

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


RELEASE Versione 2023.01.00

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.01.00 (Versione Completa)
Data di rilascio:	11/07/2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Posticipo versamenti F24	2
<i>Decreto Alluvione</i>	<i>2</i>
GIVA23	4
<i>Nuove scadenze alluvionati (Allegato 1 - Decreto n.61 del 01.06.2023)</i>	<i>4</i>
POSTF24	7
<i>Sospensione/posticipo versamenti tributari</i>	<i>7</i>
<i>Elenco ditte collegate all'evento</i>	<i>14</i>
Gestione contratti Leasing	18
COLEAS	18
<i>Interconnessione posticipata – Contratti Leasing</i>	<i>18</i>
Comuni/Aggiornamento codici comuni 2023	23
AGGCOM23	23
<i>Modifica di denominazione del Comune</i>	<i>23</i>

Posticipo versamenti F24

MULTI

Decreto Alluvione



Lo scorso 23 maggio il Consiglio dei ministri ha varato il *Decreto alluvione Emilia-Romagna* poi pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 01.06.2023 n. 127 (decreto n.61 del 01.06.2023).

Tale provvedimento contiene alcune misure urgenti, previste per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali che si sono verificati a partire dal 1° maggio 2023, e che hanno colpito le popolazioni dell'Emilia-Romagna, e di alcune zone delle Marche e della Toscana.

Tra le misure fiscali contenute nel decreto-legge 1° giugno 2023, n. 61, assumono particolare rilevanza quelle che **sospendono i termini** relativi agli adempimenti e ai versamenti tributari e contributivi a favore dei soggetti che, alla data del 1° maggio 2023, avevano la residenza o la sede legale o la sede operativa nei territori indicati nell'Allegato 1 (*"Elenco dei Comuni interessati"*) al suddetto decreto-legge.

I versamenti e gli adempimenti tributari in scadenza nel periodo dal 1° maggio 2023 al 31 agosto 2023, sospesi dal decreto, dovranno essere effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, in un'unica soluzione entro il 20 novembre 2023.

In seguito alla FAQ *"Sospensione dei termini per i versamenti tributari in favore dei soggetti colpiti dagli eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023"* pubblicata sul sito dell'Agenzia delle Entrate in data 28/06/2023 che ha chiarito alcuni aspetti relativi alle sospensioni dei termini di versamento indicate nel decreto Alluvione, sono state apportate alcune modifiche alla Gestione del modello IVA 2023.

Di seguito riportiamo integralmente il testo della FAQ:



NOTA BENE

Domanda

Nel caso in cui un contribuente scelga di non avvalersi della sospensione dei termini dei versamenti tributari in scadenza nel periodo dal 1° maggio 2023 al 31 agosto 2023, prevista dall'articolo 1 del decreto-legge 1° giugno 2023, n. 61, procedendo al versamento delle imposte risultanti dalle dichiarazioni annuali (IRPEF/IRES, IRAP e IVA) secondo le regole ordinarie, si chiede se:

- il rinvio del carico fiscale al 31 luglio 2023, in applicazione del comma 2 dell'articolo 17 del decreto del Presidente della Repubblica 7 dicembre 2001, n. 435, possa essere effettuato senza pagamento della maggiorazione dello 0,40% a titolo di interesse corrispettivo;
- i versamenti rateali originali possano essere mantenuti ed i pagamenti, ai sensi dell'articolo 20 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, possano essere effettuati entro il 20 novembre 2023 senza applicazione degli interessi previsti dal medesimo

Risposta

L'articolo 1, commi 1, 2 e 3, del decreto-legge 1° giugno 2023, n. 61 (c.d. "Decreto Alluvione"), ha disposto nei confronti dei soggetti che, alla data del 1° maggio 2023, avevano la residenza ovvero la sede legale o la sede operativa nei territori indicati nell'allegato 1, la sospensione dei termini dei versamenti tributari in scadenza nel periodo dal 1° maggio 2023 al 31 agosto 2023. Il successivo comma 7, primo periodo, del citato articolo 1 ha previsto, inoltre, che: "I versamenti sospesi ai sensi dei commi 2 e 3 sono effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, in unica soluzione entro il 20 novembre 2023".

In base a quanto disposto dal comma 7 si evince, dunque, che:

- nulla osta al mantenimento, su base volontaria, dei versamenti rateali originali;
- per tutte le somme in scadenza nel periodo di sospensione è consentito effettuare i pagamenti entro il 20 novembre 2023 senza alcun importo aggiuntivo a titolo di maggiorazione, interessi o sanzioni.

Pertanto, qualora si intenda procedere al versamento delle imposte risultanti dalle dichiarazioni annuali entro il 31 luglio 2023, avvalendosi della facoltà introdotta dal comma 2 dell'articolo 17 del decreto del Presidente della Repubblica n. 435 del 2001, non sarà dovuta la maggiorazione dello 0,40% a titolo di interesse corrispettivo.

Inoltre, nel caso in cui il contribuente decida di mantenere i versamenti rateali ai sensi dell'articolo 20 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241:

- se titolare di partita IVA, tutte le rate scadrebbero entro il termine per effettuare il versamento in unica soluzione (20 novembre 2023) e, pertanto, gli importi versati ratealmente non devono essere maggiorati degli interessi;
- se non titolare di partita IVA, tutte le rate scadrebbero entro il termine per effettuare il versamento in unica soluzione, tranne quella in scadenza il 30 novembre 2023, e, pertanto, solo per quest'ultima, qualora non decida di pagarla anticipatamente entro il 20 novembre, dovranno essere versati gli interessi calcolati per un periodo di 10 giorni.

Nei casi descritti è, comunque, opportuno dare evidenza, nella delega di pagamento, del numero di rata versata. articolo 20.

Nuove scadenze alluvionati (Allegato 1 - Decreto n.61 del 01.06.2023)

In **GIVA23** – “**Dati anagrafici**” sono state previste specifiche scadenze utili nel caso dei dichiaranti coinvolti nei gravi eventi alluvionali del maggio 2023, alternative alle scadenze generiche e utili anche per gestire in maniera più puntuale la sospensione del versamento del tributo da **POSTF24** di cui si tratterà in apposito paragrafo.

The screenshot shows the GIVA23 software interface. At the top, there are tabs for 'VERICON - Generazione tributo diritto canonale', 'POSTF24 - Posticipo versamenti F24', and 'GIVA23 - Gestione modello IVA2023'. The main window displays the 'Dati anagrafici' section, which includes fields for 'Codice ditta' (1111), 'Numero Modulo' (1), and 'TEAM GROUP'. Below these, there are tabs for 'DATI ANAGRAFICI', 'ALTRI DATI', 'DICHIARANTE DIVERSO CONTRIB.', 'PRESENTAZIONE', 'FIRMA DELLA DICHIARAZIONE', and 'ALTRI DATI ANAGRAFICI'. The 'ALTRI DATI' tab is selected, showing a list of 'Altri dati di gestione del contribuente'. The 'Vers. IVA a debito F24' field is highlighted with a red box, showing a list of dates: '16/03/2023', '16/03/2023', '17/04/2023', '16/05/2023', '16/06/2023', '30/06/2023', '31/07/2023', '20/07/2023 proroga isa', '30/06/2023 alluvione 2023', '20/07/2023 alluvione 2023', and '31/07/2023 alluvione 2023'. The last three dates are highlighted with a red box. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'aggiorna dati', 'Conferma', 'Varia', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

Consigliamo quindi di accedere alle dichiarazioni IVA (**GIVA23** - scheda “**Altri dati**” dei “**Dati anagrafici**”) di tali soggetti e nel campo “**Versamento Iva a debito F24**” riportare “**30/06/2023 alluvione 2023**” o “**20/07/2023 alluvione 2023**” o “**31/07/2023 alluvione 2023**”.

Precisiamo che tali scadenze debbono riguardare unicamente quei soggetti che, alla data del 1° maggio 2023, avevano la residenza o la sede legale o la sede operativa nei territori indicati nell’Allegato 1 (“**Elenco dei Comuni interessati**”) al decreto n.61 del 01.06.2023.

L’utilizzo delle scadenze specifiche è auspicabile anche nel caso in cui non si voglia sospendere il versamento (quindi anche nel caso in cui la ditta non venga collegata all’evento di sospensione in **POSTF24**), questo perché “(...) qualora si intenda procedere al versamento delle imposte risultanti dalle dichiarazioni annuali entro il 31 luglio 2023”, utilizzando la scadenza specifica “**31/07/2023 alluvione 2023**”, alla chiusura della dichiarazione il tributo 6099 sarà generato in F24 senza maggiorazione dello 0,40%.

Di seguito il prospetto “**Versamenti**” che evidenzia la mancata applicazione della maggiorazione conformemente a quanto chiarito nella FAQ.

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP

Versamenti IVA a debito F24: 31/07/2023 alluvione 2023

Numero rate:

Dettaglio crediti/debiti della dichiarazione

Data	Rata	Totale	6099 CR	6099 DE	di cui magg	Interessi
31/07/2023		96.496,63		96.496,63	1.519,63	
		96.496,63		96.496,63	1.519,63	

Dettaglio F24

Data	Rata	Totale	6099 CR	6099 DE	Stato	Interessi	Stato
31/07/2023		97.851,68		97.851,68			
		97.851,68		97.851,68			

Uscita

Se nella dichiarazione IVA 2023 del soggetto coinvolto dall'evento alluvionale si indica una delle scadenze previste per l'alluvione (**30/06/2023 alluvione 2023** o **20/07/2023 alluvione 2023** o **31/07/2023 alluvione 2023**) e al contempo si opta per il versamento rateale, alla chiusura della dichiarazione le rate verranno generate alle diverse scadenze senza applicazione di interessi.

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP

Versamenti IVA a debito F24: 31/07/2023 alluvione 2023

Numero rate: 5

Dettaglio crediti/debiti della dichiarazione

Data	Rata	Totale	6099 CR	6099 DE	di cui magg	Interessi
31/07/2023	1	19.299,33		19.299,33	303,93	
21/08/2023	2	19.299,33		19.299,33	303,93	
18/09/2023	3	19.299,33		19.299,33	303,93	
16/10/2023	4	19.299,33		19.299,33	303,93	
16/11/2023	5	19.299,33		19.299,33	303,93	
		96.496,65		96.496,65	1.519,65	

Dettaglio F24

Data	Rata	Totale	6099 CR	6099 DE	Stato	Interessi	Stato
31/07/2023	1	19.299,33		19.299,33			
21/08/2023	2	19.299,33		19.299,33			
18/09/2023	3	19.299,33		19.299,33			
16/10/2023	4	19.299,33		19.299,33			
16/11/2023	5	19.299,33		19.299,33			
		96.496,65		96.496,65			

Uscita

Ricordiamo inoltre che con l'utility **FUNZIV23** si può intervenire sulle dichiarazioni interessate che risultano già chiuse, modificando massivamente il tipo versamento impostato nei dati anagrafici di **GIVA23**, indicando, nel campo "Vers. Iva a debito F24", l'opzione **"30/06/2023 alluvione 2023"** o l'opzione **"31/07/2023 alluvione 2023"** e, qualora si opti per la rateizzazione del versamento stesso, è possibile inserire il numero delle rate.

FUNZIV23 - Utilità IVA2023 CONTABILITÀ

Elaborazione FUNZIV23 - Standard

PARAMETRI FILTRI DICHIARAZIONI

Tipo elaborazione Modifica versamenti dic. chiuse

Data di stampa	10/07/2023
Stato stampa	1 Tutte
Stato dichiarazione	3 Chiuse
Tipologia	1 Tutta la Dichiarazione
Tipo dichiarazione	1 Ordinaria
Scadenza presentazione Telematico	02/05/2023
Data invio telematico	<input checked="" type="checkbox"/> da riepilogo spedizioni
Vers. IVA a debito F24	31/07/2023 alluvione 2023
Data impegno	Impostazione in dichiarazione
Rateizzazione	Redditi
	16/03/2023
	17/04/2023
Da codice dichiarazione	17/05/2023
A codice dichiarazione	16/06/2023
Elenco ditte	30/06/2023
	31/07/2023
	30/06/2023 alluvione 2023
	31/07/2023 alluvione 2023

POSTF24

Sospensione/posticipo versamenti tributari

L'applicativo **Multi** prevedeva già una soluzione per permettere all'utente di gestire casi in cui è necessario sospendere o posticipare alcuni versamenti tributari a seguito del verificarsi di eventi eccezionali: si tratta della funzionalità **POSTF24 "Posticipo versamenti F24"** (rilasciata con la versione **Multi 2020.00.08**) che con l'aggiornamento viene adeguata alle novità normative introdotte dal cosiddetto Decreto Alluvione che ha previsto di poter slittare i termini di versamento di alcuni tributi in scadenza nel periodo che va dal 01/05/2023 al 31/08/2023, a favore dei soggetti coinvolti nei gravi eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023.

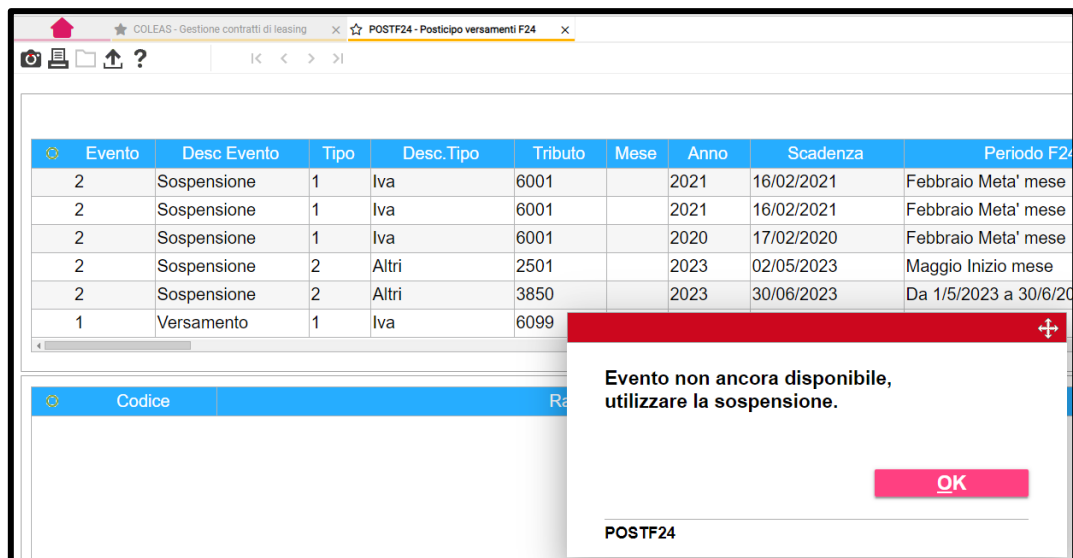
Come detto la funzionalità **POSTF24** è stata dunque implementata per sospendere la generazione o posticipare il versamento dei seguenti tributi (oltre ai versamenti dell'Iva periodica relativi del periodo indicato nel decreto):

- ✓ Diritto Camerale (codice tributo 3850);
- ✓ Imposta di bollo fatture elettroniche 1° trimestre (codice tributo 2521);
- ✓ Imposta di bollo su libri contabili informatici (codice tributo 2501);
- ✓ Versamento Iva annuale (codice tributo 6099).


Prima di descrivere le novità nella gestione che hanno interessato la funzione **POSTF24**, è utile soffermarsi sulla principale differenza tra i due eventi gestibili con il programma:

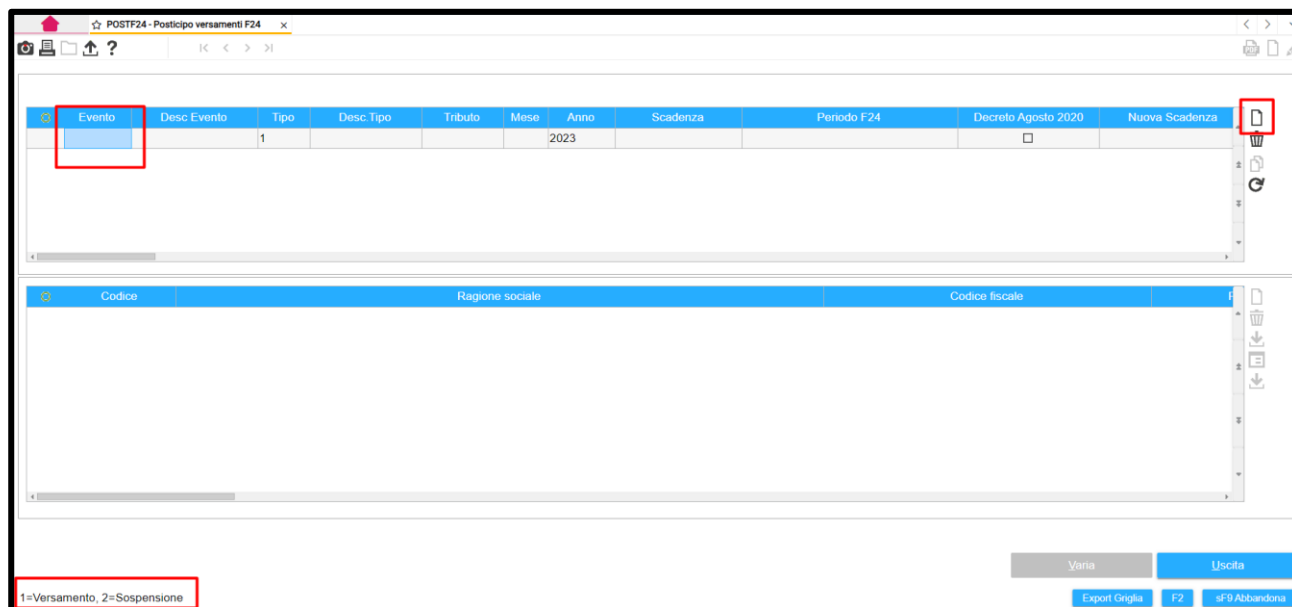
- L'evento "**Sospensione**" va utilizzato nei casi in cui si voglia evitare la generazione di un tributo, ad esempio per il versamento dell'Iva periodica nei casi in cui a seguito di un evento calamitoso, viene stabilita la sospensione del versamento di un determinato tributo ma ancora non viene stabilita una data certa di versamento. In questo caso, qualora si vada a sospendere il versamento Iva periodico, eseguendo la funzione di Stampa della liquidazione Iva (**MDEN/REGIVA**), non verrà generato alcun tributo relativamente alla scadenza sospesa. Inoltre, qualora la funzione di Stampa della liquidazione Iva dovesse risultare già eseguita prima dell'impostazione dell'evento in **POSTF24**, il tributo già generato ma non ancora versato/stampato verrebbe rimosso.
- Il "**Versamento**" va adoperato invece nei casi in cui si vuol che venga generato il tributo Iva periodico ad una data differente da quella abituale (ad esempio, a seguito di proroga di un versamento ad altra data). In questo caso, eseguendo la funzione di Stampa della liquidazione Iva (**MDEN/REGIVA**), il tributo verrà generato alla data prestabilita nell'evento come nuova scadenza. Qualora la funzione di Stampa della liquidazione Iva dovesse risultare già eseguita prima dell'impostazione dell'evento in **POSTF24**, il tributo già generato alla data "abituale" ma non ancora stampato/versato, verrebbe rimosso.

In relazione al versamento del tributo 6099, precisiamo che per prevedere una gestione omogenea alle soluzioni previste dall'applicativo Redditi è al momento possibile operare la sola *Sospensione* del versamento. A tal proposito è stato previsto un messaggio di *alert* che verrà rilasciato qualora l'utente tenti di creare l'evento di versamento per il tributo dell'Iva annuale.



Fatta questa opportuna premessa vediamo nel dettaglio come operare nella procedura per sospendere/posticipare il versamento dei tributi precedentemente indicati:

Supponiamo ad esempio di voler gestire l'evento "**Sospensione**" per gli adempimenti tributari del diritto camerale, dell'imposta di bollo sui registri contabili e dell'imposta di bollo delle fatture elettroniche, con l'icona "**Nuovo**" , posta a destra della griglia, stabiliamo innanzitutto la tipologia dell'operazione da intraprendere indicando "2" nella colonna "Evento".



Va indicato poi cosa si intende sospendere ovvero se il versamento dell'"IVA", codice "1", oppure gli "Altri" adempimenti tributari, identificati con il codice "2".

Selezionando "Altri" è prevista la possibilità di indicare nel campo tributo i codici proposti nella videata seguente, digitabili o selezionabili tramite la funzione F2.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agost
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>
2	Sospensione	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>
2	Sospensione	2	Altri	2501		2023			<input type="checkbox"/>
2	Sospensione	2	Altri			2023			<input type="checkbox"/>

Si evidenzia che per gli eventi relativi all'anno 2023 che è impostato di default dalla procedura non sono compilabili i campi necessari alla gestione delle casistiche previste nel Decreto Agosto: più precisamente **“Decreto Agosto 2020”, “Rate”, “Rate 2021 D. Agosto” e “Versamenti sospesi”**.

Ev	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agosto 2021	Nuova Scac	Periodo F24	Rate	Rate 2021 D.A	Vers. So
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	16/09/2022	Settembre Meta' me			
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>					91
2	Sospensione	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>					
2	Sospensione	2	Altri	2501		2023	02/05/2023	Maggio Inizio mese	<input type="checkbox"/>					
2	Sospensione	2	Altri	3850		2023	30/06/2023	Da 1/5/2023 a 30/6/23	<input type="checkbox"/>					

Codice tributo 3850

Per sospendere il versamento del diritto camerale nella colonna tributo selezionare il **“codice 3850”**, la procedura proporrà automaticamente la data 30/06/2023, ad indicare che, per le ditte selezionate, saranno sospesi i versamenti del diritto camerale generati nel periodo dal 01/05 al 30/06.

DIRITTO CAMERALE - ANNO 2023						
Codice	Ragione Sociale	Natura Giuridica	Data Versamento	F24	Tipo Cal.	Mg.
5	ALBERTO E MARCO GAMBINO S.R.L.	24 snc	30/06/23	06 Fine mese	% su fat	No
	Fatturato DIRE23 SP 000021					
	Attenzione: versamenti sospesi					
	Importo di base 100,00000	Importo di base unità locale		20,00000		
	Dettaglio	Provincia	Totale	Totale con interessi		
	Codice tributo 3850		120,00			
6	PIRELLA GÖTTSCHEW	Pers.f.	30/06/23	06 Fine mese	F Pers.F	No
	Attenzione: versamenti sospesi					
	Importo di base 44,00000	Importo di base unità locale		8,80000		
	Dettaglio	Provincia	Totale	Totale con interessi		
	Codice tributo 3850		53,00			
7	ALBERTO E MARCO GAMBINO S.R.L.	2 srl	30/06/23	06 Fine mese	% su fat	No
	Fatturato (Assunta data app.bilancio 02/05/2023)					
	DIRE23 Dichiarante non trovato					
	Attenzione: versamenti sospesi					
	Importo di base 100,00000	Importo di base unità locale		20,00000		
	Dettaglio	Provincia	Totale	Totale con interessi		
	Codice tributo 3850		120,00			

In questo caso, quindi, conformemente a quanto indicato nel decreto Alluvione la procedura non sospenderà (o posticiperà in caso di “**Versamento**”), per esempio per le ditte con esercizio coincidente con l'anno solare, i tributi per i quali in **VERSCCN** si è impostato a “Sì” il campo “*Versamento dopo scadenza*” o il campo “*Proroga per ISA*”.

Codice tributo 2501

La sospensione del versamento dell'imposta di bollo sul libro giornale e inventari (tenuti in modalità telematica) in scadenza il 02/05/2023 per le ditte con esercizio coincidente con l'anno solare, o in scadenza tra 01/05/2023 e il 31/08/2023 (a seconda della data di chiusura dell'esercizio) per quelle con esercizio a cavallo d'anno, sospenderà, per le ditte collegate all'evento e da selezionare nella griglia sottostante gli eventi (descritta nelle pagine che seguono), la generazione in F24 del tributo 2501.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agosto 2020	Nuova Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	16/09/2022
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	2	Altri	3850		2023	30/06/2023	Da 1/5/2023 a 30/6/2023	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	2	Altri	2501		2023	02/05/2023	Maggio Inizio mese	<input type="checkbox"/>	

Se dopo aver creato l'evento di sospensione del pagamento dell'imposta di bollo sui libri contabili l'utente andrà a richiamare il programma **VERSDOIN** per generare il tributo 2501 in F24, il tributo non sarà generato e nella stampa che si ottiene al termine dell'elaborazione verrà evidenziata la sua sospensione.

Riepilogo elaborazione imposta di bollo documenti informatici			
Codice Ditta :	1111	Descrizione :	TEAM GROUP
Ragione giuridica :	03 Societa' per azioni	Data chiusura bilancio :	31/12/2022
		Codice fiscale :	01286860497
		Data scadenza versamento :	02/05/2023
Tributo sospeso		Numero registrazione libro giornale :	22
		Numero registrazione libro inventari :	0
		Imposta da versare :	16,00
Esito : Elaborazione eseguita con successo			

La “Data scadenza” del versamento riportata nella griglia del **POSTF24** si riferisce alla scadenza fissata per le ditte con esercizio coincidente con l'anno solare ma con la funzionalità per la sospensione/posticipo è possibile sospendere/posticipare anche i pagamenti dell'imposta di bollo delle ditte con esercizio a cavallo d'anno, purché la scadenza del tributo 2501 rientri nell'intervallo temporale tra 01/05 e il 31/08. È il caso, ad esempio di una ditta con data di chiusura esercizio al 28/02/2023 per la quale il pagamento del tributo doveva avvenire il 28/06/2023 (ovvero versamento effettuato entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio): in questo caso il tributo sarà sospeso.

Codice tributo 2521

Per sospendere il versamento dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche del primo trimestre si creerà l'evento riportandovi il codice tributo 2521 e selezionando di seguito le ditte a cui applicare la sospensione.


Evento	Desc Evento	Tipo	Desc Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agosto 2020	Nuova Scadenza
2	Sospensione	2	Altri	3850		2023	30/06/2023	Da 1/5/2023 a 30/6/2023	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	2	Altri	2521		2023	31/05/2023	Maggio Fine mese	<input type="checkbox"/>	

Anche in questo caso, per le ditte collegate all'evento, l'esecuzione del programma per la generazione dell'imposta di bollo in F24, **VERSBOFE**, non andrà a creare il tributo in F24 che risulterà sospeso.

VERSBOFE - Generazione tributo imposta di bollo f...							
Ditta inizio	3104	TEAM ROSSINI					
Ditta fine	3104						
Anno/Trimestre	2023 Trimestre 1						
Elenco versamenti bolli fatturazione elettronica							
Sei	Ditta	Denominazione	Codice fiscale	Nr. fatture emesse	Importo rettifica	Importo calcolato	Importo da pagare
<input type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	02161560442	4		8,00	8,00 Calcolato

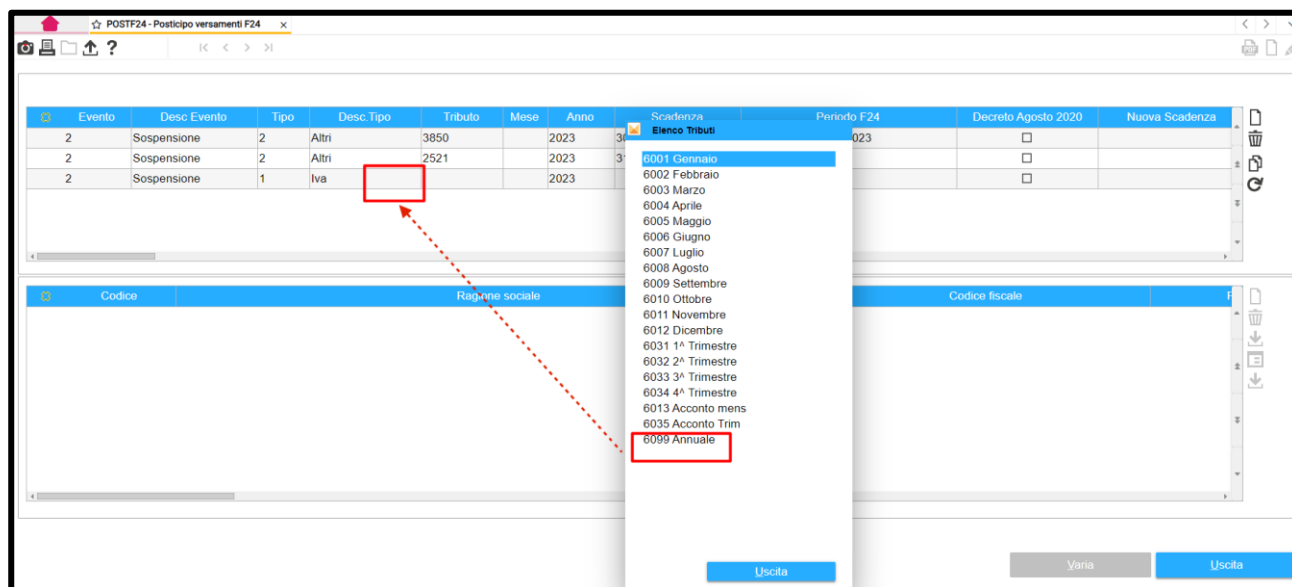
Risultato elaborazione generazione tributi				Anno : 2023	Trimestre : 1		
Codice Ditta :	3104	Descrizione :	TEAM ROSSINI			Codice fiscale :	02161560442
Numero fatture :	4	Importo :	8,00	1o Trim:	0,00	2o Trim:	0,00
Data scadenza versamento :	30/05/2023	Esito :	Elaborazione eseguita con successo	3o Trim:	0,00	Tributo sospeso	

Per tali adempimenti tributari è possibile creare anche l'evento di "**Versamento**" (codice 1) per posticipare il pagamento ad una nuova data entro il 20 novembre 2023 come stabilito dal decreto: in questo caso andrà pertanto indicata, oltre alle informazioni precedentemente indicate, anche la "**Nuova scadenza**" in cui il tributo verrà generato in F24. Nel caso questi tributi siano stati dapprima oggetto di sospensione, andrà creato un nuovo evento di "**Versamento**" **SENZA** rimuovere il precedente evento "**Sospensione**". La creazione

dell'evento "**Versamento**" è possibile anche attraverso la "**Genera Versamento**"  è attiva solo se si è selezionato un evento di "**Sospensione**" e consente di generare un evento di "**Versamento**", recuperando tutte le informazioni definite sul precedente evento di "**Sospensione**" (tributo ed elenco delle ditte). L'evento "**Versamento**" così creato va completato con l'indicazione della nuova data di versamento del tributo (non richiesta nell'evento di Sospensione).

Codice 6099

Per la sospensione del versamento del saldo Iva 2022 va innanzitutto creato l'evento indicando il codice tributo 6099 che è stato inserito tra quelli IVA per cui è possibile gestire un evento in **POSTF24**



In questo caso gli scenari che possono presentarsi saranno differenti:

- In caso di ditta con rateazione iniziata dal 16/03 con **POSTF24** verranno sospese le rate da maggio ad agosto. Il pagamento andrà poi effettuato entro il 20 novembre 2023 senza alcun importo aggiuntivo a titolo di maggiorazione, interessi o sanzioni.
Se la ditta con versamento rateale non intende operare la sospensione del versamento delle rate mensili, sarà quindi necessario non indicare la ditta tra quelle per cui effettuare la sospensione (griglia delle ditte).
- Nel caso in cui si sia optato per il versamento secondo i termini della **Dichiarazione dei Redditi** ovvero al 30/06, al 20/07 (per soggetti ISA) e al 31/07, come in precedenza sottolineato si consiglia di accedere alle dichiarazioni IVA (**GIVA23** - scheda "**Altri dati**" dei "**Dati anagrafici**") per le quali si

vuole sospendere il tributo e nel campo “Versamento Iva a debito F24” riportare “30/06/2023 alluvione 2023” o “20/07/2023 alluvione 2023” o “31/07/2023 alluvione 2023”.

The screenshot shows the 'Gestione modello IVA2023' window. At the top, there are tabs for 'VERSCON - Generazione tributo diritto camerale', 'POSTF24 - Posticipo versamenti F24', and 'GIVA23 - Gestione modello IVA2023'. The main area is divided into sections: 'DATI ANAGRAFICI', 'ALTRI DATI', 'DICHIARANTE DIVERSO CONTRIB.', 'PRESENTAZIONE', 'FIRMA DELLA DICHIARAZIONE', and 'ALTRI DATI ANAGRAFICI'. The 'Versamenti IVA a debito F24' field is highlighted with a red box, showing a list of dates including 16/03/2023, 17/04/2023, 16/05/2023, 16/06/2023, 30/06/2023, 31/07/2023, 20/07/2023 proroga isa, 30/06/2023 alluvione 2023, 20/07/2023 alluvione 2023, and 31/07/2023 alluvione 2023. The bottom of the window has buttons for 'Funzioni', 'aGgiorna dati', 'Conferma', 'Varia', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

Per le ditte collegate all'evento “**Sospensione**” il versamento verrà sospeso (sia che la scadenza originaria sia quella generica che quella specifica per il decreto alluvione).

In **GIVA23** è stato previsto un controllo per le ditte con versamento del saldo Iva sospeso da **POSTF24** che allenterà l'utente sulla presenza per il tributo di un evento di sospensione. Il messaggio sarà quindi visualizzato richiamando la *Gestione Versamenti*, aprendo e richiudendo la dichiarazione.

The screenshot shows the 'Gestione modello IVA2023' window. The 'Versamenti IVA a debito F24' field is set to '30/06/2023 alluvione 2023'. A message box is displayed over the table, stating: 'I tributi sono stati calcolati secondo le indicazioni contenute nel comando POSTF24.' The message box has an 'OK' button. The table below the message box has columns for 'Data', 'Rata', and 'Totale'.

- La “**Sospensione**” da **POSTF24** non avrà invece alcun effetto su quelle ditte collegate all'evento ma che in **GIVA23** hanno indicato una delle scadenze 30/06/2023, 20/07/2023 (soggetti ISA) o 31/07/2023 sia generiche che specifiche per l'alluvione e al contempo hanno scelto il versamento rateale. Quindi anche se la ditta viene collegata all'evento le rate non saranno sospese. In questi casi la procedura non eseguirà il controllo precedentemente descritto.

Elenco ditte collegate all'evento

Nella parte inferiore della maschera del **POSTF24** vanno a questo punto selezionate le ditte per le quali avrà validità l'evento (sospensione o versamento posticipato) precedentemente creato.

Cliccando all'interno della griglia o selezionando l'icona "**Nuovo**", posta a fianco della griglia stessa, l'utente sceglierà le ditte interessate dalla sospensione/posticipo.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agosto 2020	Nuova Scadenza
2	Sospensione	1	Iva	6099		2023	02/05/2023	Da 1/5/2023 a 31/8/2023	<input type="checkbox"/>	

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
--------	-----------------	----------------

Trattandosi di eventi che possono riguardare le sole ditte che alla data del 01/05/23 avevano la residenza ovvero la sede legale o la sede operativa in uno dei Comuni alluvionati indicati nell'Allegato 1 annesso al DI n. 61/2023 (**Decreto Alluvione**), a lato della griglia sono state introdotte due nuove utility per aiutare l'utente ad individuare le ditte per le quali è possibile effettuare la sospensione/posticipo dei versamenti.

La prima delle due utility, "**Comuni alluvionati**", va richiamata per permettere di visualizzare l'elenco dei comuni colpiti dall'evento alluvionale nella totalità del proprio territorio comunale, ovvero i Comuni che nell'Allegato 1 annesso al DI n. 61/2023 riportano la dicitura "*Tutto il territorio comunale*".

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agosto 2020	Nuova Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6002		2020	16/03/2020	Marzo Meta' mese	<input checked="" type="checkbox"/>	16/09/2020
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	16/09/2022
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	1	Iva	6001		2021	16/02/2021	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
2	Sospensione	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
1	Sospensione	1	Altri	6002		2020	16/03/2020	Maggio Inizio mese	<input type="checkbox"/>	30/06/2020

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
--------	-----------------	----------------

Codice Comune	Descrizione	Provincia
A191	ALFONSINE	RA
A547	BAGNACAVALLLO	RA
A551	BAGNARA DI ROMAGNA	RA
A565	BAGNO DI ROMAGNA	FC
A809	BERTINORO	FC
B001	BORGHI	FC
B044	BORGO TOSSIGNANO	BO
B188	BRISIGHELLA	RA
B892	CASALFIUMANESE	BO
B982	CASOLA VALSENIO	RA
C065	CASTEL BOLOGNESE	RA
C080	CASTELDELCI	RN
C086	CASTEL DEL RIO	BO
C339	CASTROCARO TERME E TERRA DEL SOLE	FC
C553	CERVIA	RA
C573	CESENA	FC
C574	CESENATICO	FC
C777	CIVITELLA DI ROMAGNA	FC
C963	CONSELICE	RA

[Varia](#)
[Uscita](#)
[Export Gglla](#)
[sf9 Abbandona](#)

Di seguito i comuni interessati su “*Tutto il territorio comunale*” (Allegato 1) e riportati in tabella:

Codice Comune	Descrizione	Provincia		Codice Comune	Descrizione	Provincia
A191	ALFONSINE	RA		F029	MASSA LOMBARDA	RA
A547	BAGNACAVALLLO	RA		F097	MELDOLA	FC
A551	BAGNARA DI ROMAGNA	RA		F137	NOVAFELTRIA	RN
A565	BAGNO DI ROMAGNA	FC		F139	MERCATO SARACENO	FC
A809	BERTINORO	FC		F259	MODIGLIANA	FC
B001	BORGHI	FC		F363	MONGHIDORO	BO
B044	BORGO TOSSIGNANO	BO		F524	MONTE GRIMANO TERME	PU
B188	BRISIGHELLA	RA		F533	MONTELABBATE	PU
B892	CASALFIUMANESE	BO		F597	MONTERENZIO	BO
B982	CASOLA VALSENIO	RA		F668	MONTIANO	FC
C065	CASTEL BOLOGNESE	RA		F706	MONZUNO	BO
C080	CASTELDELCI	RN		F718	MORDANO	BO
C086	CASTEL DEL RIO	BO		G270	PALAZZUOLO SENIO	SUL FI
C339	CASTROCARO TERME E TERRA DEL SOLE	FC		G479	PESARO	PU
C553	CERVIA	RA		G904	PORTICO E SAN BENEDETTO	FC
C573	CESENA	FC		H017	PREDAPPIO	FC
C574	CESENATICO	FC		H034	PREMILCUORE	FC
C777	CIVITELLA DI ROMAGNA	FC		H199	RAVENNA	RA
C963	CONSELICE	RA		H302	RIOLO TERME	RA
D121	COTIGNOLA	RA		H437	ROCCA SAN CASCIANO	FC
D357	DOVADOLA	FC		H542	RONCOFREDDO	FC
D458	FAENZA	RA		H642	RUSSI	RA
D488	FANO	PU		H949	SAN LEO	RN
D613	FIRENZUOLA	FI		I027	SAN MAURO PASCOLI	FC
D668	FONTANELICE	BO		I196	SANT'AGATA SANTERNO	SUL RA
D704	FORLI'	FC		I201	SANT'AGATA FELTRIA	RN

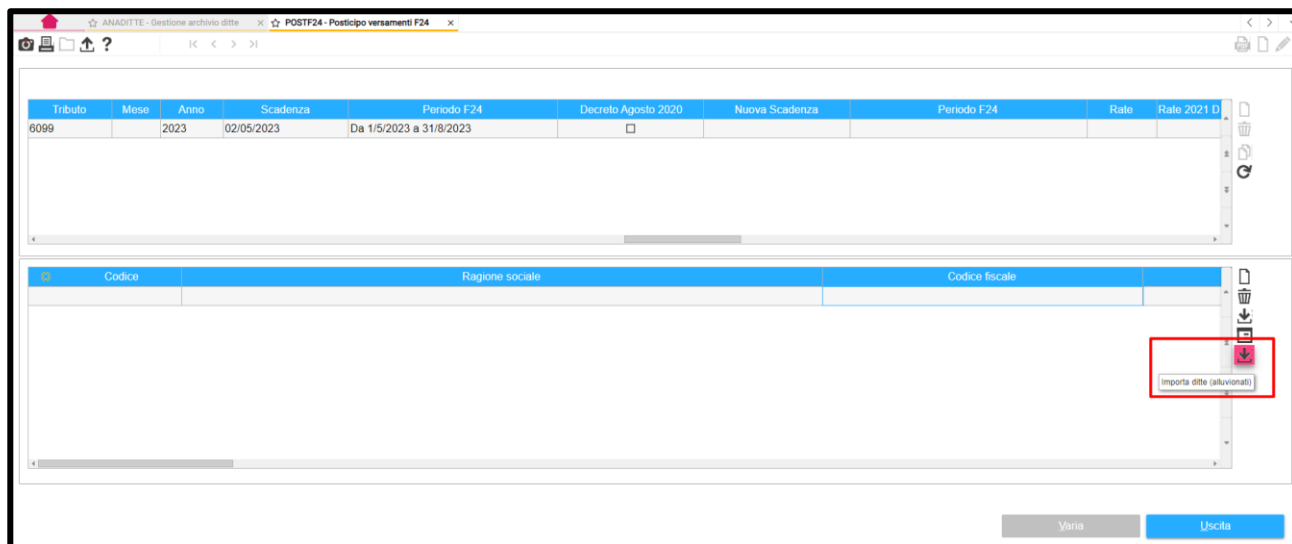
Codice Comune	Descrizione	Provincia		Codice Comune	Descrizione	Provincia
D705	FORLIMPOPOLI	FC		I310	SANTA SOFIA	FC
D829	FUSIGNANO	RA		I444	SARSINA	FC
D836	GABICCE MARE	PU		I472	SAVIGNANO RUBICONE	SUL FC
D867	GALEATA	FC		I779	SOGLIANO RUBICONE	AL FC
D899	GAMBETTOLA	FC		I787	SOLAROLO	RA
D935	GATTEO	FC		L361	TREDOZIO	FC
E655	LOIANO	BO		L500	URBINO	PU
E668	LONDA	FI		L764	VERGHERETO	FC
E675	LONGIANO	FC		M368	MONTESCUDO - MONTE COLOMBO	RN
E730	LUGO	RA		M413	SASSOCORVARO AUDITORE	PU
E971	MARRADI	FI				

Nell'elenco **non sono** quindi stati riportati i comuni colpiti dall'evento calamitoso limitatamente a parti del territorio comunale o frazioni (Allegato 1).

Descrizione	Provincia	Territorio interessato
ARGENTA	FE	Limitatamente alla frazione di Campotto e Lavezzola
BOLOGNA	BO	Limitatamente alla frazione di Paleotto
BUDRIO	BO	Limitatamente alle frazioni di Prunaro, Vedrana e Vigorso
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	BO	Limitatamente alla località di capoluogo ovest
CASTEL MAGGIORE	BO	Limitatamente alle frazioni di Castello
CASTEL SAN PIETRO TERME	BO	Limitatamente alle frazioni di Gaiana e Montecalderaro, Molinonovo e Gallo Bolognese, capoluogo parco Lungo Sillaro
CASTENASO	BO	Limitatamente alle frazioni di Fiesso, Laghetti Madonna di Castenaso, XXV Aprile
IMOLA	BO	Limitatamente alle frazioni di San Prospero, Giardino, Spazzate Sassatelli, Sasso Morelli, Montecatone, Ponticelli, Pieve di Sant'Andrea, Sesto Imolese, Ponte Massa, Tremonti, Autodromo Codrignanese
MEDICINA	BO	Limitatamente alle frazioni di Villa Fontana, Sant'Antonio, Portonovo, Fiorentina, Buda, Fossatone, Crocetta, Fantuzza, Ganzanigo, San Martino, Via Nuova
MOLINELLA	BO	Limitatamente alle frazioni di Selva Malvezzi e San Martino in Argine
MONTE SAN PIETRO	BO	Limitatamente alle frazioni di Monte San Giovanni, Calderino, Loghetto, Amola
OZZANO DELL'EMILIA	BO	Limitatamente alla frazione Quaderna zona industriale, Ciagniano, Settefonti, Montearmato, Cà del Rio, Molino del Grillo, Noce Mercatale
PIANORO	BO	Limitatamente alla frazione di Paleotto, Botteghino e Livergnano
SAN BENEDETTO VAL DI SAMBRO	BO	Limitatamente alla frazione di Bacucco, Ca' Nova Galeazzi e Molino della Valle
SAN LAZZARO DI SAVENA	BO	Limitatamente alla frazione di Ponticella, Farneto, Pizzocalbo, Borgatella di Idice e Cicogna
SASSO MARCONI	BO	Limitatamente alle frazioni di Mongardino e Tignano
VALSAMOGGIA	BO	Limitatamente alle frazioni Savigno, Monteveglio e Castello di Serravalle

Viene però data la possibilità all'utente di intervenire sull'elenco riportandovi liberamente altri codici comune (ad esempio A393 – Argenta), avendo cura di verificare che per detti comuni sussistano i requisiti per richiedere la sospensione/posticipo dei versamenti. L'operazione va effettuata utilizzando l'icona "foglio bianco".

La seconda funzione di utilità, "**Importa ditte (alluvionati)**", permette di importare tutte le ditte (presenti in **ANADITTE**) che alla data del 01/05/23 avevano la residenza ovvero la sede legale o la sede operativa in uno dei Comuni alluvionati dell'elenco "**Tabella comuni**".



Se nell'elenco sono stati immessi ulteriori comuni oltre a quelli previsti di *default*, ad esempio, il comune A393 – Argenta, accertarsi che le ditte trasferite in **POSTF24** possano accedere alla sospensione/posticipo avendo residenza/sede legale/sede operativa nella zona del Comune di Argenta indicata nel decreto (frazione di Campotto o Lavezzola).



ANNOTAZIONI

Per una spiegazione dettagliata circa l'utilizzo delle varie funzioni poste a fianco delle griglie si rinvia alle note operative Multi, versione 2020.00.08, in cui si era provveduto a descrivere la funzione per il posticipo dei versamenti (**POSTF24**).

Come detto, una volta che l'evento, ad esempio di "**Sospensione**", è stato definito con le ditte ad esso collegate, andando ad eseguire dall'applicativo di Contabilità una delle funzioni che generano in F24 i tributi soggetti a sospensione/posticipo, il programma non genererà alcun versamento in F24 o lo genererà alla nuova data di scadenza.

Gestione contratti Leasing

MULTI

COLEAS

Interconnessione posticipata – Contratti Leasing

Per i casi in cui l'interconnessione tardiva di beni 4.0 in leasing coincide con l'inizio della fruizione in misura piena del credito d'imposta (legge di stabilità 2020 e 2021) concesso per i beni in leasing agevolabili, vengono introdotte all'interno del programma **COLEAS** le necessarie modifiche, utili alla gestione ed al calcolo del credito d'imposta.

A tal proposito era stata la circolare 9/E/2021 dell'Agenzia delle Entrate a chiarire che nel caso in cui il bene entri in funzione, pur senza essere interconnesso, il contribuente in alternativa alla fruizione anticipata del credito d'imposta "in misura ridotta" fino all'anno precedente a quello in cui si realizza l'interconnessione, può comunque decidere di attendere l'interconnessione ai sensi del comma 1062 e fruire del credito di imposta "in misura piena".

Nella "Gestione contratti di Leasing", per i beni «Industria 4.0» la cui interconnessione avviene successivamente alla sua entrata in funzione (quindi interconnessione tardiva) e per i quali non si è fruito del credito d'imposta in "misura ridotta", per disporre in misura piena del credito d'imposta occorrerà operare come segue:

- accedere al contratto leasing del bene e, nel folder "Dati contratto (4)" riportare il riferimento in base al quale il bene può essere agevolato, ovvero alla "Legge stabilità 2020" o alla "Legge stabilità 2021". Di seguito, nel campo "Credito imposta investimenti", indicare l'opzione "Cr.imp.ex.iper ...", corrispondente alla fruizione del credito d'imposta in forma piena per l'anno dell'investimento, nell'esempio "Cr.imp.ex.iper 50% (dal 16/11/20)" (oppure "Cr.imposta ex lper amm.to" se la legge di stabilità indica è L.Stabilità 2020).

- A questo punto, non appena inseriti detti parametri e confermato il consueto *alert* che informa sulle modalità di determinazione dell'importo agevolabile, si attiverà automaticamente la maschera per la gestione dell'interconnessione posticipata e per il calcolo del credito d'imposta fruibile.

Codice ditta
Codice leasing

DATI CONTRATTO (1)

Agevolazioni fiscali
Legge stabilità
Super/iper ammortamento
Credito imposta investimento
Importo agevolazione

Anagrafica bene in leasing
Deducibilità parziale
Tipo deducibilità
Codice bene
Valore terreno

Anagrafica bene rischiato
Deducibilità parziale
Tipo deducibilità
Codice bene

Situazione credito di imposta precedente all'interconnessione
Data attivazione credito d'imposta
Valore acquisto del bene 450.000,00
Iva non detraibile
Altri oneri accessori

Dati per interconnessione tardiva
Data interconnessione 01/07/2023
Nuova tipologia Cr. imp. ex. iper 50% (dal 16/11/20)
Prima rata F24
Seconda rata F24
Terza rata F24
Quarta rata F24
Quinta rata F24
quote F24 scadute
quote F24 a scadere

Situazione credito di imposta successiva all'interconnessione
Valore acquisto del bene 450.000,00
Iva non detraibile
Altri oneri accessori
Credito ricalcolato per recupero quote pregresse

Conferma Varia Annulla Uscita

sf9 Abbandona

- In tale maschera, l'utente dovrà indicare (sezione “**Dati per interconnessione tardiva**”) la data di avvenuta interconnessione, mentre il campo “**Nuova tipologia**” è compilato automaticamente dalla procedura che vi riporta l'agevolazione indicata all'esterno sul campo “**Credito d'imposta investimenti**”.

La data di interconnessione tardiva deve corrispondere ad una data successiva alla data presente nel campo “**Anno ultimo aggiornamento**”. In caso contrario verrà data segnalazione a video.



+

**l'interconnessione deve avvenire
dopo l'anno ultimo aggiornamento**

OK

COLEAS

- Alla conferma dei “**Dati contratto**” la procedura eseguirà il calcolo del credito d'imposta e, accedendo nuovamente in gestione dei dati del contratto, il valore dell'agevolazione sarà esposto nel campo “**Importo agevolazione**”.

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 111
Codice leasing: 1

SYSTEM TEAM
BENE LEASING INTERCONNESSO C.P.

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) **DATI CONTRATTO (4)** GESTIONE CANONI PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTERESSE

Agevolazioni fiscali

Legge stabilità: L. Stabilità 2021
Super/iper ammortamento
Credito imposta Investimenti: Cr.imp.ex.lper 50% (dal 16/11/20)
Importo agevolazione: 225.000,00

Anagrafica bene in leasing

Deducibilità parziale: No
Tipo deducibilità
Codice bene: 06 01 005 1
Valore terreno: 0,00

Anagrafica bene riscattato

Deducibilità parziale: No
Tipo deducibilità
Codice bene

Controllo deducibilità leasing

Rilevanza fiscale: ☐ calcolo frazionato 31/12/2040
☒ deducibile
Giorni: 7.304 Mesi: 240,12 Anni: 20,01

Controllo deducibilità leasing post Moratoria

Rilevanza fiscale prorogata
Periodo rinegoziato: Giorni Mesi Anni

Interconnessione posticipata Conferma Varia Annulla <Ind. Av.> Uscita

Sempre nel folder **“Dati contratto (4)”** sarà attivo il bottone **“Interconnessione posticipata”** che permette di accedere alla gestione dell’interconnessione del bene per visualizzare il credito d’imposta calcolato.

Nella parte superiore sono riassunti i dati e le informazioni necessarie alla determinazione del credito d’imposta.

Il campo **“Credito ricalcolato per recupero quote pregresse”** espone un valore utile ai calcoli della procedura, senza altro significato.

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Situazione credito di imposta precedente all'interconnessione

Data attivazione credito d'imposta
Valore acquisto del bene: 450.000,00
Iva non detraibile
Altri oneri accessori

Dati per interconnessione tardiva

Data interconnessione: 01/07/2023
Nuova tipologia: Cr.imp.ex.lper 50% (dal 16/11/20)
Prima rata F24 Seconda rata F24 Terza rata F24 Quarta rata F24 Quinta rata F24
quote F24 scadute quote F24 a scadere

Situazione credito di imposta successiva all'interconnessione

Valore acquisto del bene: 450.000,00
Iva non detraibile: 225.000,00
Altri oneri accessori
Credito ricalcolato per recupero quote pregresse: 249.946,77

Conferma Varia Annulla Uscita

A completamento dell’operazione il credito spettante verrà distribuito lungo la durata del contratto a partire dall’anno di avvenuta interconnessione.



NOTA BENE

Nel caso in cui si vada ad annullare la scheda dell'interconnessione posticipata (ad esempio perché va modificata la data di avvenuta interconnessione e rieseguito il calcolo) si raccomanda di intervenire sui campi *“Legge stabilità”* e *“Credito imposta investimenti”* eliminando le impostazioni nella pagina dei dati del contratto.

- Richiamare ora **CESP19**, la Legge di stabilità (2020 o 2021) per procedere al calcolo dell'agevolazione fiscale e alla generazione automatica dei tributi in F24, nonché alle scritture di rilevazione del credito in contabilità.

Or Ditta	Descrizione	Cod. Fiscale	Stato F24	Tipo amm.to	Ces% Adotta	Gruppo Spe	Sottospeci	Cesp./Leas.	Data attivazione	Data intercon	Agevolazioni fiscali
1	111 SYSTEM TEAI746828902			Cr.imp.ex.iper 50%Lea	12,00	06 01	005	1	01/07/2023	01/07/2023	225.000,00

- Il passaggio successivo per la generazione del credito si avvia con la selezione della funzione **“Gest F24”** in cui va impostato l'anno di attivazione del credito. Dopo aver selezionato le ditte che si intende elaborare, potranno essere generati/eliminati in F24.

Credito d'imposta gestione F24

Anno di attivazione (Cr.Imposta) 2023

Elenco ditte

Sei	Ditta	Descrizione	Stato F24	Agevolazione	Scaduto per interc.	Ricavi < 5mil	Esito operazioni F24
<input type="checkbox"/>	111	SYSTEM TEAM		225 000.00	0.00	<input type="checkbox"/>	

6935 (1-3 anni)		6936 (3 anni)		6937 (3 anni)		6935 (1-3 anni)		6936 (3 anni)		6937 (3 anni)	
Gennaio (1)	2023					Luglio	2023		225 000.00		
Gennaio	2023					Agosto	2023				
Febbraio	2023					Settembre	2023				
Marzo	2023					Ottobre	2023				
Aprile	2023					Novembre	2023				
Maggio	2023					Dicembre	2023				
Giugno	2023					Gennaio (2)	2024				

(1) cespiti acquistati dal 16/11/2020 al 31/12/2020
 (2) cespiti acquistati dal 16/12 al 31/12 anno in corso

[Varia](#) [Inserisci](#) [Uscita](#)



ATTENZIONE

Il 05/06/2023 l'AdE ha pubblicato sul suo sito, sotto la voce “**Risposte alle domande più frequenti**” la seguente FAQ:

Domanda

Un'impresa ha effettuato nel periodo d'imposta 2020 uno o più investimenti in beni Transizione 4.0 (di cui all'Allegato A o B della legge n. 232 del 2016), procedendo alla loro interconnessione al sistema aziendale nel 2022.

Ciò rappresentato, si chiede se il credito d'imposta maturato a seguito di tali investimenti vada riportato nel Modello Redditi 2021, anche con presentazione di dichiarazione integrativa, oppure nel Modello Redditi 2023.

Risposta

Con riferimento alla fattispecie sopra esposta, il credito maturato e l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2020 per l'acquisto di beni strumentali di cui all'Allegato A o B della legge n. 232 del 2016 vanno indicati, eventualmente anche mediante presentazione di dichiarazione integrativa, nel modello Redditi 2021. Tale modalità di compilazione, direttamente desumibile dalle istruzioni del citato modello Redditi 2021 laddove viene precisato che “...nel RU5, colonna 3, va indicato l'ammontare del credito d'imposta maturato nel periodo d'imposta di riferimento della presente dichiarazione....”, prescinde dal fatto che il credito maturato non fosse ancora utilizzabile in attesa dell'interconnessione.

Con riferimento a tale faq si raccomanda quindi di valutare l'esatto periodo di inserimento del credito nel quadro RU.

Comuni/Aggiornamento codici comuni 2023

MULTI

AGGCOM23

Modifica di denominazione del Comune

L'Agenzia delle Entrate ha disposto, con risoluzione n. 22/2023 del 12 maggio 2023, l'aggiornamento dell'**Archivio Comuni e Stati Esteri** a seguito della modifica di denominazione del Comune di **Montagna** in **Montagna sulla Strada del Vino**, in provincia di Bolzano, prevista dalla Legge regionale 17 marzo 2023, n. 2, della Regione Trentino-Alto Adige, pubblicata nel Bollettino Ufficiale della Regione Trentino-Alto Adige 30 marzo 2023, n. 13, Supplemento ordinario n. 3. Tale modifica della denominazione comunale è divenuta effettiva dal 14/04/2023.

Con la presente versione si recepisce tale variazione di denominazione aggiornando la **Tabella "Comuni"** (archivio **TABCOM**). Il **"Codice catastale" F392** del Comune di *Montagna sulla Strada del Vino* rimane invariato.

The screenshot shows a web browser window with the title 'COMUNI - Comuni d'Italia'. The main content area is titled 'DATI ANAGRAFICI' and 'UFFICI DEL COMUNE'. At the top, there is a search bar with 'Codice catastale comune' and 'F392' entered, and a dropdown menu showing 'MONTAGNA SULLA STRADA DEL VINO'. Below this, the form displays the following data:

Descrizione comune	MONTAGNA SULLA STRADA DEL VINO		
Sigla provincia	BZ	BOLZANO	Z-BOLZANO
Numero zone censuarie			
Prefisso telefonico	0471		
C.A.P.	39040		
Codice stato estero			
C/C Esattoria comunale			
Cod. Comune/Provincia ISTAT a 103 prov.	053	021	
Cod. Comune/Provincia ISTAT a 107 prov.	053	021	
Cod. Comune/Provincia ISTAT a 110 prov.	053	021	
Cod. Comune/Provincia ISTAT a 111 prov.	053	021	
Cod. Comune/Prov. VERSAMENTI			
Comune di versamento I.C.I.			
Codice ufficio registro	B10		
Data cessazione			

At the bottom of the form, there are buttons: 'IMU/ICI/TASI', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

È inoltre modificata l'utility **AGGCOM23** che va eseguita per aggiornare automaticamente gli archivi **ANAGEN (Anagrafica Generale)** e **ANADITTE (Anagrafica Ditte)** con la sostituzione della vecchia descrizione con la nuova.

AGSCOM23 - Aggiornamento codici comuni 2023

☒ Elabora anagrafiche generali

Da codice: A codice:

☒ Elabora ditte

Da codice: A codice:

Creazione variazioni storiche: ☒ Si

Nuovi comuni: BARDELLO CON MALGESSO E BREGANO MORANSENTO-TONENGO ☐ No

Cambio denominazione: GRANA in GRANA MONFERRATO ☐ No

MONTAGNA in MONTAGNA SULLA STRADA DEL VINO ☒ Si 14/04/2023

Conferma Varia Formato Uscita

Oltre alla selezione delle anagrafiche generali ed alle anagrafiche ditte da aggiornare, occorre definire se procedere o meno ad una variazione storica delle anagrafiche interessate dal cambio di descrizione comune (opzione “**Creazione variazioni storiche**” a “**Si**”) e se procedere alla suddetta elaborazione (in caso affermativo, il programma mostrerà **la data del 14/04/2023 ovvero dell’entrata in vigore della variazione**).



ATTENZIONE

La creazione delle variazioni storiche delle Ditte potrà avvenire solo se l’anagrafica Ditta è collegata ad una anagrafica generale.

ANADITTE - Gestione anagrafe ditte

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP TUTTE LE DITTE

DATI ATTUALI

Funzioni disponibili:

- Gestione completa della ditta
- Dati ditta su singole schede
- Dati anagrafici
- Dati dell'attività
- Dati contabili
- Dati IVA (Pag.1)
- Dati IVA (Pag.2)

Denominazione: TEAM GROUP

Residenza: [blurred]

Sede legale: [blurred]

Codice fiscale: [blurred]

N. telefono: [blurred]

E-mail: rossimario@mail.it

Partita IVA: 01286860497

Numero fax: [blurred]

Collegamenti: Anagrafica MULTI: 348441 Anagrafica Unica: SCOLLEGATA

Indicando “**No**” la procedura non creerà alcuna variazione storica per l’anagrafica ma aggiornerà l’anagrafica “**Dati attuali**”.



ATTENZIONE

MESSAGGIO DI ERRORE IN ANAGRAFICA

Si evidenzia che dopo l'esecuzione di AGGCOM23, accedendo all'anagrafica (ANADITTE) di ditta Persona Fisica potrebbe venir rilasciato il seguente messaggio:

The screenshot shows the ANADITTE software interface. The 'Dati Anagrafici' section includes fields for C.F./P.IVA, Sesso (Maschio, Femmina, Società), Cognome, Nome, Dati di nascita (25/09/1962), and Natura giuridica. The 'Residenza anagrafica o Domicilio fiscale' section includes fields for Comune / Prov. (F392), Via, piazza... (MONTAGNA SULLA STRADA DEL VINO), Indirizzo (CORINALDESE), Frazione / CAP (23), and Indirizzo completo (VIA CORINALDESE 23). An error message box is overlaid on the right side, titled 'ANADITTE', with the text 'Comune e/o provincia errati. Confermi il valore ?' and two buttons: 'Sì' and 'No'.

Questo perché il codice comune F392 presente sul codice fiscale non corrisponde più a Montagna ma a “Montagna sulla Strada del Vino”.

The close-up screenshot shows the 'Dati Anagrafici' and 'Residenza anagrafica o Domicilio fiscale' sections. The 'Comune / Prov.' field is highlighted with a red box and contains the value 'F392'. The 'Via, piazza...' field is also highlighted with a red box and contains the value 'MONTAGNA'. The 'Indirizzo' field contains 'CORINALDESE' and the 'Frazione / CAP' field contains '23'.

Il controllo non può essere eliminato perché ciò comporterebbe poi l'accettazione da parte della procedura di qualsiasi Comune nei dati anagrafici. L'utente in tale situazione può, a propria discrezione, ignorare il messaggio oppure scrivere Montagna sulla Strada del Vino sul Comune di nascita.