione tramite modello F24, con **Risoluzione n. 17/E del 6 aprile 2023** sono stati istituiti i seguenti codici tributo:

- **"7746"** denominato "CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese energivore (primo trimestre 2023) – art. 1, c. 2, della legge 29 dicembre 2022, n. 197";
- **"7747"** denominato "CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (primo trimestre 2023) – art. 1, c. 3, della legge 29 dicembre 2022, n. 197";
- **"7748"** denominato "CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (primo trimestre 2023) – art. 1, c. 4, della legge 29 dicembre 2022, n. 197";
- **"7749"** denominato "CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale (primo trimestre 2023) – art. 1, c. 5, della legge 29 dicembre 2022, n. 197";
- **"7750"** denominato "CESSIONE CREDITO - credito d'imposta per l'acquisto di carburanti per l'esercizio dell'attività agricola, della pesca e agromeccanica (primo trimestre 2023) – art. 1, c. 45 e c. 46, della legge 29 dicembre 2022, n. 197".



Per consentire l'acquisizione delle comunicazioni delle cessioni degli ulteriori crediti d'imposta energia e gas relativi al primo trimestre 2023, con il provvedimento n. 116285 sono state approvate le nuove versioni del "Modello per la comunicazione della cessione dei crediti d'imposta" delle istruzioni di compilazione e delle relative specifiche tecniche, in sostituzione di quelle approvate con il provvedimento Prot. n. 2023/24252 del 26 gennaio 2023.

Come precisato dal provvedimento del 3 aprile 2023 la cessione dei bonus a favore delle imprese energivore e gasivore, che hanno acquistato carburante nel 1° trimestre 2023, deve essere comunicata all'Agenzia dal 5 aprile al 18 dicembre 2023.

Inoltre, viene recepita la nuova scadenza per la cessione dei bonus a favore delle imprese agricole e della pesca, che hanno acquistato carburante nel terzo trimestre 2022, e che dovrà essere comunicata entro il 21 giugno 2023.

CREDITO CEDUTO	SCADENZA INVIO COMUNICAZIONE
credito d'imposta a favore delle imprese energivore (primo trimestre 2023) - art. 1, c. 2, della legge 29 dicembre 2022, n. 197"	18/12/2023
credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (primo trimestre 2023) - art. 1, c. 3, della legge 29 dicembre 2022, n. 197"	

credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (primo trimestre 2023) - art. 1, c. 4, della legge 29 dicembre 2022, n. 197"	
credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale (primo trimestre 2023) - art. 1, c. 5, della legge 29 dicembre 2022, n. 197"	
credito d'imposta per l'acquisto di carburanti per l'esercizio dell'attività agricola, della pesca e agro-meccanica (primo trimestre 2023) - art. 1, c. 45 e c. 46, della legge 29 dicembre 2022, n. 197"	
credito d'imposta per l'acquisto di carburanti per l'esercizio dell'attività agricola e della pesca (terzo trimestre 2022), di cui all'articolo 7 del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115.	21/06/2023

CCC2201 - Gestione nuovo modello

Con la presente release viene aggiornata la gestione della Cessione Crediti d'imposta con la possibilità di compilare il nuovo modello per la comunicazione di cessione dei seguenti crediti **d'imposta riconosciuti in relazione agli oneri sostenuti per l'acquisto di prodotti energetici (CCC2201)**:

- Codice 7728 - credito d'imposta a favore delle imprese energivore (terzo trimestre 2022), di cui all'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115;
- Codice 7729 - credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (terzo trimestre 2022), di cui all'articolo 6, comma 2, del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115;
- Codice 7730 - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (terzo trimestre 2022), di cui all'articolo 6, comma 3, del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115;
- Codice 7731 - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (terzo trimestre 2022), di cui all'articolo 6, comma 4, del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115;
- Codice 7732 - credito d'imposta per l'acquisto di carburanti per l'esercizio dell'attività agricola e della pesca (terzo trimestre 2022), di cui all'articolo 7 del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115;
- Codice 7733 - credito d'imposta a favore delle imprese energivore (ottobre/novembre 2022), di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto-legge 23 settembre 2022, n. 144;
- Codice 7734 - credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (ottobre/novembre 2022), di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto-legge 23 settembre 2022, n. 144;
- Codice 7735 - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (ottobre/novembre 2022), di cui all'articolo 1, comma 3, del decreto-legge 23 settembre 2022, n. 144;
- Codice 7736 - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (ottobre/novembre 2022), di cui all'articolo 1, comma 4, del decreto-legge 23 settembre 2022, n. 144;
- Codice 7737 - credito d'imposta per l'acquisto di carburanti per l'esercizio dell'attività agricola e della pesca (quarto trimestre 2022), di cui all'articolo 2 del decreto-legge 23 settembre 2022, n. 144;
- Codice 7742 - credito d'imposta a favore delle imprese energivore (dicembre 2022), di cui all'articolo 1 del decreto-legge 18 novembre 2022, n. 176;
- Codice 7743 - credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (dicembre 2022), di cui all'articolo 1 del decreto-legge 18 novembre 2022, n. 176;
- Codice 7744 - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (dicembre 2022), di cui all'articolo 1 del decreto-legge 18 novembre 2022, n. 176;

- Codice 7745 - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (dicembre 2022), di cui all'articolo 1 del decreto-legge 18 novembre 2022, n. 176;
- Codice 7746 - credito d'imposta a favore delle imprese energivore (primo trimestre 2023), di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 29 dicembre 2022, n. 197;
- Codice 7747 - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (primo trimestre 2023), di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 29 dicembre 2022, n. 197;
- Codice 7748 - credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo gas naturale (primo trimestre 2023), di cui all'articolo 1, comma 4, della legge 29 dicembre 2022, n. 197;
- Codice 7749 - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (primo trimestre 2023), di cui all'articolo 1, comma 5, della legge 29 dicembre 2022, n. 197;
- Codice 7750 - credito d'imposta per l'acquisto di carburanti per l'esercizio dell'attività agricola e della pesca (primo trimestre 2023), di cui all'articolo 1, commi 45 e 46, della legge 29 dicembre 2022, n. 197.

Nella maschera a cui si accede dopo aver selezionato il modello di Comunicazione in cui l'utente è tenuto ad inserire/gestire le informazioni propedeutiche alla sua compilazione, si è provveduto ad aggiornare l'elenco dei codici credito, richiamabile tramite **"Ricerca F2"**, quindi eliminando dall'elenco stesso i codici dei crediti i cui termini di presentazione della Comunicazione risultano scaduti al 21 dicembre 2022 (ovvero: "7720", "7721", "7722", "7723", "7724", "7725", "7726", "7727") ed inserendo i codici istituiti con Risoluzione n. 2/E del 30 gennaio 2023 ("7742", "7743", "7744", "7745") e nuovi codici (ovvero "7746", "7747", "7748", "7749" e "7750") istituiti con Risoluzione n. 17/E del 6 aprile 2023.

Compete all'utente l'indicazione, tramite selezione dell'icona **"Ricerca F2"**, del codice identificativo del credito ceduto (campo **"Codice credito"**).

The screenshot displays a web application window titled "CCC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta". The interface includes a header with navigation icons and a main content area. On the left, there are input fields for "Codice ditta" (1111) and "Dichiarazione" (5). A red box highlights the "Codice credito" field, which has a magnifying glass icon next to it. A dropdown menu is open, showing a list of 19 credit codes with their descriptions, such as "7728 Impr. energivore (III Trim. 22)" and "7742 Impr. energivore (dicembre 22)". The code "7742" is highlighted in blue. At the bottom of the dropdown is a blue button labeled "Uscita". The bottom of the window features a navigation bar with buttons: "Funzioni", "coNtribuyente", "Dichiarazione", "Conferma", "Varia", "Annulla", and "Uscita".

La compilazione del nuovo modello di Comunicazione avviene da portale web che è richiamabile dal bottone **"Dichiarazione"**, posto a margine della videata.

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP
Dichiarazione: 5 Tipologia: Cessione Crediti d'imposta (Comunicazione) Aperta

DATI

Codice credito: 7747 credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (primo trimestre 2023)

Protocollo Sostitutiva / Annullamento:

Funzioni coNtribuyente **Dichiarazione** Conferma Varia Annulla Uscita

All'interno del bottone **"Contribuyente"** sono invece contenute alcune informazioni indispensabili alla compilazione del modello, alla generazione del telematico nonché al suo invio. Tali informazioni sono suddivise su tre folder: **"Contribuyente"**, **"Rappresentante/Visto"** e **"Dati telematico"**:

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP
Dichiarazione: 5 Tipologia: Cessione Crediti d'imposta (Comunicazione) Aperta

CONTRIBUENTE RAPPRESENTANTE / VISTO DATI TELEMATICO

SOGGETTO CEDENTE

Cognome/Ragione sociale: TEAM GROUP
Nome:
Codice fiscale: 0128880497
Telefono: 071333333
Email: rossimario@mail.it

PERSONE FISICHE

Comune nascita: Provincia:
Data nascita: Sesso:
Natura Giuridica: 2 Società a responsabilità limitata

Conferma Varia <Ind. Av> Uscita

Nel folder **"Contribuyente"** sono contenuti i dati del *Soggetto che effettua la cessione* ("**Cognome**", "**Nome**", "**Codice fiscale**" ecc.) prelevati da **ANADITTE**.

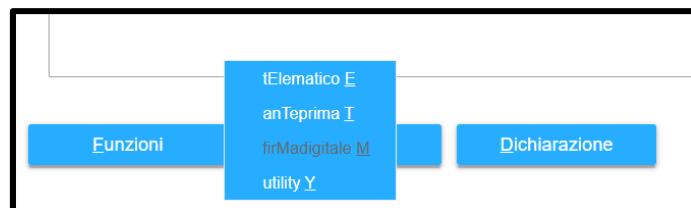
Nel folder “**Rappresentante/Visto**” vanno riportate le informazioni riguardanti il rappresentante legale firmatario della Comunicazione (se presenti prelevati da **ANADITTE**) e manualmente i dati del soggetto abilitato che appone il Visto di Conformità attestante la sussistenza dei presupposti che danno diritto al credito stesso.

The screenshot shows the 'Rappresentante/Visto' tab in the 'CC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta' application. The top section contains fields for 'Codice ditta' (1111), 'Dichiarazione' (5), 'TEAM GROUP', and 'Tipologia' (Cessione Crediti d'imposta (Comunicazione)). The 'CONTRIBUENTE' section has tabs for 'RAPPRESENTANTE / VISTO' and 'DATI TELEMATICO'. Under 'RAPPRESENTANTE FIRMATARIO', there are fields for 'Cod. fiscale', 'Codice carica' (01), 'Cognome' (VERDI), and 'Nome' (LUCA). The 'VISTO DI CONFORMITA'' section includes 'C.a.f.' (2), 'Cod. Fisc. responsabile', 'Cod. Fisc. professionista', and 'Cod. fiscale del C.A.F.'. At the bottom, there are buttons for 'Conferma', 'Varia', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

L'ultimo folder, “**Dati telematico**”, è riservato ai dati del soggetto che provvede ad inviare la comunicazione per conto del soggetto richiedente (se presenti prelevati da **ANADITTE**), alla data dell'impegno che, se non digitata manualmente verrà compilata automaticamente alla chiusura della Comunicazione, nonché agli estremi dell'invio telematico, presenti solo dopo aver scaricato la ricevuta telematica.

The screenshot shows the 'Dati telematico' tab in the same application. The top section is identical to the previous one, but the 'Chiusa' button is highlighted with a red box. The 'CONTRIBUENTE' section has tabs for 'RAPPRESENTANTE / VISTO' and 'DATI TELEMATICO'. Under 'IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA', there are fields for 'Intermediario telematico' (12), 'Codice fiscale', 'Data dell'impegno' (18/04/2023), 'Numero e Data invio', 'Protocollo di presa in carico/scarto', and 'Protocollo di accoglimento/sospensione'. A red box highlights the 'Data dell'impegno' field, and a red text overlay reads 'AGGIORNATA IN CHIUSURA COMUNICAZIONE'.

Dalla scelta “**Funzioni**” è possibile richiamare l'anteprima di stampa pdf del modello (“**Anteprima**”), effettuare il controllo del file telematico (“**Telematico**”) e richiamare alcune utility di ausilio nella gestione (“**Utility**”).



È inoltre presente, sempre all'interno del bottone “**Funzioni**”, la scelta “**Firmadigitale**” che risulta selezionabile solo dopo che la comunicazione è stata “**Chiusa**” e che può essere utilizzata dagli utenti che dispongono della piattaforma **TS DIGITAL** per gestire il processo di sottoscrizione digitale della Comunicazione. Per una descrizione dell'operatività della Firma Digitale si rinvia all'apposito paragrafo delle note di release **MULTI 2022.01.04**.

Come anticipato, selezionando la funzione “**Dichiarazione**” si richiama il modello per la sua compilazione, direttamente sulla gestione dei righi del frontespizio.

Per la compilazione del modello è possibile posizionarsi su ciascun rigo di imputazione e di calcolo e utilizzare il mouse o i tasti cursore per muoversi all'interno del *Frontespizio* o dei *quadri A e B*. L'inserimento del valore nel rigo può avvenire con diverse modalità, a seconda di come si interviene per editare l'importo da dichiarare:

- inserimento manuale del valore direttamente sul rigo della Dichiarazione (per i campi editabili):

- utilizzo del prospetto collegato al campo:

All'interno del **Frontespizio** della **Dichiarazione** l'utente è tenuto alla compilazione della data nella sezione "**Sottoscrizione**", in cui il cedente o il rappresentante firmatario della comunicazione devono riportare nell'apposito campo la data di sottoscrizione.

Nella sezione "**Impegno alla presentazione telematica**" il soggetto incaricato della trasmissione della comunicazione deve indicare la data dell'impegno alla presentazione telematica in quanto le altre informazioni sono prelevate dal folder "**Dati telematico**".

MODELLO PER LA COMUNICAZIONE DELLA CESSIONE DEI CREDITI D'IMPOSTA

Ordinaria ☒ Annullamento ☐ Sostituzione ☐ Protocollo

DATI DEL CEDENTE

Codice fiscale

Telefono E-mail

DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE
(da compilare solo se il soggetto che invia la comunicazione è diverso dal cedente)

Codice fiscale Codice carica

SOTTOSCRIZIONE

Il cedente comunica di aver ceduto il credito indicato nel quadro 'A' ai soggetti ivi elencati.
Il cedente autorizza l'Agenzia delle entrate a rendere visibili ai cessionari e ai loro incaricati del trattamento dei dati le informazioni relative ai propri dati anagrafici (cognome, nome, luogo e data di nascita e codice fiscale).

Data Firma ☒ (*)

VISTO DI CONFORMITÀ - Riservato al C.A.F. o al professionista abilitato

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. Codice fiscale del C.A.F.

Codice fiscale del professionista (*) ☒

Firma del responsabile del C.A.F. o del professionista

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA (riservato al soggetto incaricato)

Codice fiscale del soggetto incaricato Data dell'impegno Firma del soggetto incaricato ☒

Il quadro "A - Cessione del credito" si compone dalle seguenti sezioni:

- ✓ **"TIPOLOGIA DI CREDITO CEDUTO"**, è riportato il codice identificativo del credito ceduto e vanno indicati gli altri dati richiesti ovvero l'ammontare della spesa agevolata mentre il credito ceduto è calcolato in automatico dal programma sulla base delle percentuali previste dalla normativa. Il campo "Anno di riferimento" non va compilato. In ciascun modello può essere comunicata la cessione di una sola tipologia di credito, anche a favore di più cessionari.

QUADRO A - CESSIONE DEL CREDITO

Progressivo modulo Codice fiscale del cedente

TIPOLOGIA DI CREDITO CEDUTO

Codice credito Descrizione credito ceduto

Periodo di riferimento

Anno da a

Importo di riferimento Importo credito ceduto


È possibile procedere alla variazione del dato calcolato nel campo “*Importo ceduto*”: posizionandosi col mouse in corrispondenza del campo calcolato e digitando un valore comparirà un messaggio di avvertimento che chiede se proseguire o meno con l’operazione.

Attenzione

Il campo che desideri modificare riporta un valore frutto di calcolo. Vuoi davvero modificarlo?

Annulla (Esc)

Conferma (sC)

Confermando l’operazione sarà possibile impostare il nuovo importo. Tale modifica fa diventare manuale il campo indicando con il simbolo  che vi è stato un intervento da parte dell’utente.

- ✓ **IL CEDENTE COMUNICA**, da compilare indicando il codice fiscale di ciascuno dei cessionari, la data di cessione del credito e il relativo importo ceduto.

	Codice fiscale cessionario	Data di cessione del credito	Ammontare del credito ceduto
01	BRZJJA80A01F205J	01/02/2023	3500
02			
03			
04			
05			
06			

Su quest’ultimo campo, “*Ammontare del credito ceduto*”, è possibile dettagliare gli importi ceduti al singolo cessionario nel prospetto cui si può accedere cliccando sull’icona “**Tre puntini**” e selezionando la scelta “**Aggiungi prospetto (sF4)**”. La stessa operazione può essere fatta tramite la combinazione di tasti **Shift + F4**.

	Codice fiscale cessionario	Data di cessione del credito	Ammontare del credito ceduto
01	BRZJJA80A01F205J	01/02/2023	Aggiungi prospetto (sF4) +
02	BRZJJA80A01F205H	02/02/2023	

Si aprirà una maschera in cui inserire i valori da dichiarare.

Prospetto CCCA A01 col. 3
 Ammontare del credito ceduto
 ✕

Descrizione	Importi
01 CESSIONE CREDITO	1.000
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
Totale	
	1000

Elimina prospetto
Stampa prospetto
Chiudi prospetto (Esc)

Alla chiusura del prospetto il Totale sarà riportato direttamente sul rigo del modello.

IL CEDENTE COMUNICA
 di aver ceduto il credito sopra indicato ai seguenti soggetti:

	Codice fiscale cessionario	Data di cessione del credito	Ammontare del credito ceduto
01	BRZJJA80A01F205J	01/02/2023	3500
02	BRZJJA80A01F205H	02/02/2023	1000

Per richiamare il prospetto compilato sul campo “*Ammontare del credito ceduto*” cliccare sull'icona verde posta in alto a destra del campo oppure selezionare la scelta “**Apri prospetto (sF4)**” - icona “**Tre puntini**”. La stessa operazione può essere fatta tramite la combinazione di tasti **Shift + F4**. I campi in cui è attiva la funzione “**Prospetto**” possono comunque essere editati senza accedere al dettaglio se non lo si ritiene necessario. Variando sul rigo il dato riportato da prospetto, la modifica verrà segnalata come “**Dato Variato**” .

TEAM GROUP (Aperta) In compilazione

Progressivo modulo **01** Codice fiscale del cedente **0128880497**

TIPOLOGIA DI CREDITO CEDUTO

Codice credito **7747** Descrizione credito ceduto **CREDITO D'IMPOSTA A FAVORE DELLE IMPRESE ENERGIVORE, DI CUI ALL'ARTICOLO 1 DEL DECRETO-LEGGE DICEMBRE 2022, N. 176**

Periodo di riferimento Anno da a Importo di riferimento **20000** Importo credito ceduto **7000**

IL CEDENTE COMUNICA
di aver ceduto il credito sopra indicato ai seguenti soggetti:

	Codice fiscale cessionario	Data di cessione del credito	Ammontare del credito ceduto
01	BRZJJA80A01F205J	01/02/2023	3500
02	BRZJJA80A01F205H	02/02/2023	3500
03	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
04	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
05	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
06	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Quadri
* Quadri non ministeriali
▼ Quadri di servizio
▼ Cessione Credito
▼ Frontespizio
▼ Quadro A
▼ Quadro B

1 Dati variati
1 Errori e avvertimenti

Nelle altre informazioni richieste nel modello, se editabili, sarà possibile scrivere direttamente sul campo.

Nel quadro “B - Dichiarazione sostitutiva di atto notorio” è automaticamente barrata la categoria di appartenenza del credito che si sta cedendo, per poi dichiarare che sussistono tutti i requisiti previsti per l'accesso all'agevolazione.

TEAM GROUP [01/12/2022 14:57]

(Aperta) In compilazione

QUADRO B - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO NOTORIO
ai sensi dell'art. 47 del DPR n. 445/2000

Codice fiscale del cedente
[01/12/2022 14:57]

DICHIARAZIONE DI SOSTISTENZA DEI REQUISITI PER BENEFICIARE DEL CREDITO D'IMPOSTA CEDUTO
(nel presente quadro è possibile selezionare un solo tipo di dichiarazione, barrando la relativa casella, coerentemente con il credito indicato nel Quadro A)

Il sottoscritto cedente/representante del cedente, consapevole delle responsabilità, anche penali, derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi degli articoli 75 e 76 del DPR 28 dicembre 2000, n. 445, con riferimento al credito d'imposta indicato nel Quadro A,

CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE ENERGIVORE - ART. 6, COMMA 1, DL N. 115/2022
(codice credito 7728)

DICHIARA

- di essere un'impresa a forte consumo di energia elettrica di cui al decreto del Ministro dello sviluppo economico 21 dicembre 2017, della cui adozione è stata data comunicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 300 del 27 dicembre 2017;
- che i costi delle impreviste e autocorrimento e il credito d'imposta ceduto si riferisce alla spesa sostenuta per l'acquisto della componente energetica, effettivamente utilizzata nel primo trimestre dell'anno 2023;

OPPURE

☒ **CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE NON ENERGIVORE - ART. 1 COMMA 3 LEGGE N. 197/2022**
PRIMO TRIMESTRE 2023
(codice credito 7747)

DICHIARA

- di non essere un'impresa a forte consumo di energia elettrica, di cui all'elenco per l'anno 2023 pubblicato dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali ai sensi del decreto del Ministro dello sviluppo economico 21 dicembre 2017, della cui adozione è stata data comunicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 300 del 27 dicembre 2017;
- di essere dotata di contatori di energia elettrica di potenza disponibile pari o superiore a 4,5 kW;
- che il prezzo della componente energetica, calcolato sulla base della media riferita al quarto trimestre 2022, al netto delle imposte e degli eventuali sussidi, ha subito un incremento del costo per kWh superiore al 30 per cento del corrispondente prezzo medio riferito al medesimo trimestre dell'anno 2019;
- che il credito d'imposta ceduto si riferisce alla spesa sostenuta per l'acquisto della componente energetica, effettivamente utilizzata nel primo trimestre dell'anno 2023, comprovato mediante le relative fatture d'acquisto;

OPPURE

☐ **CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE GASVORE - ART. 1 COMMA 4 LEGGE N. 197/2022**
PRIMO TRIMESTRE 2023
(codice credito 7748)

DICHIARA

- di essere un'impresa a forte consumo di gas naturale, di cui all'elenco per l'anno 2023 pubblicato dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali ai sensi del decreto del Ministro della transizione ecologica 21 dicembre 2021, n. 541, della cui adozione è stata data comunicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 5 del 8 gennaio 2022;
- che il prezzo di riferimento del gas naturale, calcolato come media, riferita al quarto trimestre 2022, dei prezzi di riferimento del Mercato Infragionalero (MIGAS) pubblicati dal Gestore dei mercati energetici (GME), ha subito un incremento superiore al 30 per cento del corrispondente prezzo medio riferito al medesimo trimestre dell'anno 2019;
- che il credito d'imposta ceduto si riferisce alla spesa sostenuta per l'acquisto del gas naturale, consumato nel primo trimestre solare dell'anno 2023, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici;

OPPURE

☐ **CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE NON GASVORE - ART. 1 COMMA 5 LEGGE N. 197/2022**
PRIMO TRIMESTRE 2023
(codice credito 7749)

DICHIARA

- di non essere un'impresa a forte consumo di gas naturale, di cui all'elenco per l'anno 2023 pubblicato dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali ai sensi del decreto del Ministro della transizione ecologica 21 dicembre 2021, n. 541, della cui adozione è stata data comunicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 5 del 8 gennaio 2022;
- che il prezzo di riferimento del gas naturale, calcolato come media, riferita al quarto trimestre 2022, dei prezzi di riferimento del Mercato Infragionalero (MIGAS) pubblicati dal Gestore dei mercati energetici (GME), ha subito un incremento superiore al 30 per cento del corrispondente prezzo medio riferito al medesimo trimestre dell'anno 2019;
- che il credito d'imposta ceduto si riferisce alla spesa sostenuta per l'acquisto del gas naturale, consumato nel primo trimestre dell'anno 2023, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici;

OPPURE

☐ **CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE AGRICOLTURA E PESCA - ART. 1 COMMI 45 E 46 LEGGE N. 197/2022**
ACQUISTO GASOLIO E BENZINA - PRIMO TRIMESTRE 2023
(codice credito 7750)

DICHIARA

- di essere un'impresa che esercita attività agricola o della pesca, oppure attività agroalimentare di cui al codice ATECO 01.61;
- che il credito d'imposta ceduto si riferisce alla spesa sostenuta per l'acquisto di gasolio e benzina per la trazione dei mezzi utilizzati per l'esercizio dell'attività agricola o della pesca, oppure per il riscaldamento delle serre e dei fabbricati produttivi adibiti all'allevamento degli animali, effettuato nel primo trimestre solare dell'anno 2023, comprovato mediante le relative fatture d'acquisto, al netto dell'imposta sul valore aggiunto;

Quadri

- Quadri non ministeriali
- Quadri di servizio
- Cessione Credito
- Frontespizio
- Quadro A
- Quadro B

Dati variati

A questo punto terminata la compilazione del modello se la si ritiene corretta si può procedere alla chiusura della comunicazione che può essere effettuata esclusivamente all'interno della dichiarazione web. L'utente ha a disposizione, alla destra del modello, la funzione **"Chiudi dichiarazione"** per procedere alla chiusura della dichiarazione.

CC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta

TEAM GROUP [01/12/2022 14:57]

(Aperta) In compilazione

MODELLO PER LA COMUNICAZIONE DELLA CESSIONE DEI CREDITI D'IMPOSTA

Ordinaria ☒ Annullamento ☐ Sostituzione ☐ Protocollo ☐

DATI DEL CEDENTE

Codice fiscale [01/12/2022 14:57]

Telefono [01/12/2022 14:57]

E-mail ROSSIMARIO@MAIL.IT



Quadri




- Quadri non ministeriali
- Quadri di servizio
- Cessione Credito
- Frontespizio
- Quadro A
- Quadro B

Chiudi dichiarazione



ATTENZIONE

A seconda della posizione in cui si trova l'“interruttore”  **Chiudi dichiarazione**, sulla sinistra segnerà che la dichiarazione è aperta mentre il bottone spostato sulla destra  **Apri dichiarazione** sta a significare che la dichiarazione è chiusa (quindi non modificabile).

Oltre allo stato “In compilazione”  **(Aperta) In compilazione** si avrà lo stato “In consultazione”  **(Chiusa) In consultazione**, quando la dichiarazione è chiusa e “Inviata telematicamente”  **Inviata telematicamente**, quando si è provveduto a generare il file telematico.

Lo “**Stato Comunicazione**” verrà inoltre evidenziato anche nella maschera di gestione dei dati nell'apposito spazio.

Al di sotto dello “**Stato**” si trovano invece due icone rispettivamente per la funzionalità di “Stampa” per il “Telematico”.

La prima icona raggruppa le scelte:

- ✓ “Stampa ministeriale”, per produrre la stampa del solo modello ministeriale.
- ✓ “Stampa quadro corrente”, per stampare unicamente il quadro su cui si è posizionati sul menu di destra.

La seconda accoglie la funzione “Controlla”, da selezionare per eseguire il controllo del file telematico, funzione richiamabile anche da **CCC2201**.

L'utente può anche decidere di uscire dalla Dichiarazione senza salvare i dati introdotti con il bottone “**Annulla e Esci**”. In questo caso si perderanno tutte le informazioni digitate, al fine di ritornare ai dati precedentemente salvati.

Ritenendo valide le informazioni inserite potrà uscire dalla Dichiarazione memorizzando quanto inserito con il bottone “**Salva e Esci**”.

Stampe e Telematico

Per la descrizione dell'operatività delle ulteriori funzioni necessarie affinché la gestione della dichiarazione risulti completa in tutte le sue parti, ovvero:

- **“CCC2203 – Stampa modello Cessione dei crediti d'imposta”**: da selezionare per ottenere la stampa del modello di Comunicazione riportante i dati trasmessi telematicamente all'Agenzia delle Entrate.



ATTENZIONE

Si precisa che:

- ✓ l'elaborazione massiva di più Comunicazioni relative a differenti codici produrrà per ogni codice (quindi codici di vecchia istituzione e codici di nuova istituzione) la stampa della versione di modello pertinente al credito ceduto.
- ✓ nel qual caso una dichiarazione riferita ai codici 7728, 7729, 7730, 7731, 7732, 7733, 7734, 7735, 7736, 7737 risulti parzialmente compilata con una versione precedente al presente aggiornamento, in compilazione a video verrà visualizzato il vecchio modello (antecedente al provvedimento prot. 24252 del 26 gennaio 2023) .ma la stampa che verrà prodotta utilizzerà la versione del modello modificata secondo quanto previsto dal provvedimento prot. 24252 del 26 gennaio 2023. Sull'argomento si rinvia a quanto riportato nelle note 2023.00.01.

- **“CCC2204 – Stampa situazione Cessione dei crediti d'imposta”**: è il comando per produrre una stampa di riepilogo con cui è possibile controllare lo stato di avanzamento delle Comunicazioni.
- **“CCC2205 – Forniture telematiche Cessione dei crediti d'imposta”**: per la generazione del file telematico.



NOTA BENE

Si ricorda che in fase di interrogazione fornitura l'utente ha anche la possibilità di procedere alla stampa in pdf (o alla visualizzazione in anteprima) del modello di Comunicazione direttamente da Console.

Infatti, una volta richiamate con la funzione **“Forniture CON.TE”** le forniture disponibili in **CONTEFOR**, posizionandosi sulla fornitura da visualizzare si potrà avviare il processo di stampa selezionando l'icona **“F5=Elenco aziende contenute”**. Da questa utility non solo è possibile verificare il contenuto della fornitura (numero delle ditte, stato di lavorazione ecc.) ma anche ottenere una stampa/anteprima in pdf del modello.

Va selezionato il bottone **“Documenti”** con cui si accede ad una maschera che contiene, barrati di default, la lettera impegno, il modello. Se è stata elaborata la ricevuta anche quest'ultima sarà disponibile tra i documenti da stampare.

Dopo aver scelto se elaborare il modello e/o gli altri documenti, con l'ulteriore

selezione del bottone **“Funzioni”** l’utente va a scegliere se effettuare la stampa oppure l’invio per e-mail.

Qualora si intenda eseguire un’anteprima della stampa, utilizzare l’icona **“sF4=Anteprima PDF”**, tra quelle disponibili nella maschera **“Aziende componenti la fornitura telematica”**, in questo modo tra le **“Funzioni”** sarà presente anche la scelta **“Anteprima”**.

- **“CCC2206 – Stampa situazione invio telematico Cessione dei crediti d’imposta”**: selezionare il comando per ottenere una stampa in cui è riportata la situazione dell’invio telematico per le ditte che sono state selezionate nella richiesta.
- **“CCC2207 – Stampa impegno alla trasmissione Cessione dei crediti d’imposta”**: con questa scelta è possibile stampare l’impegno alla presentazione telematica della dichiarazione da parte dell’incaricato.

si rinvia a quanto già descritto nelle **Note operative di release Multi 2022.01.04**.

Gestione invio PDF

Segnaliamo che per gestire in **PDFMUL** la comunicazione di cessione del credito, quindi inviarla via e-mail, archivarla con le diverse modalità a disposizione, inviarla alla Digital Box o, infine, inviarla alla firma digitale in modalità massiva con **“TS Firma Digitale”**, l’utente indipendentemente da quale sia il credito ceduto oggetto della comunicazione (ad esempio un credito del 3° trimestre 2022 o un credito del 1°trimestre 2023), dovrà sempre indicare:

- nel campo **“Data di stampa”** la data 31/12/2022;
- nel campo **“Anno d’imposta”** l’anno 2022.

Questo perché il programma fa sempre riferimento all’anno di entrata in vigore del Modello di comunicazione di cessione del credito.

Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche

MULTI

VERSBOFE

Limite a 5.000 euro per il versamento cumulativo della imposta di bollo sulle fatture elettroniche



Con il decreto Semplificazioni n. 73/2022 (art.3 comma 4), convertito in legge n.122/2022, è stata introdotta un'importante agevolazione in merito al versamento dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche, soprattutto con riguardo ai soggetti di minori dimensioni che emettono un numero di fatture elettroniche relativamente contenuto.

Con la nuova disposizione viene incrementato, da 250 euro a 5.000 euro, il limite di importo entro il quale è possibile effettuare cumulativamente, anziché in modo frazionato, il versamento dell'imposta di bollo.

In particolare, al fine di semplificare e ridurre gli adempimenti dei contribuenti, a partire dalle fatture elettroniche emesse a decorrere dal 1° gennaio 2023, il pagamento dell'imposta di bollo può essere effettuato, senza applicazione di interessi e sanzioni:

- per il primo trimestre, nei termini previsti per il versamento dell'imposta relativa al secondo trimestre solare dell'anno di riferimento (30 settembre), qualora l'ammontare dell'imposta da versare per le fatture elettroniche emesse nel primo trimestre solare dell'anno sia inferiore a 5.000 euro (in luogo di 250 euro);
- per il primo e secondo trimestre, nei termini previsti per il versamento dell'imposta relativa al terzo trimestre solare dell'anno di riferimento (30 novembre), qualora l'ammontare dell'imposta da versare per le fatture elettroniche emesse nel primo e secondo trimestre solare dell'anno sia inferiore complessivamente a 5.000 euro (in luogo di 250 euro).

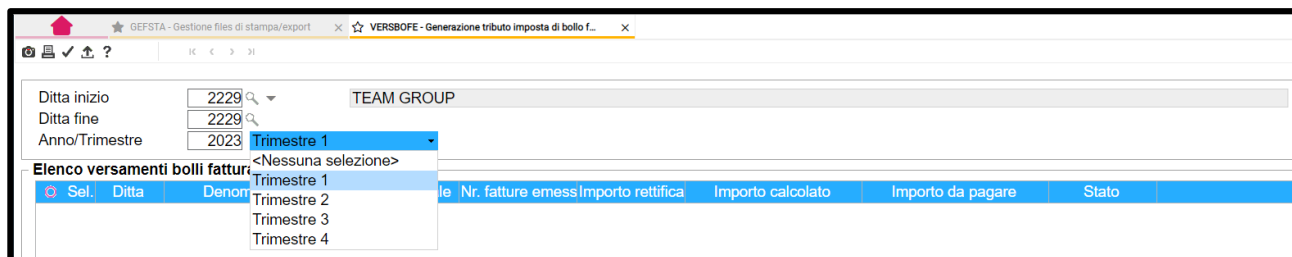
Ribadiamo che le nuove disposizioni si applicano alle fatture elettroniche emesse a decorrere dal 1° gennaio 2023.

Di seguito le nuove tempistiche di versamento dell'imposta di bollo dal 1° gennaio 2023:

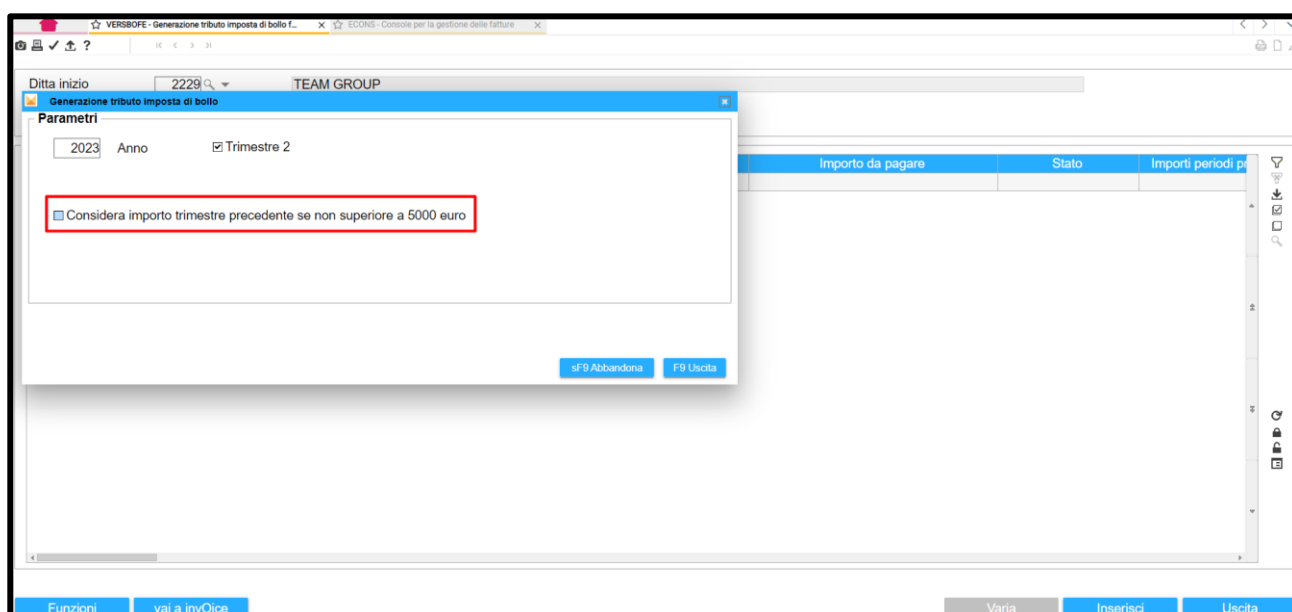
- Entro il 31 maggio: imposta di bollo I trimestre superiore a 5.000 euro.
- Entro il 30 settembre: imposta di bollo II trimestre e Imposta di bollo I trimestre se inferiore a 5.000 euro.
- Entro il 30 novembre: imposta di bollo III trimestre e imposta di bollo I e II trimestre se inferiore a 5.000 euro.
- Entro il 29 febbraio 2024: imposta di bollo IV trimestre.

Con l'aggiornamento la procedura per la “**Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche**” è stata modificata così da essere adeguata alle nuove disposizioni normative introdotte dal Decreto semplificazioni, che hanno innalzato l'ammontare minimo dell'imposta da versare a 5.000 euro.

Il calcolo dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche avviene nelle consuete modalità: occorre infatti selezionare il range di ditte per le quali procedere al calcolo, nonché il periodo (anno e trimestre) per cui calcolare il valore dell'imposta da versare e per il quale generare il tributo in F24.

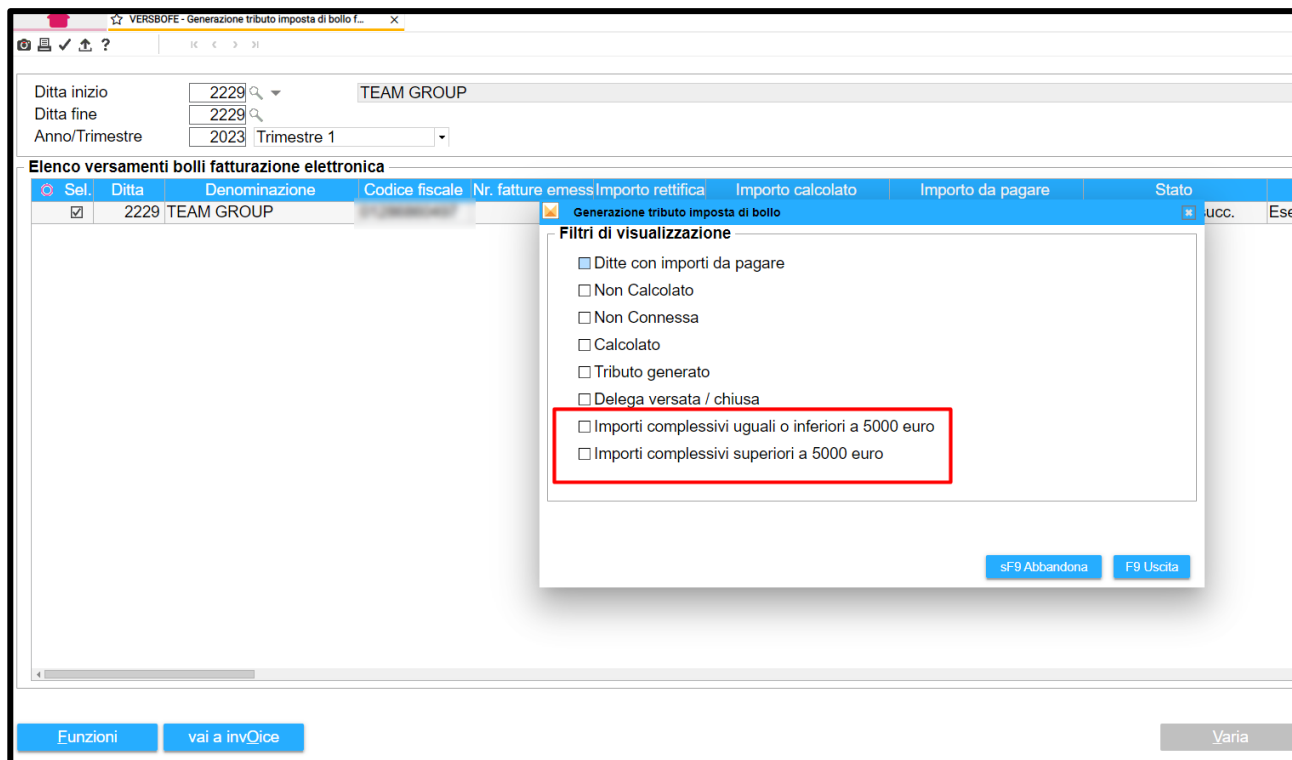


La modifica ha riguardato innanzitutto la funzione **“Preleva”** nel caso in cui si va a calcolare l’imposta di bollo da versare per il 2° o 3°. Pertanto, nella maschera che appare richiamando la funzione per il prelievo da **TS Digital**, il parametro per includere nel calcolo dell’imposta da versare nel trimestre, l’ammontare del periodo precedente, è stato adeguato al nuovo importo di 5.000 euro (*“Considera importo trimestre precedente se non superiore a 5000”*).

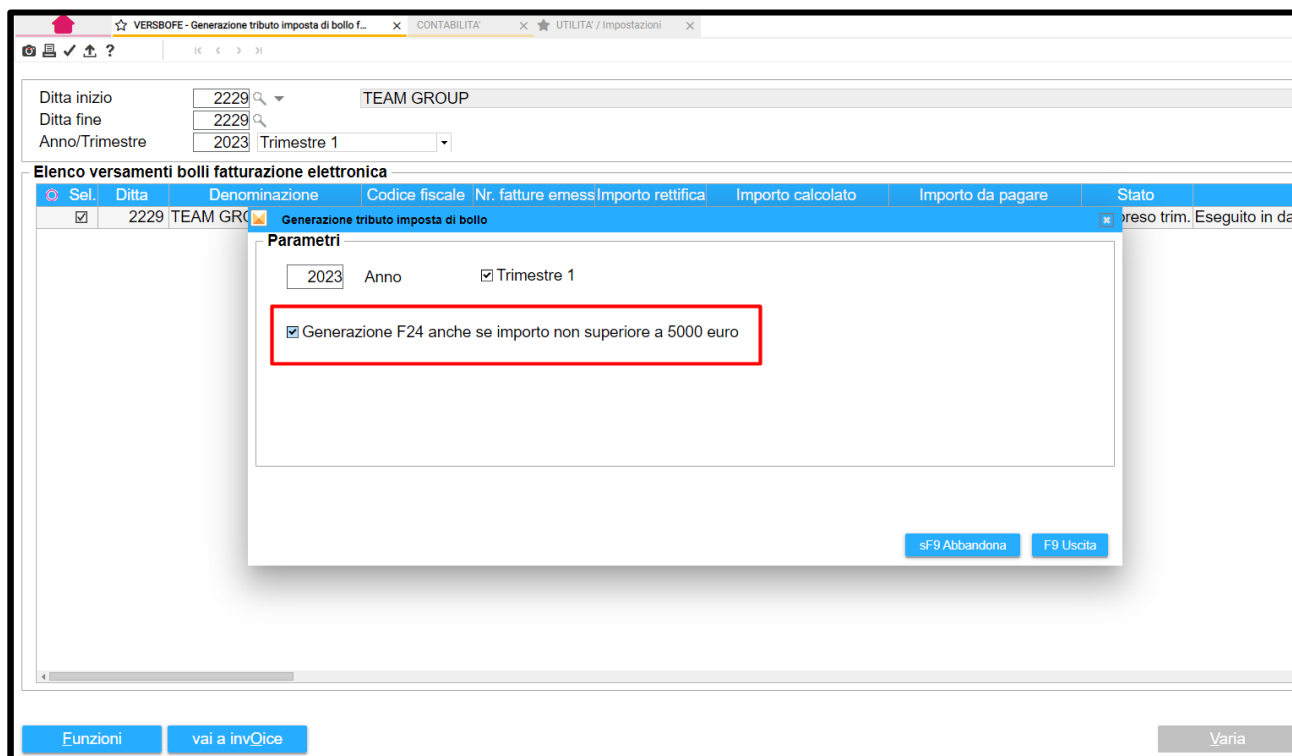


Medesimo intervento ha interessato i parametri che si trovano nell’utilità **“Filtri di visualizzazione”** in cui sono stati adeguati al nuovo limite di 5000 euro, i filtri:

- Importi complessivi uguali o inferiori a 5000 euro;
- Importi complessivi superiori a 5000 euro.



Anche la fase di elaborazione del tributo in F24 è stata adeguata ai nuovi limiti sostituendo nella richiesta (1° e 2° trimestre) l'importo di 250 euro con quello di 5000 euro.



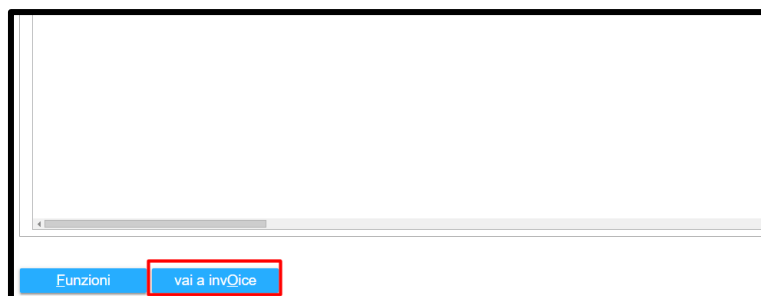


NOTA BENE

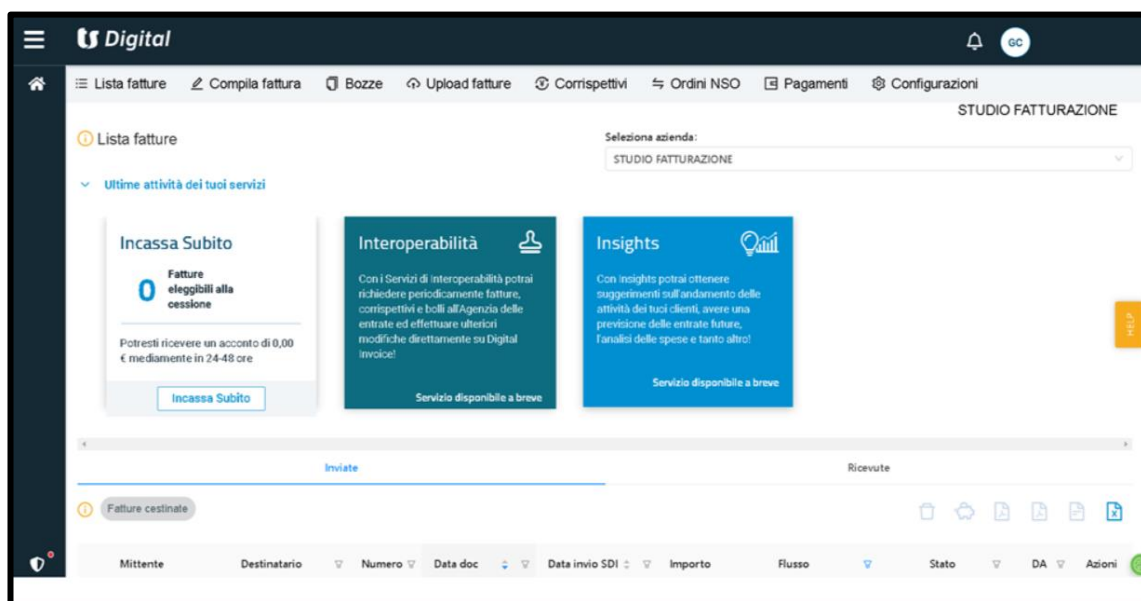
Collegamento diretto alla piattaforma Ts Digital

Prosegue anche in questa release il processo intrapreso per favorire una sempre maggiore circolarità nella navigazione tra applicazioni, prevedendo anche in **VERSBOFE** il collegamento diretto alla piattaforma Digital.

Tramite la nuova funzione “**Vai a invOice**”, l'utente potrà accedere al servizio Digital Invoice per l'intermediario selezionato, senza necessità di digitare nuovamente utenza e password.



Il contesto Digital verrà aperto tramite una nuova pagina del browser in modo da consentire all'utente di lavorare contestualmente in entrambi gli ambienti.



STAMPA TICKET STORNATI													
Ditta	7164	VIA PROVA 1 60019 SENIGALLIA			AN	DETTAGLIO TICKET STORNATI						Codice attività	56101
												Codice fiscale	41856560135
												Partita IVA	41856560135
Data registrazione	30/09/22	Conto cassa			Conto ricavo						Pagina	3	
Codice causale	24	CORRISPETTIVI			24/05/001 BANCA C/C								
Numero documento	0												
Sezionale	00												
Esigibilità iva	0	Immediata											
Registrazione telematica	RT0164	RT0164C											
	RT0164B												
Considera pagamento contante/elettronico	Si												
Contabilizza corrispettivi al netto dei ticket	Si												
Dispositivo	Data registrazione	Totale ticket	Totale ticket stornati	Data e ora rilevazione	Imponibile	Imposta	Aliquota/Natura	Cod. Iva	% Comp	Conto ricavo	Descrizione	Pagato ticket	
RT0164	01/09/2022	79,00	79,00	01/09/2022 16:09:03	680,00	68,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	70,00	
				01/09/2022 20:05:03	320,00	32,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	9,00	
RT0164	03/09/2022	58,00	58,00	03/09/2022 16:09:03	900,00	90,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	58,00	
RT0164B	03/09/2022	53,00	53,00	03/09/2022 21:09:03	750,00	75,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	53,00	
RT0164	05/09/2022	78,00	70,00	05/09/2022 16:09:03	900,00	90,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	50,00	
				05/09/2022 20:14:03	240,00	24,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	20,00	
RT0164B	05/09/2022	211,00	211,00	05/09/2022 21:09:03	130,00	13,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	63,00	
				05/09/2022 22:00:03	500,00	50,00	10	10	0	58/10/010	CORRISPET. PER PRESTAZ.	148,00	

Vengono poi espresse anche le righe di dettaglio che replicano il contenuto della distinta **“Pagato ticket”** del **Dettaglio mese** mostrando nello specifico da quale codice Iva e da quale conto di ricavo dei corrispettivi è stato stornato l'importo del **“PagatoTicket”** presente nel file xml.

7164

aglio mese

STAMPA TICKET STORNATI

Ultimo prelievo da TS

18/04/2023

10:35

Ticket del giorno 05/09/2022

Stato

Dispositivo

Totale corrispettivi

Pagato ticket

Ticket stornati

Residuo

RT0164

RT0164B

1.629,00

1.629,00

78,00

211,00

70,00

211,00

8,00

0,00

Storno ticket

Dispositivo

Data registrazione

Data e ora rilevaz.

Imponibile

Imposta

Aliq/Nat. C.iva % comp

Conto ricavo

Descrizione

Pagato ticket

RT0164

RT0164

RT0164

RT0164

05/09/2022

05/09/2022

05/09/2022

05/09/2022

05/09/2022 16:09

05/09/2022 16:09

05/09/2022 20:14

05/09/2022 20:14

900,00

450,00

240,00

100,00

90,00

45,00

24,00

4,00

10

4

10

4

58/10/010

58/05/100

58/10/010

58/05/100

CORRISPET PER PRESTAZ. DI SER

CORR. PICESSIONE BENI-NO VENTIL

CORRISPET PER PRESTAZ. DI SER

CORR. PICESSIONE BENI-NO VENTIL

50,00

0,00

20,00

0,00

Ditta

7164

STAMPA TICKET STORNATI

VIA PROVA 1

60019 SENIGALLIA

AN

DETTAGLIO TICKET STORNATI

Data registrazione

30/09/22

Conto cassa

Conto ricavo



NOTA BENE

Andando a modificare in **Mappatura** le impostazioni del parametro “**Contabilizza corrispettivi al netto dei ticket**” (ad esempio da “**Sì con storno automatico ticket da aliquota Iva**” a “**No storno ticket**”), dopo che si è già contabilizzato uno o più mesi, la nuova elaborazione della STAMPA MESE del mese precedentemente contabilizzato verrà eseguita secondo l'impostazione modificata delle mappature e non secondo l'impostazione che era presente quando avvenne la contabilizzazione del mese.

Utilità archivi

MULTI

Salvataggio/Ripristino ditta

ECONS - Gestione dei corrispettivi

La procedura **SAVDIT / RESDIT** prevede ora il salvataggio e il ripristino delle variazioni manuali effettuate nella distinta “**Incassi**” e nella distinta “**Pagato ticket**”.

I file interessati sono **CORELG** e **CORELR** visibili in elenco quando si eseguono i comandi **SAVDIT / RESDIT**.

L'annullamento completo della ditta da **ANADITTE** provvederà di conseguenza ad annullare anche i file summenzionati.

Comuni d'Italia**MULTI****COMUNI****Campo "Cod. Comune/Provincia ISTAT a 111 prov."**

Per i Comuni di seguito elencati viene aggiornato il campo "Cod. Comune/Provincia ISTAT a 111 prov." in quanto non correttamente compilato.

M380	Colli Al Metauro	M410	Riva Del Po
M381	Terre Del Reno	M411	Sorbolo Mezzani
M382	Valfornace	M412	Solbiate Con Cagno
M383	Alta Valle Intelvi	M413	Sassocorvaro Auditore
M384	Val Liona	M414	Quaregna Cerreto
M385	Casali Del Manco	M415	Valchiusa
M386	Alta Val Tidone	M416	Gattico-Veruno
M387	Montalto Carpasio	M417	Valdilana
M388	Cassano Spinola	M418	Piadena Drizzona
M389	Alto Sermenza	M419	Colli Verdi
M390	San Giovanni Di Fassa	M420	Lu E Cuccaro Monferrato
M391	Rio	M421	Borgo Valbelluna
M392	Laterina Pergine Valdarno	M422	Pieve Del Grappa
M393	Castelgerundo	M423	Valbrenta
M394	Centro Valle Intelvi	M424	Vermezzo Con Zelo
M395	Valvarrone	M425	Cadrezzate Con Osmate
M396	Borgo Mantovano	M426	Colceresa
M397	Alluvioni Piovera	M427	Lusiana Conco
M398	Cellio Con Breia	M428	Presicce-Acquarica
M399	Treppo Ligosullo	M429	Borgo D'anaunia
M400	Fiumicello Villa Vicentina	M430	Novella
M401	Barbarano Mossano	M431	Ville Di Fiemme
M402	Borgo Veneto	M432	Misiliscemi
M403	Corigliano-Rossano	M433	Bardello Con Malgesso E Bregano
M404	Valle Cannobina	M434	Moransengo-Tonengo
M405	Val Di Chy	F478	Montecopiolo
M406	Borgocarbonara	I460	Sassofeltrio
M407	Terre D'adige		
M408	Barberino Tavarnelle		
M409	Tresignana		

Tabella correlazione Bilancio

MULTI

TABCORBS

Aggiornamento correlazione

Con la release si è intervenuti sulla correlazione tra *Piano dei conti standard 80* e il Piano dei conti di TS Bilancio.

Più precisamente viene aggiornata la correlazione del conto **58/16/145** “*Proventi da contratti con altri enti pubblici*” e del conto **75/30/040** “*Amm.to ordinario arredamento*” del PdC 80.