

## DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

<b>Applicativo:</b>	Gis redditi
<b>Versione:</b>	21.02.2.c00
<b>Tipo Versione</b>	Aggiornamento
<b>Data di rilascio:</b>	09/11/2021

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\_2122c0\_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2021\GISREDDITI\GISREDDITI 21.02.02.00)



## COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	21.03.00
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	21.01.05
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	21.00.07
GIS 2021 IMMOBILI	21.00.04

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\_2122c0\_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

Saldo IMU 2021

Importazione dati da applicativi esterni

Aggiornamento "Il tuo ISA 2021" versione 1.0.1 del 28/10/2021

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 "2021 Redditi").

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

**SOMMARIO**

<b>BREVE PREMESSA NORMATIVA – ESENZIONI IMU 2021 .....</b>	<b>3</b>
<b>ALIQUOTE IMU SALDO 2021 .....</b>	<b>4</b>
<b>CONTROLLI PREVENTIVI PER IL CALCOLO DEL SALDO IMU .....</b>	<b>5</b>
<b>CALCOLO DEL SALDO IMU .....</b>	<b>6</b>
<b>AGGIORNAMENTO “IL TUO ISA 2021” VERSIONE 1.0.1 DEL 28/10/2021 .....</b>	<b>6</b>
<b>IMPORTAZIONE DATI DA APPLICATIVI ESTERNI .....</b>	<b>6</b>
<b>IMPLEMENTAZIONI .....</b>	<b>7</b>

## BREVE PREMESSA NORMATIVA – ESENZIONI IMU 2021

L'art. 78 comma 3 del DL 104/2020 prevede : “ *L'imposta municipale propria (IMU) di cui all'articolo 1, commi da 738 a 783, della [legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), non e' dovuta per gli anni 2021 e 2022 per gli immobili di cui al comma 1, lettera d).*” dove la lettera d) riporta “ *immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli, a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attivita' ivi esercitate*”.

L'art. 1 comma 599 del DL 178/2020 prevede “*In considerazione degli effetti connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, per l'anno 2021 non e' dovuta la prima rata dell'imposta municipale propria di cui all'articolo 1, commi da 738 a 783, della [legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), relativa a:*

- a) immobili adibiti a stabilimenti balneari marittimi, lacuali e fluviali, nonche' immobili degli stabilimenti termali;*
- b) immobili rientranti nella categoria catastale D/2 e relative pertinenze, immobili degli agriturismi, dei villaggi turistici, degli ostelli della gioventu', dei rifugi di montagna, delle colonie marine e montane, degli affittacamere per brevi soggiorni, delle case e appartamenti per vacanze, dei bed and breakfast, dei residence e dei campeggi, a condizione che i relativi soggetti passivi, come individuati dall'[articolo 1, comma 743, della legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), siano anche gestori delle attivita' ivi esercitate;*
- c) immobili rientranti nella categoria catastale D in uso da parte di imprese esercenti attivita' di allestimenti di strutture espositive nell'ambito di eventi fieristici o manifestazioni;*
- d) immobili destinati a discoteche, sale da ballo, night club e simili, a condizione che i relativi soggetti passivi, come individuati dall'[articolo 1, comma 743, della legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), siano anche gestori delle attivita' ivi esercitate.”*

L'art 6-sexies del decreto 41/2021 prevede l'esenzione dal versamento della prima rata IMU 2021 relativa agli immobili posseduti dai soggetti beneficiari del contributo a fondo perduto; in particolare: “*1. In considerazione del perdurare degli effetti connessi all'emergenza sanitaria da COVID-19, per l'anno 2021 non e' dovuta la prima rata dell'imposta municipale propria (IMU) di cui all'articolo 1, commi da 738 a 783, della [legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), relativa agli immobili posseduti dai soggetti passivi per i quali ricorrono le condizioni di cui all'articolo 1, commi da 1 a 4, del presente decreto.*

*2. L'esenzione di cui al comma 1 si applica solo agli immobili nei quali i soggetti passivi esercitano le attivita' di cui siano anche gestori.”*

Da ultimo l'art. 4-ter del DL 73/2021 prevede : “*Alle persone fisiche che possiedono un immobile, concesso in locazione a uso abitativo, che abbiano ottenuto in proprio favore l'emissione di una convalida di sfratto per morosita' entro il 28 febbraio 2020, la cui esecuzione e' sospesa sino al 30 giugno 2021, e' riconosciuta l'esenzione per l'anno 2021 dal versamento dell'imposta municipale propria (IMU) relativa all'immobile predetto. L'esenzione di cui al precedente periodo si applica anche a beneficio delle persone fisiche titolari di un immobile, concesso in locazione ad uso abitativo, che abbiano ottenuto in proprio favore l'emissione di una convalida di sfratto per morosita' successivamente al 28 febbraio 2020, la cui esecuzione e' sospesa fino al 30 settembre 2021 o fino al 31 dicembre 2021”.*

Per inserire le esenzioni di cui sopra occorre agire all'interno delle situazioni dei fabbricati nella riga denominata “IMU non dovuta Covid-19” indicando la scelta in base alle varie casistiche di cui ai decreti prima indicati, per l'immobile all'interno del quale ci si è posizionati.

Schermo Stampate Funzioni Help

2021

Contribuente 14  
Dichiarazione 1

Inserimento nuovo contribuente

1 - Fabbricati 2 - Situazioni

Situazione IMU Catasto Gestione TASI Locazione

Fabbricato 4348

Precedente Successivo

Sezione	Foglio	Particella	Subalterno	Numero	Data	Categ.	Rendita catastale
						C06	388,38

*	Inizio	Fine	% Poss.	IRPEF	IMU	GG poss.	Utilizzo	Note	Locazione
1			100,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	365	9		<input type="checkbox"/>

Data inizio  
Data fine

Utilizzo 09 Altri casi (ex 9, 11, 12 e 13)  
% possesso 100,00 Note

Nuda proprieta'

**IRPEF**

Soggetto IRPEF  Gg possesso 365

Casi particolari

Casi particolari IMU

Rendita 407,40

Canone  0,00

Canone spettante 0,00

Stato emergenza  Ritenuta loc.brevi 0,00

Imp.tassaz. ordinaria 0,00 Imp. cedolare 21% 0,00 Imp. cedolare 10% 0,00

No Imp.-A.P. SI IMU 0,00 No Imp. - Non locati 407,40 No Imp.-A.P. NO IMU 0,00

Contratti

**IMU**

Soggetto IMU  % possesso 100,00

Abitazione principale  Pensionato residente all'estero

Agevolazione comodato parenti  Escl. agev. canone concordato

IMU non dovuta COVID-19

Mesi possesso

Base imponibile

Imposta lorda

Detrazione

Imposta netta

Detrazione figli

Nessuna Selezione

Nessuna Selezione

1 - Stabilimenti balneari e simili

2 - Cat. D - attività di allestimenti strutture espositive

3 - Teatri, cinema, sale concerti e simili

4 - Discoteche, sale da ballo night-club e simili

5 - Immob. in cui si eserc. attività dell'alleg. 1 D.L. 137/2020

6 - Immob. in cui si eserc. attività dell'alleg. 2 D.L. 149/2020

7 - Soggetti beneficiari contributo fondo perduto

8 - Convalida sfratti ante 28/02 art. 4-ter DL 73/2021

9 - Convalida sfratti post 28/02 art. 4-ter DL 73/2021

Cliccando sul combo per la scelta si abiliterà anche l'HELP in linea (apposita icona posta nella barra in alto) , all'interno del quale sono indicati i riferimenti normativi relativi alle varie scelte legate alla seconda rata IMU 2021 non dovuta.

In relazione alla tipologia di esenzione selezionata, la procedura applica il calcolo IMU di seguito descritto:

- 1) per le scelte 1, 2, 4 e 7 poiché l'esenzione riguarda la prima rata dell'IMU 2021, il programma conteggerà e riporterà il valore della prima rata in gestione IMU nel riepilogo Comuni nell'apposita riga a suo tempo creata denominata IMU-B, conguagliandola nel saldo riportato nella riga del Comune relativo;
- 2) per le scelte 3, 8 e 9 poiché l'esenzione riguarda sia la prima che la seconda rata dell'IMU 2021, il valore dell'IMU 2021 dell'immobile relativo non verrà conteggiato e riportato nel riepilogo Comuni;
- 3) le scelte 5 e 6, riportate in seguito al recupero da anno precedente, sono influenti ai fini dell'esenzione in quanto le relative esenzioni, previste per l'IMU 2020, non sono state mutate per l'IMU 2021.

## ALIQUOTE IMU SALDO 2021

Assosoftware in collaborazione con la società ITWorking, ha provveduto ad aggiornare le aliquote IMU dei Comuni d'Italia che hanno deliberato le nuove aliquote con pubblicazione sul sito del MEF entro il 28 ottobre. In fase di installazione dell'aggiornamento vengono inserite le aliquote IMU utili al calcolo del saldo dell'imposta, aggiornate all'8 Novembre 2021.

Vengono aggiornate le aliquote che, nelle tabelle dell'applicativo, sono definite "Aliquote fisse/ordinarie", ma naturalmente vengono salvaguardate tutte le aliquote/detractions che sono state modificate/inserite da parte dell'operatore (presenza della "manina gialla"). Resta a carico dell'operatore l'onere di individuare le casistiche "particolari" che sono state istituite dai comuni ed eventualmente creare apposite aliquote nella Tabella aliquote IMU sezione "Aliquote variabili".

**ATTENZIONE**

Prima di effettuare il calcolo IMU, si raccomanda di effettuare un controllo delle aliquote al fine di assicurarsi della correttezza delle medesime per le quali la Ranocchi Software non si assume alcuna responsabilità.

## CONTROLLI PREVENTIVI PER IL CALCOLO DEL SALDO IMU

Prima di procedere al calcolo del saldo IMU e alla relativa generazione dei tributi in F24, è **necessario procedere all'effettuazione dei seguenti controlli elencati in ordine di priorità.**

1. Verificare di aver eseguito la verifica/manutenzione delle aliquote per il saldo in relazione ai Comuni interessati dalla gestione IMU (tramite l'utilizzo della funzione **Gestione IMU → Elenco comuni utilizzati x IMU** e della gestione aliquote nel programma **Tabelle → IMU – Aliquote- folder saldo**, entrambe presenti in ogni menù dichiarativo).
2. Verificare che l'importo del saldo IMU non risulti già **marcato "versato" impropriamente**: nel mese di giugno, all'unico fine di effettuare delle prove, l'operatore potrebbe infatti **aver erroneamente generato un tributo** in F24 per un importo che il ricalcolo del saldo potrebbe ora rimettere in discussione. Allo scopo, è utile il programma **Gestione IMU → Visual. situazione IMU (/PF /SP /SC)** in cui verificare che non sia indicata la parola "Sì" nella colonna "**Versato**" in riferimento al dovuto di dicembre.

* Codice	Cognome e nome	T	Dovuto giugno	Versato	Vers. Sospeso	Nr.terreni	Nr fabbricati	Dovuto dicembre	Versato	Vers. Sosp.
1	14	IMU	3.417,00			1	7	3.415,00		

In considerazione del fatto che il **ricalcolo non può aggiornare gli importi già riportati in F24** (in quanto, ai fini della gestione IMU, la relativa rata risulta "versata" fin dalla generazione dei tributi), in caso di riporto improprio in F24 è possibile annullare l'operazione tramite la funzione "**Cancella tributi saldo**" all'interno del programma **Gestione IMU → Aggiorna F24 da IMU (/PF /SP /SC)**.

**Selezioni**

Tipo imposta: **T - Tutte**

Genera tributi acconto:

Data vers. acconto IMU:

Genera tributi saldo:

**Annullamento tributi**

Cancella tributi acconto:

**Cancella tributi saldo:**

Lista ditte:

Da codice contribuente:  Dal primo contribuente

A codice contribuente:  All'ultimo contribuente

---

## CALCOLO DEL SALDO IMU

---

Si raccomanda di eseguire la funzione:

- **Utilità → Ricalcolo Irpef/Imu Fabbricati / Ricalcolo Irpef/Imu Terreni**, presente in **ogni menù dichiarativo**, selezionando tutti i contribuenti (questi programmi sono sempre utili ogni qualvolta occorra ricalcolare l'imposta dopo, ad es., aver modificato un'aliquota IMU);

Inoltre il **calcolo del saldo IMU** viene effettuato automaticamente anche quando si eseguono i seguenti programmi:

- **Gestione IMU → Gestione IMU/PF(/SP/SC)**, che elabora il calcolo per ogni singolo contribuente;
- **Gestione IMU → Visual. situazione IMU/PF(/SP/SC)**, che, dopo aver elaborato il calcolo delle imposte per i contribuenti richiesti, visualizza tutti gli importi elaborati;
- **Gestione IMU → Aggiorna F24 da IMU/PF(/SP/SC)**, funzione "**Genera tributi saldo**" che esegue il calcolo e contestualmente genera i tributi in F24 (comunque generabili anche tramite il pulsante  contenuto nella scheda "3 - Riepilogo" della gestione IMU di ogni contribuente).

Il programma **Gestione IMU → Stampa situazione IMU dettagliata** può essere eseguito per verificare nel dettaglio tutti i fabbricati e/o terreni di un contribuente, suddivisi per comune, con tutti i dati utili allo sviluppo del calcolo dell'imposta.

---

## AGGIORNAMENTO "IL TUO ISA 2021" VERSIONE 1.0.1 DEL 28/10/2021

---

Aggiornato "Il tuo ISA 2021" alla versione 1.0.1 pubblicata in data 28 ottobre 2021.  
Nel sito dell'Agenzia delle Entrate è stato riportato il seguente motivo di aggiornamento:

*La versione 1.0.1 del 28/10/2021 prevede la seguente modifica, che, rispetto alla versione precedente, non determina alcun cambiamento nei calcoli dell'Indice Sintetico di Affidabilità (si precisa in proposito che il risultato di affidabilità determinato con la precedente versione del software non subisce modifiche per effetto della versione 1.0.1):*

- **Per BG88U** rimosso un disallineamento, nella funzione di stampa, relativo al rigo E02

*L'aggiornamento del software in versione 1.0.1 non produce alcun effetto sull'esito degli ISA eventualmente già calcolati e/o già calcolati e trasmessi.*

---

## IMPORTAZIONE DATI DA APPLICATIVI ESTERNI

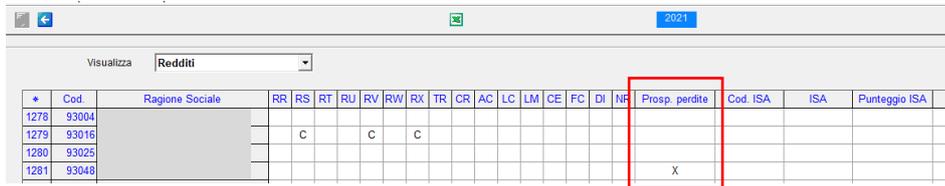
---

Al fine del recupero dei dati dalle dichiarazioni presentate con **Redditi 2021** (anno di imposta 2020) mediante applicativi esterni, Gis Redditi mette a disposizione il prelievo delle informazioni presenti negli archivi telematici predisposti nell'anno 2021 e nelle stampe terreni/fabbricati.

Tutte le indicazioni per effettuare l'importazione dei dati sono dettagliate nella scheda operativa "**Recupero\_da\_applicativi\_esterni.pdf**" richiamabile premendo contemporaneamente i tasti *shift F1*.

**IMPLEMENTAZIONI**

Inserita all'interno della "Visualizzazione situazione dichiarazioni" presente in ogni tipologia di dichiarativo un'apposita colonna nella quale viene evidenziata la compilazione del prospetto perdite all'interno di del dichiarativo stesso.



* Cod	Regione Sociale	RR	RS	RT	RU	RV	RW	RX	TR	CR	AC	LC	LM	CE	FC	DI	NR	Prosp. perdite	Cod. ISA	ISA	Punteggio ISA
1278	93004																				
1279	93016		C			C		C													
1280	93025																				
1281	93048																	X			