

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


RELEASE Versione 2023.01.01

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.01.01 (Update)
Data di rilascio:	25/07/2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Crediti d'imposta energetici	2
Cessione crediti d'imposta	2
<i>Nuove cessioni crediti d'imposta</i>	<i>2</i>
<i>CCC2201 - Gestione nuovo modello</i>	<i>3</i>
<i>Stampe e Telematico</i>	<i>12</i>
<i>Gestione invio PDF</i>	<i>14</i>
Gestione Modello Iva2023	15
GIVA23	15
<i>Dati chiusura</i>	<i>15</i>

Crediti d'imposta energetici

MULTI

Cessione crediti d'imposta

Nuove cessioni crediti d'imposta



Con Provvedimento n. 237453 del 27 giugno 2023 l'Agenzia delle Entrate ha esteso le modalità di attuazione delle disposizioni relative alla cessione e alla tracciabilità dei bonus energetici articolo 4, comma 8, DI n. 34/2023, convertito dalla L. n. 56/2023), previste con il provvedimento n. 253445 del 30 giugno 2022, anche ai seguenti crediti d'imposta:

1. credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di energia elettrica, in relazione alla spesa sostenuta per la componente energetica acquistata ed effettivamente utilizzata nel secondo trimestre 2023, ovvero alla spesa per l'energia elettrica prodotta e autoconsumata nel medesimo trimestre;
2. credito d'imposta a favore delle imprese dotate di contatori di energia elettrica di potenza disponibile pari o superiore a 4,5 kW, diverse dalle imprese di cui al punto 1, in relazione alla spesa sostenuta per la componente energetica acquistata ed effettivamente utilizzata nel secondo trimestre 2023;
3. credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale, in relazione alla spesa sostenuta per l'acquisto del medesimo gas, consumato nel secondo trimestre 2023, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici;
4. credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale di cui al punto 3), in relazione alla spesa sostenuta per l'acquisto del medesimo gas, consumato nel secondo trimestre 2023, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici.

Con il Provvedimento viene inoltre approvata la nuova versione del modello per la comunicazione della cessione, con le relative istruzioni e specifiche tecniche.

Conseguentemente con la risoluzione 41/E del 7 luglio 2023, l'Agenzia delle Entrate ha istituito i seguenti codici tributo:

- “7751” denominato “CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese energivore (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 2, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34”;
- “7752” denominato “CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 3, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34”;
- “7753” denominato “CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 4, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34”;
- “7754” denominato “CESSIONE CREDITO - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 5, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34”.

per consentire ai cessionari dei crediti d'imposta (previsti dall'articolo 4 del DI n. 34/2023) acquistati dai beneficiari originari in relazione ai maggiori oneri sostenuti per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale nel secondo trimestre 2023 di utilizzare tali crediti in compensazione, tramite modello F24 (presentato esclusivamente attraverso i servizi telematici dell'Agenzia delle entrate).

La cessione dei suddetti crediti d'imposta deve essere comunicata all'Agenzia delle Entrate dal 6 luglio al 18 dicembre 2023.



Ricordiamo che per i crediti di cui ai codici 7728, 7729, 7730, 7731, 7732, 7733, 7734, 7735, 7736, 7742, 7743, 7744 e 7745, la comunicazione va inviata entro il 20 settembre 2023 ed entro il 18 dicembre 2023 per i crediti di cui ai codici 7746, 7747, 7748, 7749, 7750 (oltre a quelli di nuova istituzione).

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 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.
- Codice 7751 credito d'imposta a favore delle imprese energivore (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 2, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34;
- Codice 7752 credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 3, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34";
- Codice 7753 credito d'imposta a favore delle imprese a forte consumo di gas naturale (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 4, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34";
- Codice 7754 credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale (secondo trimestre 2023) – art. 4, c. 5, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34".

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"**.

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

The screenshot shows the 'CCC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta' application. The 'DATI' section contains a search field for 'Codice credito' and a 'Protocollo Sostitutiva / Annullamento' field. A modal dialog titled 'Elenco Crediti' is open, displaying a table of credit codes and descriptions. The table has two columns: 'Codice' and 'Descrizione'. The following table represents the data shown in the dialog:

Codice	Descrizione
7742	Impr. energivore (dicembre 22)
7743	Impr. consumo gas (dicembre 22)
7744	Impr. non energivore (dicembre 22)
7745	Impr. diverse da consumo gas (dicembre 22)
7746	Impr. energivore (I Trim. 23)
7747	Impr. non energivore (I trim. 23)
7748	Impr. consumo gas (I trim. 23)
7749	Impr. diverse da consumo gas (I trim. 23)
7750	Acq. carburanti agricolt. (I trim. 23)
7751	Impr. energivore (II Trim. 23)
7752	Impr. non energivore (II trim. 23)
7753	Impr. consumo gas (II trim. 23)
7754	Impr. diverse da consumo gas (II trim. 23)

The dialog also includes buttons for 'Uscita', 'Export Griglia', and 'sf9 Abbandona'.

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

The screenshot shows the same application interface. The 'Codice credito' field now contains the value '7753', and the 'Protocollo Sostitutiva / Annullamento' field is empty. The 'Dichiarazione' button in the bottom navigation bar is highlighted with a red rectangle.

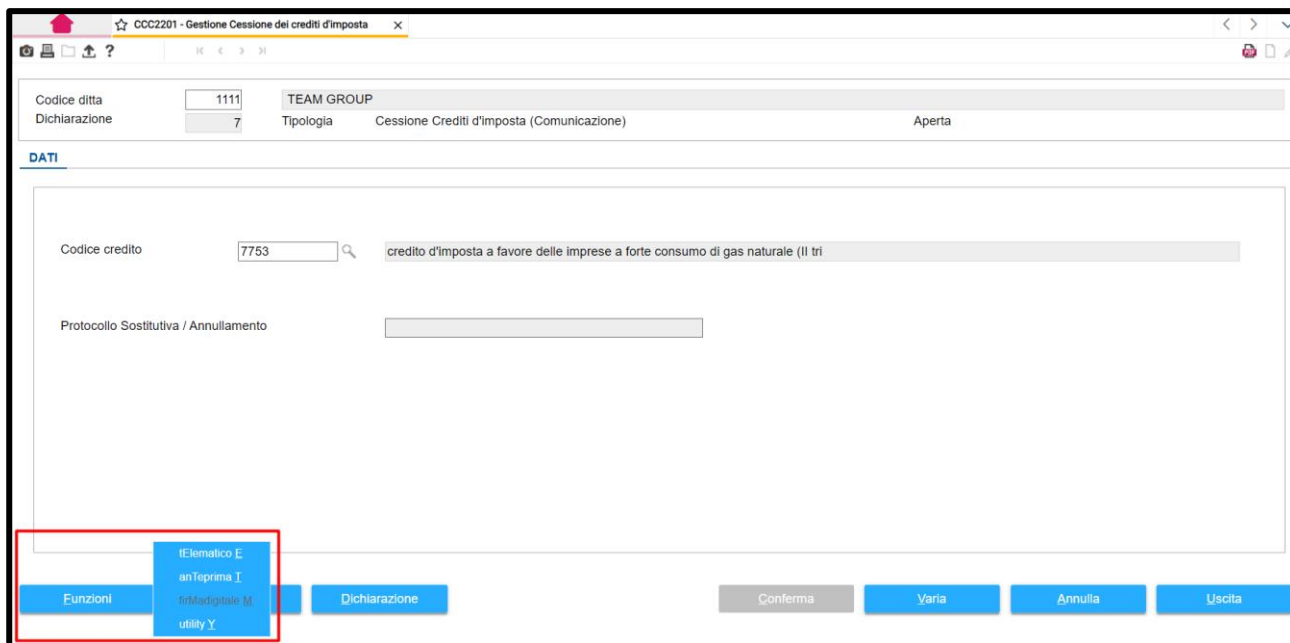
All'interno del bottone **"Contribuente"** sono invece contenute alcune informazioni indispensabili alla compilazione del modello, alla generazione del telematico nonché al suo invio. Tali informazioni sono suddivise su tre folder: **"Contribuente"**, **"Rappresentante/Visto"** e **"Dati telematico"**:

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP
Dichiarazione: 7 Tipologia: Cessione Crediti d'imposta (Comunicazione) Aperta
CONTRIBUENTE RAPPRESENTANTE / VISTO DATI TELEMATICO

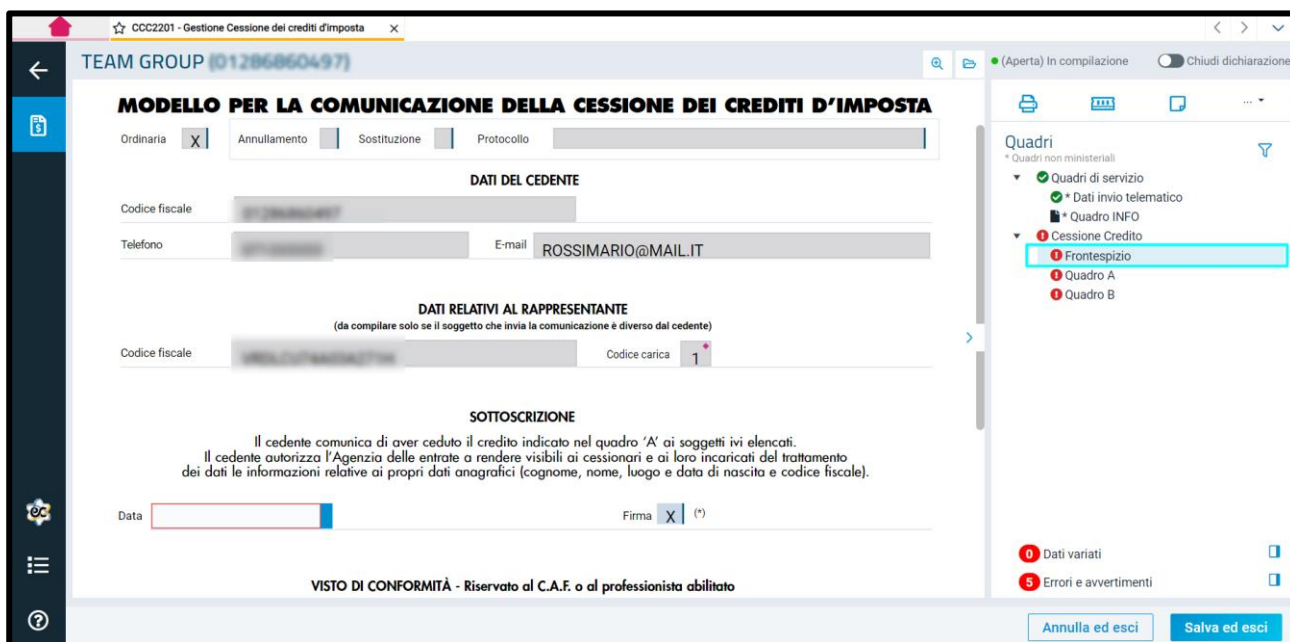
- ✓ nel folder “**Contribuente**” sono contenuti i dati del *Soggetto che effettua la cessione* (“**Cognome**”, “**Nome**”, “**Codice fiscale**” ecc.) prelevati da **ANADITTE**;
- ✓ nel folder “**Rappresentante/Visto**” vanno riportate le informazioni riguardanti il rappresentante legale firmatario della 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;
- ✓ 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.

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP
Dichiarazione: 7 Tipologia: Cessione Crediti d'imposta (Comunicazione) Chiusa
CONTRIBUENTE RAPPRESENTANTE / VISTO DATI TELEMATICO
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA
Intermediario telematico: 12
Codice fiscale: [redacted]
Data dell'impegno: 18/07/2023 DATA AGGIORNATA IN CHIUSURA COMUNICAZIONE
Numero e Data invio: [redacted]
Protocollo di presa in carico/scarto: [redacted]
Protocollo di accoglimento/sospensione: [redacted]
Conferma Varia <Ind Av.> Uscita

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 utilizzato 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 accennato, 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):

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 ☒ (*)

- utilizzo del prospetto collegato al campo:

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

	Codice fiscale cessionario	Data di cessione del credito	
01	BRZJJA80A01F205J	06/07/2023	Aggiungi prospetto (sF4) + <input style="width: 100px;" type="text"/>
02			

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"**.

☆ CCC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta
×

TEAM GROUP
012345678910

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 ☒ (*)

☒ DIRETTORE TECNICO

(*) Se la casella è smarcata viene attestata l'assenza della firma nel file telematico


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.

The screenshot shows the 'TIPOLOGIA DI CREDITO CEDUTO' section of the 'CCC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta' application. It includes fields for 'Progressivo modulo' (01), 'Codice fiscale del cedente', 'Codice credito' (7753), and a description of the credit. Below this, there are fields for 'Periodo di riferimento' (Anno, da, a), 'Importo di riferimento' (45000), and 'Importo credito ceduto' (9000). A section titled 'IL CEDENTE COMUNICA' contains fields for 'Codice fiscale cessionario' (BRZJJA80A01F205J), 'Data di cessione del credito' (06/07/2023), and 'Ammontare del 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.

The screenshot shows a dialog box titled 'Attenzione' with a close button (X). The message inside reads: 'Il campo che desideri modificare riporta un valore frutto di calcolo. Vuoi davvero modificarlo?'. At the bottom of the dialog are two buttons: 'Annulla (Esc)' and 'Conferma (sC)'. The background shows the same form as the previous screenshot, but it is dimmed.

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.

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	06/07/2023	15000
02			
03			
04			

Sul 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**.

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	06/07/2023	Aggiungi prospetto (sF4) +
02	BRZJJA80A01F205H	06/07/2023	

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

Prospetto CCC2A A01 col. 3	
Ammontare del credito ceduto	
Descrizione	Importi
01 CESSIONE PARZIALE	1.000
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
Totale 1.000	

Elimina prospetto Stampa prospetto Chiudi prospetto (Esc)

Alla chiusura del prospetto l'importo del rigo “*Totale*” sarà riportato direttamente sul rigo del modello.

IL CEDENTE COMUNICA		
di aver ceduto il credito sopra indicato ai seguenti soggetti:		
	Codice fiscale cessionario	Ammontare del credito ceduto
01	BRZJJA80A01F205J	8000
02	BRZJJA80A01F205H	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

QUADRO A - CESSIONE DEL CREDITO

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

TIPOLOGIA DI CREDITO CEDUTO

Codice credito	Descrizione credito ceduto	Periodo di riferimento	Importo di riferimento	Importo credito ceduto
7753	CREDITO D'IMPOSTA A FAVORE DELLE IMPRESE A FORTE CONSUMO GAS NATURALE (SECONDO TRIMESTRE 2023), DI CUI ALL'ARTICOLO 4, C.	Anno _____ da _____ a _____	45000	9000

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

n°	Codice fiscale cessionario	Data di cessione del credito	Ammontare del credito ceduto
01	BRZJJA80A01F205J	06/07/2023	8000
02	BRZJJA80A01F205H	06/07/2023	500
03			
04			

1 Dati variati

1 Errori e avvertimenti

Nelle altre righe presenti a modello, se editabili, sarà possibile scrivere l'informazione richiesta 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.

CCC2201 - Gestione Cessione dei crediti d'imposta X

TEAM GROUP 01286860497

QUADRO B - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO NOTORIO

ai sensi dell'art. 47 del DPR n. 445/2000

Codice fiscale del cedente
01286860497

DICHIARAZIONE DI SUSSISTENZA 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/rappresentante 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
TERZO TRIMESTRE 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 sostenuti dall'impresa per kWh della componente energia elettrica, calcolati sulla base della media del secondo trimestre 2022 ed al netto delle imposte sugli elettricità, hanno subito un incremento superiore al 30 per cento rispetto al medesimo periodo dell'anno 2021;

☒ **CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE GASIVORE - ART. 4 COMMA 4 DL N. 34/2023**
SECONDO TRIMESTRE 2023
(codice credito 7753)

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 primo trimestre 2023, dei prezzi di riferimento del Mercato Infragiornaliero (MI-GAS) 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 secondo trimestre solare dell'anno 2023, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici.

OPPURE

☐ **CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE NON GASIVORE - ART. 4 COMMA 5 DL N. 34/2023**
SECONDO TRIMESTRE 2023

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.

TEAM GROUP 01286860497

(Chiusa) In consultazione ☒ Apri dichiarazione

MODELLO PER LA COMUNICAZIONE DELLA CESSIONE DEI CREDITI D'IMPOSTA

Ordinaria ☒ Annullamento ☐ Sostituzione ☐ Protocollo ☐

DATI DEL CEDENTE

Codice fiscale 01286860497

Telefono 01286860497 E-mail ROSSIMARIO@MAIL.IT

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

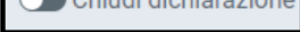

Codice fiscale 01286860497 Codice carica 1

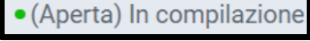
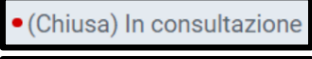
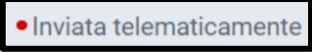
Quadri

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



ATTENZIONE

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

Oltre allo stato “**In compilazione**”  si avrà lo stato “**In consultazione**” , quando la dichiarazione è chiusa e “**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, 7742, 7743, 7744 e 7745, 7746, 7747, 7748, 7749, 7750 risulti parzialmente compilata con una versione precedente al presente aggiornamento, in compilazione a video verrà visualizzato il vecchio modello (antecedente al provvedimento prot. 237453 del 27 giugno 2023), ugualmente la stampa sarà prodotta utilizzando la versione del modello non aggiornata al provvedimento prot. 237453 del 27 giugno 2023.
In questo caso, qualora l'utente intenda utilizzare il modello aggiornato per i suddetti crediti ceduti, dovrà dapprima annullare la comunicazione compilata parzialmente per poi ricompilarla nuovamente con il nuovo modello.

- **“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.

Gestione Modello Iva2023

MULTI

GIVA23

Dati chiusura

L'aggiornamento contiene una modifica alla funzione dei **"Dati chiusura"** della Dichiarazione Iva 2023. Accedendo ai dati di chiusura l'utente troverà il bottone **"Conferma"** disattivato se la dichiarazione è chiusa: si attiverà solo dopo aver richiamato la funzione **"Varia"**.

★ GIVA23 - Gestione modello IVA2023

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP
Codice Fiscale: 01286860497
Partita Iva: 01286860497
Dichiarazione ordinaria

Modalità di trasferimento credito: Dinamico
Visto di conformità: Non presente

Società di comodo

☐ Non operatività anno 2022 "(trasferimento da SOCCOM)"

☐ Società non operative VA15 dichiarazione anno precedente

☐ Società non operative VA15 dichiarazione anno corrente

Dati quadro VX

Iva a debito	VX1	94.977,00
Iva a credito da ripartire	VX2	
Eccedenza di versamento da ripartire	VX3	
Importo di cui si richiede il rimborso	VX4	
Credito risultante dalla dichiarazione	VX5	

Utilizzo credito

Ultimo mese (2023) di compensazione verticale/ Periodicità IVA: Liquidazione Mensile

Credito da trasferire in F24:

Dati telematico

Scadenza presentazione Telematico: 02/05/2023

Data invio telematico: ☒ da riepilogo spedizioni

Data utilizzo credito: 15/01/2023

Conferma **Varia** **Uscita**

La modifica è stata prevista per evitare la selezione del bottone **"Conferma"** e il conseguente aggiornamento involontario dei dati in F24, nei casi in cui non si è intervenuti in variazione dei **"Dati chiusura"**.