

DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

Applicativo:	Gis redditi
Versione:	23.02.04.c00
Tipo Versione	Aggiornamento
Data di rilascio:	26/10/2023

Gentile cliente,

La informiamo che è disponibile un aggiornamento GIS REDDITI.

Da GIS Start Web: cliccare sull'icona di visualizzazione aggiornamenti e scaricare l'aggiornamento (operazione automatica se attivo il download manager)

Dal sito Ranocchi: accedere all'area riservata del sito <http://www.ranocchi.it> ed effettuare il download del file "GISREDDITI_Agg_2324c0_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2023\GISREDDITI\GISREDDITI 23.02.04.00)





COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	23.01.04
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	23.00.06
GIS 2021 IMMOBILI	

L'installazione dell'applicativo è identica per tutti i tipi di server (LINUX o WINDOWS) e può essere eseguita da un qualsiasi client in cui è presente l'applicativo GIS REDDITI.

Per effettuare l'installazione dell'aggiornamento eseguire le seguenti operazioni

Da Gis Start Web:

1. nella sezione AGGIORNAMENTI cliccare sull'icona di download per scaricare l'aggiornamento 
2. una volta scaricato cliccare sull'icona verde per installare l'aggiornamento 

Dal sito Ranocchi:

1. Effettuare il download del file **GISREDDITI_Agg_2324c0_fsetup0.exe** dall'area riservata del sito [ranocchi.it](http://www.ranocchi.it)
2. Salvare il file in una qualsiasi cartella di un client in cui è presente la procedura GISREDDITI
3. Eseguire il file con un doppio click del mouse
4. Selezionare il nome del **server** o **locale**
5. Selezionare la **sigla** da aggiornare
6. Selezionare il tasto **installa** per procedere con l'aggiornamento

AVVERTENZE

Gestione secondo acconto tributi Erario, IRES, IRAP ed IVS

Predisposizione dichiarazione di prova anno successivo

Comunicazione per i regimi di Tonnage Tax, Consolidato, Trasparenza ed Opzione IRAP

Allineamento dichiarativo SP e CNM alle specifiche tecniche pubblicate nel sito dell'ADE in data 23/10/2023

Controlli SP, CNM ed IRAP del 23/10/2023

ATTENZIONE: prima di installare la presente versione è necessario eseguire l'aggiornamento di GIS BASE evidenziato nella sezione "COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE".

E' importante ricordare che per completare l'installazione di un qualsiasi aggiornamento occorre **SEMPRE** entrare, almeno una volta, nella procedura che l'installatore ha aggiornato (in questo caso "2023 Redditi").

L'aggiornamento è comprensivo di tutte le segnalazioni di anomalie pervenute dopo il rilascio della versione precedente.

SOMMARIO

GESTIONE 2° ACCONTO TRIBUTI ERARIO-IRES-IRAP	3
GESTIONE 2° ACCONTO TRIBUTI IVS	4
STAMPA LETTERA ACCONTI DI NOVEMBRE	5
SC / IRAP - PREDISPOSIZIONE DICHIARAZIONE DI PROVA ANNO 2024.....	5
COMUNICAZIONE PER I REGIMI DI TONNAGE TAX, CONSOLIDATO, TRASPARENZA E PER L'OPZIONE IRAP	7
ALLINEAMENTO PROGRAMMA ALLA PUBBLICAZIONE DELLE SPECIFICHE SP E CNM DEL 23/10/2023.....	9
SP, CNM, IRAP: ALLINEAMENTO MODULI DI CONTROLLO	9
CORREZIONI	10
CORREZIONI ISA	10

GESTIONE 2° ACCONTO TRIBUTI ERARIO-IRES-IRAP

Utilità

Gestione 2° acconto tributi Erario

Gestione 2° acconto Ires SC

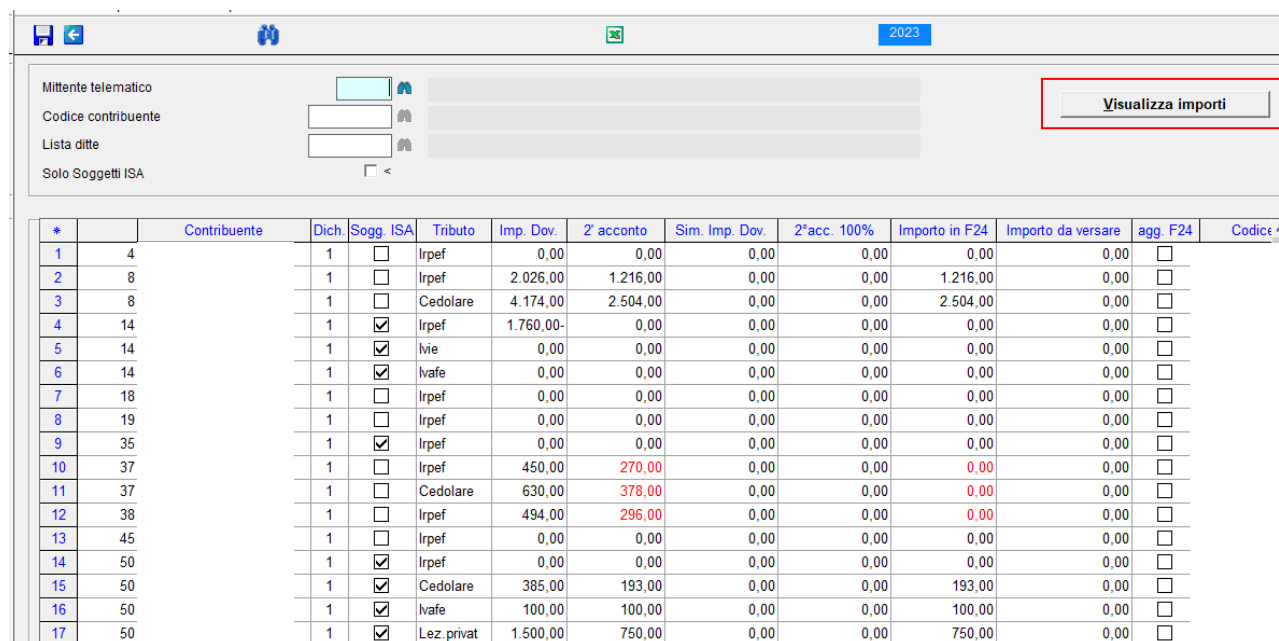
Gestione 2° acconto Ires ENC

Gestione 2° acconto Irap

I programmi, presenti nei vari menù di utilità dei dichiarativi, permettono di modificare manualmente l'importo della 2' rata di acconto e di riportare tale variazione direttamente nella gestione tributi dell'F24.

Oltre agli acconti IRPEF, IRES, relative maggiorazioni ed addizionali, IRAP, è possibile modificare anche gli acconti relativi all'imposta sostitutiva relativa al regime di vantaggio / regime forfetario (da quadro LM), all'imposta sostitutiva lezioni private (da quadro RM), alla cedolare secca, all'imposta sul valore degli immobili situati all'estero e all'imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero (da quadro RW).

La prima operazione da eseguire è quella di cliccare sul bottone "Visualizza importi" (è prevista anche la possibilità di selezionare le dichiarazioni collegate ad uno specifico codice di mittente telematico, effettuare la gestione di un contribuente specifico o procedere con alcuni contribuenti attraverso un'apposita "Lista"):



*	Contribuente	Dich.	Sogg. ISA	Tributo	Imp. Dov.	2° acconto	Sim. Imp. Dov.	2°acc. 100%	Importo in F24	Importo da versare	agg. F24	Codice ^
1	4	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
2	8	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	2.026,00	1.216,00	0,00	0,00	1.216,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
3	8	1	<input type="checkbox"/>	Cedolare	4.174,00	2.504,00	0,00	0,00	2.504,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
4	14	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Irpef	1.760,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
5	14	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Ivie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
6	14	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Ivafe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
7	18	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
8	19	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
9	35	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Irpef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
10	37	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	450,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
11	37	1	<input type="checkbox"/>	Cedolare	630,00	378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
12	38	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	494,00	296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
13	45	1	<input type="checkbox"/>	Irpef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
14	50	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Irpef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
15	50	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Cedolare	385,00	193,00	0,00	0,00	193,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
16	50	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Ivafe	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
17	50	1	<input checked="" type="checkbox"/>	Lez. privat	1.500,00	750,00	0,00	0,00	750,00	0,00	<input type="checkbox"/>	

In dettaglio il contenuto delle singole colonne:

- **Dich.** – il numero progressivo della dichiarazione;
- **Sogg. ISA** – soggetto che svolge attività economiche per le quali sono stati approvati gli indici sintetici di affidabilità fiscale e che dichiarano ricavi o compensi di ammontare non superiore al limite stabilito o soggetto collegato agli stessi (quale ad es: soggetti che partecipano a società, associazioni e imprese ai sensi degli articoli 5, 115 e 116 del TUIR);
- **Tributo** - viene indicato il tributo relativo all'importo dell'acconto;
- **Imp. Dov** - viene indicata l'imposta dovuta scaturente dal dichiarativo;
- **2° acconto** - viene indicato l'importo della 2' rata di acconto che è stato calcolato durante la chiusura della dichiarazione;


- **Sim. Imp. Dov** - imposta dovuta presente nella dichiarazione di prova n. 9 per la tipologia di imposta prevista per la riga; in mancanza di dichiarazione di prova non viene riportato nulla in tale colonna;
- **2' acc 100%** – Importo del secondo acconto calcolato prendendo come base di riferimento il 100% dell'imposta dovuta simulata, presente nella dichiarazione di prova n. 9, con sottrazione del primo acconto presente nella dichiarazione originaria (in quanto quest'ultimo è quello che è confluito in F24 e presumibilmente pagato);
- **Importo in F24** – è l'importo dell'acconto attualmente presente nella gestione tributi F24 (se gli importi riportati in tale colonna e quelli riportati nella colonna 2' acconto sono diversi, vengono indicati in "rosso");
- **Importo da versare** – è l'importo che l'operatore può indicare manualmente al fine di riportare/sostituire quello già presente nella gestione tributi che sarà anche memorizzato tra gli acconti del quadro di chiusura della dichiarazione;
- **agg. F24** – l'operatore può indicare, inserendo la spunta nella casella, se l'importo presente nella colonna "Importo da versare" deve essere riportato/sostituito nella gestione tributi F24 (**NB:** se il modello F24 di Novembre - fine periodo - è stato già predisposto in via "**definitiva**" e quindi "**bloccato**", la casella della spunta non è accessibile).

Nella colonna "**Avvertenze**" possono essere evidenziate le seguenti indicazioni:

- **Dichiarazione aperta;**
- **2' acc. modificato** – indica che nel quadro di chiusura della dichiarazione è stato modificato manualmente l'importo calcolato in automatico;
- **2' acc. già versato** – indica che l'importo del tributo, presente in gestione tributi F24, è stato già predisposto in via "**definitiva**" e quindi "**bloccato**".

Quando viene premuto il bottone di "**conferma**", se è **presente la spunta** nella casella "**Agg. F24**", l'importo presente nella colonna "importo da versare" viene riportato nella gestione F24 tributi, nel mese di novembre - fine periodo, in sostituzione dell'importo già presente.

E' possibile utilizzare il programma più volte sapendo che nella colonna "importo da versare" verrà riproposto quello "confermato" in precedenza; nelle altre colonne invece i valori verranno sempre riconteggiati e sovrascritti ad ogni esecuzione.

Inoltre, nella tool-bar, è presente il bottone  al fine di esportare, in un foglio Excel, tutti i dati presenti nella griglia di calcolo.

GESTIONE 2° ACCONTO TRIBUTI IVS

Utilità

Gestione 2° acconto IVS

Per quanto riguarda l'IVS la griglia si presenta in tale maniera:

* Tipo	Contribuente	Dich.	Sogg. ISA	Imp. Dov.	2° acconto	Sim. Imp. Dov.	2° acc. 100%	Importo in F24	Importo da versare	Agg. F24	Co ^
16 TIT	652	1	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
17 TIT	780	1	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
18 TIT	998	1	<input checked="" type="checkbox"/>	21.641,37	10.820,68	0,00	0,00	10.820,68	0,00	<input type="checkbox"/>	
19 TIT	1562	1	<input type="checkbox"/>	547,20	273,60	0,00	0,00	273,60	0,00	<input type="checkbox"/>	
20 TIT	1611	1	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
21 TIT	2156	1	<input type="checkbox"/>	599,04	299,52	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
22 PRO	2357	1	<input checked="" type="checkbox"/>	1.277,14	638,57	1.637,28	998,71	638,57	0,00	<input type="checkbox"/>	
23 PRO	2450	1	<input checked="" type="checkbox"/>	2.908,91	1.454,45	0,00	0,00	1.454,45	0,00	<input type="checkbox"/>	
24 TIT	2711	1	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
25 COA	2711	1	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	
26 COL	2711	1	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	

Le colonne ivi indicate hanno le stesse funzionalità di quelle della gestione secondo acconto tributi erario prima indicate cui si rimanda, con l'aggiunta della colonna "Tipo" che identifica la tipologia di contribuente indicato:

- TIT – Titolare;
- COA – Coadiuvante;
- COL – Collaboratore;
- PRO – Professionista.

STAMPA LETTERA ACCONTI DI NOVEMBRE

Stampe

St. lettera acconti di novembre

Il programma, presente nei vari menù "Stampe" dei dichiarativi, permette di stampare/inviare/pubblicare la lettera di comunicazione degli acconti di fine novembre relativi alle imposte Erario/Inps/Ires/Irap.

Dopo aver predisposto/verificato gli importi del 2° acconto delle imposte Erario/Inps/Ires/Irap, è possibile gestire una specifica lettera di comunicazione. Questa lettera viene distribuita in formato "doc" e può essere personalizzata con facilità direttamente dall'operatore.

Per maggiori dettagli sull'operatività del programma invitiamo a consultare la scheda operativa "**Lettera_Acconti_Novembre.pdf**" richiamabile premendo contemporaneamente i tasti *shift F1*.



ATTENZIONE

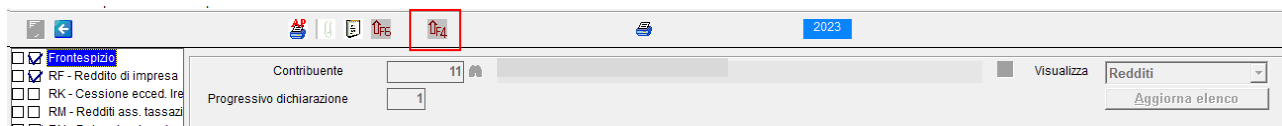
Per eseguire la stampa e/o la personalizzazione della lettera, nella postazione di lavoro da cui si esegue l'operazione, deve essere presente almeno una versione di **Word 2007 o superiore / OpenOffice / LibreOffice**.

SC / IRAP - PREDISPOSIZIONE DICHIARAZIONE DI PROVA ANNO 2024

In ogni "Gestione quadri", di qualsiasi dichiarazione, è possibile predisporre la dichiarazione di "Prova", la numero 9, che non è altro che una "Copia" di tutti i dati/quadri della dichiarazione "Originale", su cui eseguire delle simulazioni personali.

Con questo aggiornamento viene **attivata** la predisposizione della dichiarazione n.9 “**Dichiarazione di prova anno successivo**” per i soli contribuenti delle **Società di Capitali e relativa IRAP**.

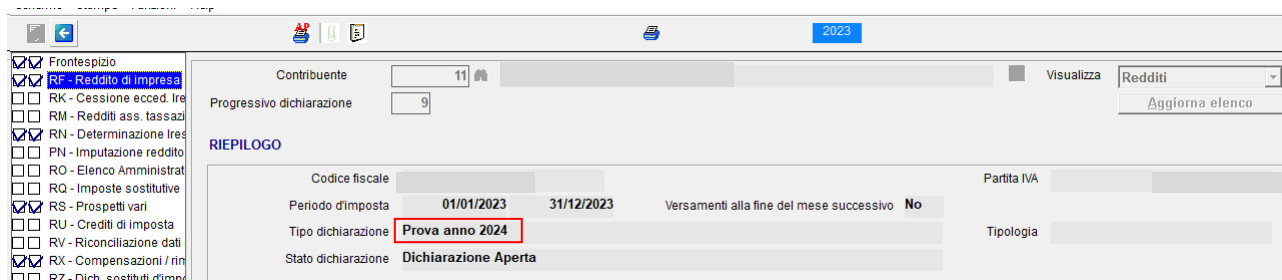
La creazione della “**9 - Dichiarazione di prova anno successivo**” viene predisposta con l’apposito bottone “**Shift+F4**”, presente nella tool-bar.



Questa dichiarazione viene predisposta eseguendo il **recupero**, di tutti i dati “**Finali**”, dalla dichiarazione dell’**anno di imposta 2022**, quella che viene presentata entro il 30/11/2023.

Per cui questa “**Dichiarazione di prova per anno 2024**” conterrà tutti i dati aggiornati:

- di tutte le spese pluriennali;
- del prospetto delle perdite;
- del prospetto del ROL;
- del prospetto Ace;
- ecc..



La creazione della “**Dichiarazione di prova anno successivo**” può essere rieseguita più volte in quanto, se già presente, viene chiesto all’operatore se continuare nella creazione: occorre solo ricordare che **TUTTI** i dati presenti nella dichiarazione (**sia automatici che manuali**), vengono preventivamente **cancellati**.

Anche per questa dichiarazione la chiusura è inibita, per non correre il rischio di scaricare dei tributi non corretti in F24.

Anche il recupero dei saldi contabili dall’applicativo “**Gis-Contabilità**” è possibile eseguirlo più volte indicando i dati dell’esercizio “**successivo**” (es. al 31/12/2023) a quello relativo all’anno di imposta previsto per il modello “**Redditi 2023**”, recuperando così i riporti relativi alle quote di competenza, come se avessi a disposizione il dichiarativo relativo all’esercizio selezionato.

Questo chiaramente è possibile solo selezionando il passaggio dati su una dichiarazione di prova.

Data importazione dati	<input type="text" value="24/10/2023"/>	
Codice lista aziende	<input type="text"/>	
Da azienda	<input type="text"/>	Dalla prima ditta
Ad azienda	<input type="text"/>	All' ultima ditta
Progres. dic. integrativa	<input type="text"/>	
Saldi alla data	<input type="text" value="31/12/2023"/>	Intero esercizio <input type="checkbox"/>
<input type="button" value="Esegui importazione"/>		
Tipo di recupero		
Dichiarazioni RPF, RSP, RSC, ENC	<input checked="" type="checkbox"/>	Dichiarazioni IRAP
		Recupero ISA
		<input checked="" type="checkbox"/>
ISA		
Valorizzare i beni ammortizzabili inutilizzati	<input type="checkbox"/>	Originaria
		Importazione dati nella 2° Originaria
		<input type="checkbox"/>
		Simulazione
		Importazione dati nella dichiarazione di prova
		<input checked="" type="checkbox"/>
Esito importazione		
* Azienda	Att.	Ragione Sociale
		Esito elaborazione

**ATTENZIONE**

Naturalmente la normativa applicata è quella dell'applicativo "Redditi 2023".

COMUNICAZIONE PER I REGIMI DI TONNAGE TAX, CONSOLIDATO, TRASPARENZA E PER L'OPZIONE IRAP

Con questo modello sono comunicate:

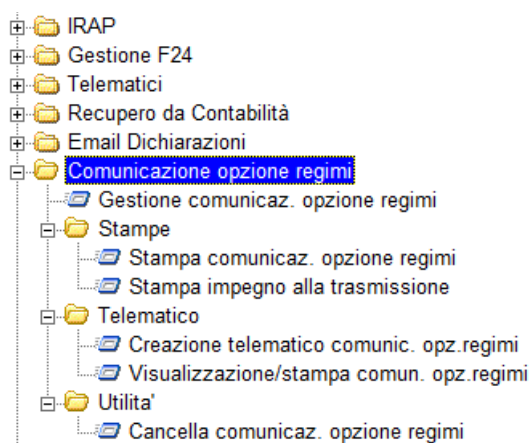
- le variazioni del gruppo di imprese che hanno aderito al regime della Tonnage tax (articolo 5 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 23 giugno 2005);
- l'interruzione della tassazione di gruppo (art. 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 1° marzo 2018) o la revoca dell'opzione (artt. 125 e 139 del Tuir). In caso di designazione ai sensi dell'art. 117, comma 2-bis, del TUIR, per società controllante nelle presenti istruzioni si intende la società designata;
- la perdita di efficacia o la conferma dell'opzione per la trasparenza fiscale (articoli 4 e 10 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 23 aprile 2004);
- l'opzione per la determinazione del valore della produzione netta ai fini IRAP secondo le regole dell'articolo 5 del d.lgs. n. 446/97, da parte degli imprenditori individuali e delle società di persone che non possono comunicarla con la dichiarazione IRAP in quanto non tenuti alla sua presentazione per il periodo d'imposta precedente a quello a decorrere dal quale si intende esercitare l'opzione (ad esempio, primo periodo d'imposta di esercizio dell'attività);
- l'opzione per il regime di tassazione di gruppo, per il regime della Tonnage tax o per il regime di trasparenza fiscale da parte delle società che non possono comunicarla con il modello REDDITI, ovvero devono ricorrere a diverso modello REDDITI (ad. esempio, Società di persone, SP, anziché Società di capitali, SC) in ragione della forma societaria in essere nell'annualità precedente.

La comunicazione va presentata in via telematica:

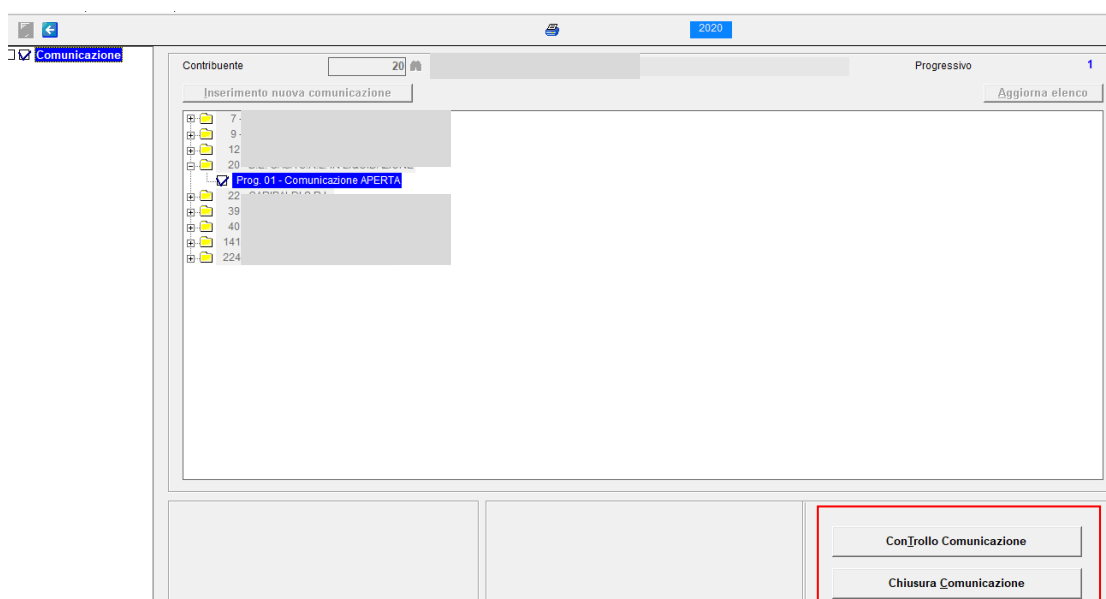
- dalla società controllante entro 3 mesi dall'evento che ha determinato la **variazione del gruppo in regime di Tonnage tax**;
- dalla consolidante entro 30 giorni:

- dal verificarsi dell'evento che ha determinato l'**interruzione della tassazione di gruppo**;
- dal termine di presentazione della dichiarazione dell'ultimo periodo di imposta del triennio, in caso di **revoca dell'opzione per il regime di Consolidato**;
- dalla risposta all'interpello del contribuente per la **continuazione del regime di Consolidato**, in caso di **conferma dell'opzione**;
- dalla società partecipata:
 - entro 30 giorni dall'evento che ha determinato la **perdita di efficacia dell'opzione per il regime di Trasparenza fiscale**;
 - entro il periodo d'imposta da cui decorrono gli effetti fiscali dell'operazione straordinaria, in caso di **conferma dell'opzione per il regime di Trasparenza fiscale**;
- dal soggetto che, trovandosi ad esempio nel primo anno di attività o avendo anticipato la chiusura dell'esercizio sociale al fine di renderla omogenea con quella delle altre società che intendono partecipare al consolidato o avendo mutato la forma societaria in essere nell'annualità precedente, esercita l'opzione per uno dei regimi della Tonnage tax, del consolidato, della trasparenza fiscale o per la determinazione del valore della produzione netta secondo le regole dell'articolo 5 del d.lgs. n. 446/97, entro il termine di presentazione della dichiarazione annuale.

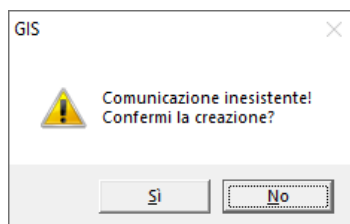
La comunicazione può essere presentata direttamente o tramite un intermediario abilitato.



L'operatività è la medesima di un qualsiasi dichiarativo sia nella compilazione della comunicazione che nel controllo telematico, nella chiusura e quindi nella creazione dell'archivio telematico, nella verifica e nell'invio.



Selezionato il soggetto dopo aver cliccato invio o il bottone “inserimento nuova comunicazione” verrà richiesta la conferma alla creazione della comunicazione:



che permette di accedere alla compilazione del modello della comunicazione.

ALLINEAMENTO PROGRAMMA ALLA PUBBLICAZIONE DELLE SPECIFICHE SP E CNM DEL 23/10/2023

Allineato il dichiarativo SP e CNM alle specifiche tecniche pubblicate nel sito dell'AdE in data 23/10/2023.

SP, CNM, IRAP: ALLINEAMENTO MODULI DI CONTROLLO

Allineato il programma alla nuova versione 1.3.0 dei controlli relativi al **dichiarativo SP** rilasciati in data 23/10/2023.

Nel sito dell'AdE sono stati indicati i seguenti aggiornamenti:

Versione 1.3.0 del 23 ottobre 2023

- Aggiornamento per recepire le modifiche inserite nelle Specifiche tecniche di recente emanazione;
- Modifica controllo “credito imposta ceduto” per codici credito esenti alla verifica;
- Modifica controllo Zone economiche speciali.

Allineato il programma alla nuova versione 1.1.0 dei controlli relativi al **dichiarativo CNM** rilasciati in data 23/10/2023.

- Nel sito dell'AdE sono stati indicati i seguenti aggiornamenti: “aggiornato il controllo relativo al calcolo del "Importo Rata" dei rigli CS20 e CS21.”

Allineato il programma alla nuova versione 1.3.1 dei controlli relativi al **dichiarativo IRAP** rilasciati in data 23/10/2023.

Nel sito dell'AdE sono stati indicati i seguenti aggiornamenti:

Versione 1.3.1 del 23 ottobre 2023

- Aggiornamento controllo compilazione quadro IR in presenza di funzionario

CORREZIONI

In alcuni casi in presenza di delega compensativa ravveduta il ricalcolo rate veniva inibito.

In alcuni casi l'acconto INPS di un professionista in gestione separata versato inizialmente ma non più dovuto in seguito alla modifica della dichiarazione veniva erroneamente considerato nel ricalcolo rate in luogo del saldo.

CORREZIONI ISA

Sistemata la stampa dei campi C10-C16 per l'ISA **CD03U**