DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

Applicativo:	Gis redditi
Versione:	21.01.1.c00
Tipo Versione	Aggiornamento
Data di rilascio:	04/06/2021

Gentile cliente,

La informiamo che è disponibile un aggiornamento GIS REDDITI.

<u>Da GIS Start Web:</u> 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_2111c0_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2021\GISREDDITI\GISREDDITI 21.01.01.00)

COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	21.03.00
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	21.01.01
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	21.00.03
GIS 2021 IMMOBILI	21.00.02

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_2111c0_fsetup0.exe* dall'area riservata del sito 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

Chiusura e creazione del telematico dichiarazioni Persone Fisiche non titolari di partita IVA

Dichiarazione IMU PF/EC

Dichiarazione IMU ENC

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.

Ranocchi

GIS Gestione Studio Contabilità Bilanci Redditi



SOMMARIO

CHIUSURA PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA	3
CREAZIONE TELEMATICO- REDDITI 2021- PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA	3
PF: ALLINEAMENTO PROGRAMMA PUBBLICAZIONE 28 MAGGIO 2021	7
DICHIARAZIONE IMU ENC	7
DICHIARAZIONE IMU PERSONE FISICHE ED ENTI COMMERCIALI 2021	12
Gestione dichiarazione IMU	21
Stampa dichiarazione IMU	23
Creazione telematico	24
Visualizza/Stampa telematico dich. IMU	24
CORREZIONI	25

CHIUSURA PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA

Viene abilitata la chiusura delle sole persone fisiche non titolari di partita IVA, che non sono collaboratori di impresa familiari, soci di società di persone e/o di società di capitali "trasparenti"

CREAZIONE TELEMATICO- REDDITI 2021- PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA

Il programma, permette la predisposizione degli archivi telematici relativi alle dichiarazioni relative alle persone fisiche non titolari di partita IVA.

La generazione del file telematico richiede l'impostazione dell'anno d'imposta, della data di generazione e dell'intermediario preposto all'invio (mittente e fornitore telematico).



ATTENZIONE

Si ricorda che il "Fornitore telematico" è differente dal "Mittente telematico" solo quando colui che ha preso l'impegno alla trasmissione è impossibilitato ad effettuare materialmente l'invio telematico, essendo quindi obbligato ad avvalersi di un sostituto per effettuare l'invio.

La griglia, sottostante ai parametri di creazione, contiene l'elenco delle ditte che saranno incluse nel file telematico generato, alimentato tramite l'impostazione di un intervallo di codici aziende con possibilità di essere variato direttamente in griglia (mediante l'utilizzo degli appositi pulsanti Elimina riga e Inserisci riga).

E			2021	
Anno modello RPF Data generazione Mittente telematico Fornitore telematico Codice lista ditte Da codice contribuente Acodice contribuente		2021 4052021 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6	Dal primo contribuente All'ultimo contribuente	
Progressivo dichiarazione	Ē		Esecuzione controllo telematico	Genera anche telematico IRAP
	*	Codice	Contribuente	
				~

La conferma della generazione restituisce una griglia contenente le ditte elaborate e l'esito riscontrato per ognuna di esse, positivo (con dicitura "Creato telematico") o negativo se ha impedito l'inclusione della dichiarazione specifica nel file generato (ad es. quando in dichiarazione è impostato un intermediario diverso da quello selezionato per la generazione, oppure quando la dichiarazione risulta ancora aperta o, ancora, quando la dichiarazione non risulta impostata in forma autonoma).

Il pulsante 🔳 permette di trasferire il contenuto della griglia in un foglio excel con l'elenco dei soggetti ed il relativo esito.



Scher	mo Sta	ampe Funzioni Help				
= =	F		×			
						_
	*	Codice contribuente	Ragione sociale co	ontribuente	Esito generazione telematico	
	1	2412			Creato telematico PF	
					~	

Visualizza/Stampa telematico

Il programma, permette la verifica della creazione e la gestione dei file telematici generati per l'anno d'imposta, con l'indicazione della data di creazione, dell'intermediario e del numero di contribuenti contenuto in ogni spedizione.

Schern	no Stampe	Funzioni	Help									
							:				2021	
	,											
	Codice	Nr/Snum	Anno	Mese	Data gen.	Num.dic.	Scartate	Sospese	Stato		Dati spedizione	^
	ERPF21	1.0001	2021		04/06/2021	1			Preparato	0		_
										_		
										_		
										-		
										-		
												_
										-		
<												>
Co	dice spedizio	ne ERF	PF21	Red	diti Persone I	Fisiche 20	21					
Sta	to	Pre	narato			•						
Bro	tocollo	ji ic	parato									
-10												
Stu	dio						_					
Mitt	ente			1								



Il pulsante, posizionato nella barra strumenti in alto, permette di stampare il contenuto della spedizione evidenziata in griglia.

La selezione della singola spedizione con invio o doppio clic del mouse, apre un'ulteriore griglia contenente le aziende incluse nel file:

chermo Stampe	Funzioni Help								
8				•			×		
Codice file	ERPF21	Redditi Pers	one Fisiche 20	21					
Stato spedizione	Preparato			o 2021 Nome 1	ile RPF202100	0001000001.txt			
Protocollo spedizio	one		Mes	se	Visu	alizza ricevuta		Info	
Tan Azienda	a Ragione	sociale/Cognom	e e nome	Da	ti spedizione		S.num	Esito Quietanza	3
D 24	112			Prog. dic.: 1					
	_								
	-								-
	_								
	-								
	_								
<									>
Automatico									
<u>C</u> opia	ConTrolla filo	Invia filo	Modifica stato	in Ricourto	Quietanza	Email			Appulla
Modifica Stato		jiivia ille	'Inviato'	<u>R</u> icevula	Approvato	Ennan	Stamp	a <u>D</u> istinta	Aunona
6=Manuale			-				_		
u-manuale									

<u>C</u>opia

Il pulsante permette di trasferire il file telematico in una qualsiasi posizione/cartella che l'utente abbia predisposto per accogliere i telematici da inviare separatamente tramite Desktop Telematico, senza avvalersi dell'apposito bottone "Invia file" che permette il trasferimento del file al sito dell'Agenzia dell'Entrate senza utilizzare il programma Desktop Telematico.

Dopo la notifica della copia dell'archivio, viene chiesto se considerare la copia come un effettivo invio telematico.

Informazione	×
La copia del file e' riuscita. Considero il file 'Inviato' all'Agenzia delle Entrate ?	
Sì No	

Rispondendo affermativamente alla domanda il programma visualizza una seconda maschera dove si chiede la conferma sulla data da riportare in F24 come data di presentazione dichiarazione, ai fini del controllo sull'utilizzo in compensazione dell'eventuale credito risultante dalla dichiarazione.



Permette di eseguire il controllo telematico ministeriale del file telematico selezionato, riportando a video l'esito dello stesso. Questo passaggio è obbligatorio se si deve eseguire l'invio del file con il relativo bottone.

<u>I</u>nvia file

Questo pulsante permette di inviare il file telematico selezionato senza utilizzare il programma Desktop Telematico.

<u>R</u>icevuta

Premendo questo pulsante il programma ricercherà nel sito dell'Agenzia delle Entrate la ricevuta specifica al file telematico selezionato, eseguendo contemporaneamente i controlli per l'esito della spedizione. Contestualmente lo stato viene modificato al valore "Ricevuta".



Il pulsante permette di eliminare il file telematico generato, nel caso si renda necessario rigenerarlo; le dichiarazioni in esso contenute vengono quindi rese disponibili per essere incluse in un nuovo file.

La funzionalità di annullamento sblocca tutte le dichiarazioni dei contribuenti contenuti nella singola spedizione; sarà pertanto necessario creare nuovamente un archivio telematico non solo per le dichiarazioni corrette/modificate ma anche per le restanti che sono state sbloccate tramite l'annullamento della spedizione.

Qualora invece si voglia eliminata una singola dichiarazione all'interno di una spedizione, occorre prima selezionare il dichiarante e poi tramite il tasto invio oppure eseguendo due click del tasto sinistro del mouse si entra in un'apposita videata dove è presente un flag che, se attivato, sblocca il singolo dichiarante per poter effettuare le dovute correzioni e il successivo invio.

Schermo Stampe Help		
💾 💽		
Ditta	6992	
Riferimenti al modello	Prog. dic.: 1	
Numero protocollo	Scartata/Annullata	
Solio numero protocollo		Vedi <u>r</u> icevuta
Esito quietanza	Quietanza da ricevere	Vedi <u>s</u> ospesa
		Vedi <u>q</u> uietanza
Awiso	Avviso da ricevere	Vedi <u>a</u> wiso



ATTENZIONE Lo sblocco del singolo dichiarante è possibile solo se lo stato della spedizione è nel valore "Ricevuta".

Modifica <u>S</u>tato

Il pulsante permette di intervenire manualmente sulla lista di stato della spedizione, nel caso si renda necessario un aggiustamento manuale dello stesso.



Questo pulsante viene utilizzato per modificare velocemente lo stato della spedizione.

Forzatura invio telematico

Qualora in presenza di errori di tipo (***C) "Errore di entità rilevante che determina lo scarto della dichiarazione", si intenda comunque procedere alla trasmissione della dichiarazione telematica, è necessario confermare i dati in essa contenuti, avvalendosi della funzione qui evidenziata:

Schermo Stampe Funzioni	Help					
5. 🗲	4 0 🗵	ÛF6	=	2021		
Frontespizio	- · · · ·					
🗌 🔲 Familiari	Contribuente	2412			Visualizza	Redditi
🗆 🔽 Gestione documenti	Progressivo dichiarazione	1				Anniorna olonco
RA - Terreni						Aggiorna erenco
🗌 🔲 RB - Fabbricati						
🗆 😡 RC - Lav. Dipendente	RIEPILOGO					
🗌 🔲 RD - Redd. Agrario	Codias fiscals				Badita IV/A	
RE - Redd. Autonomo	Codice liscale				Fatula IVA	
RF - Redd. Ordinario	Domicilio fiscale	M368 MON	ITESCUDO-MONTE COLOMBO	RN		
RG - Redd. Semplificato	Tipe dichigrazione	Originaria				
RH - Redd. Partecipazion	hpo dicinarazione	onginana				
RL - Redd. Diversi	Stato dichiarazione	Dichiarazione Chiusa				
RM - Redd. Tass. Separa						
🗆 😡 RN - Calcolo Irpef						
RP - Oneri e Spese	Intermediario	1			Codice fiscale	
RQ - Imposte Sostitutive	Data impegno	01/01/2021				
🗌 🔲 RR - Contributi Previdenz	Data Impegno	0110112021				
RS - Prospetti Comuni	Visto conformita'	No		Esonero dall'apposizione	e del visto di conformita' No	
RT - Plusvalenze						
🗌 🔲 RU - Crediti Imposte Imp						
🔲 🜠 RV - Add. Regionale e Co	Reddito	35.000		IRPEF a credito	IRPEF a debito	3.416
RW - Investimenti all'Este	Reddito per acconti	35,000		Primo acconto 1.	.366 20 acconto	2.050
🗖 🖌 RX - Compensazioni e rii	reduito per accontr			11110 0000110	20 0000110	
CR - Crediti d'imposta						
🔲 🔲 AC - Comunicaz. Ammini	Data apertura	12/04/2021	15.33	Data creaz, telematico		
🗌 🔲 LM - Regime imprend. gi		20/05/2024	12.11			
LC - Cedolare secca loca	Data chiusura	28/05/2021	12.44	Data invio telematico		
CE - Crediti Imposte Red						
FC - Redditi in Stati regin	- Iva			1		1
TR - Imposizione in uscit	Stato Dich. Assente	Gestione IVA	Riepilogo Qua	adri compilati	Situazione o	lebitoria/creditoria
DI - Dichiarazioni integrat	Vereemente in Redditi			· .		
U VO - Opzioni IVA	versamento in Reddiu	Concollo D/0		1		1
NR - Nuovi Residenti	Telematico	Cancena IVA	Gestione	tributi <u>F</u> 24	Apertura	Dichiarazione
Impresa Familiare	L					
Prospetto Perdite	Irap		1 Vienalia	zza Note	Controlle	dichiarazione
	Stato Dich. Assente	Gestione IRAP	Visualiz	.24 1000	Controlle	dicinarazione
☐ ☐ Schema riepilogativo red	Versamento in Redditi					
🗌 📋 Deduz. Extracontabili	Talamatian	Cancella IRAP	Visualizza doc	umenti <u>A</u> llegati	Parame	tri Telematico
< >	reiematico		J			

che è attiva anche in presenza di dichiarazione "Chiusa" e permette di settare il flag di "Conferma". Con la 'conferma' si attesta di aver preso visione delle segnalazioni evidenziate.

PF: ALLINEAMENTO PROGRAMMA PUBBLICAZIONE 28 MAGGIO 2021

Allineato il dichiarativo PF al modello, alle istruzioni e alle specifiche tecniche pubblicate nel sito dell'Agenzia delle Entrate in data 28 maggio 2021.

DICHIARAZIONE IMU ENC



🚊 🗁 Redditi Societa' di Capitali
- 🦾 Visual. situazione dich. SC
- 🦾 Visual. situazione dich. ENC
Visual. situazione dich. CNM
🕀 🛅 Banca dati Terreni/Fabbricati
🕀 🛅 Gestione IMU
🕀 🛅 Tabelle
🕀 🛅 Stampe
🕞 🛅 Telematico
🖨 🗁 Dichiarazione IMU ENC
St. impegno alla trasmissione
Cancella dich. IMU ENC

Con il presente aggiornamento vengono forniti i programmi per la **compilazione, stampa, chiusura ed invio telematico** del modello di dichiarazione "**IMU Enti non Commerciali**".

La dichiarazione deve essere presentata, al competente Comune, entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui il possesso degli immobili ha avuto inizio o da cui sono intervenute variazioni rilevanti ai fini della determinazione dell'imposta e la stessa ha effetto anche per gli anni successivi, salvo variazioni che comportino un diverso ammontare dell'imposta dovuta. La presentazione deve avvenire esclusivamente in via telematica.

La prima operazione da eseguire, prima ancora di selezionare il comando per la gestione del modello, è quella della "**Predisposizione dichiarazione IMU**":

, C	6 0	2021	
Anno Da codice contribuente A codice contribuente	2020	Dal primo contribuente All'ultimo contribuente	
* 🗰 Codice		Contribuente	^
Elimina Tutto			Inserisci rina Elimina rina





Le informazioni anagrafiche catastali relative agli immobili posseduti dall'ente dichiarante vengono automaticamente prelevate dagli archivi relativi a "**Redditi 2020**", procedura che ovviamente, a suo tempo, deve essere stata gestita dall'utente così come è necessario che sia stato eseguito il calcolo dell'IMU per l'anno **2020**.

Così' come tutti i dati specifici del **quadro B**, sia come "attività didattica" che "altre attività" sono ripresi (e successivamente modificabili/integrabili dall'operatore), se presenti, nella **dichiarazione presentata per l'anno 2019**.

Il passo successivo è quello di accedere alla gestione della dichiarazione che si presenta, a livello operativo e funzionale, come una qualsiasi dichiarazione dei redditi.

Schermo Stampe Funzioni	Help	
۳. 🗲		2021
	Anno dimposta 0000 Contribuente 86 Comune A639 BARCHI Progressivo dichiarazione 1 86 - C S6 - C	Visualizza Tutte Aggiorna elenco - Originaria - Dichiarazione AFERTA
	Totale dei numeri d'ordine quadro A 0 Numero immobili quadro A 0	Chiusura <u>D</u> ichiarazione <u>C</u> ontrollo dichiarazione
	Numero immobili quadro B 0	

Per ogni ente, viene predisposta una dichiarazione in relazione ad ogni comune in cui sono situati gli immobili posseduti dall'ente dichiarante.

Nella parte centrale della gestione, aprendo graficamente le cartelle di ogni contribuente, vengono evidenziate le dichiarazioni con l'indicazione del comune di riferimento e lo "stato" della dichiarazione.

Per quanto concerne i quadri del modello, la dichiarazione IMU/TASI è costituita dai seguenti quadri:

- Quadro A riservato alla descrizione degli "Immobili totalmente imponibili"
- Quadro B concernente gli "Immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti"
- Quadro C dedicato alla "Determinazione dell'IMU e della TASI"
- Quadro D relativo alla "Compensazione e rimborsi"

Per default, **tutti gli immobili, in fase di "Predisposizione dichiarazione IMU", sono associati al quadro A** (a meno di recuperare l'informazione dalla dichiarazione dell'anno 2019, se presente), ovvero considerati immobili totalmente imponibili non essendo possibile, nel contesto del prelievo, conoscere la loro destinazione nell'ambito dell'attività dell'ente.

Accedendo al "Quadro A e B" saranno presenti, in una griglia, solamente gli immobili ubicati nel Comune selezionato nella griglia di ingresso.

Dopo essersi posizionati su una riga della griglia, premendo "Invio" possiamo accedere alla gestione dell'immobile (folder 1 – Immobili), per completare le informazioni richieste nel modello di dichiarazione e per specificare l'utilizzo dell'immobile all'interno dell'attività dell'ente dichiarante, al fine di compilare il giusto quadro della dichiarazione.

		▶	2021		
Frontespizio	Contribuente 86		2020 A639	BARCHI	
	* Quadro Tipo Codice	Indirizzo	Tipo attivita'	Escluso Data	varizione ^
					~
	1 - Immobili 2 - Attivita' didattica/1 3	- Attivita' didattica/2			Cancella riga
	Escluso Tipolog	ia attivita'		Quadro	Quadro
	Tipologia Codice	Indirizzo		Caratterr.	Cod. catastale
	Fabbricati <u>225</u>	9 m	ati catastali identificativi dell'immobile	3	
	sezione foglio Partice	ella subalterno Categoria/qualita'	classe	protocollo	anno
	1	A04	04		
	Inagibile / Storico inabitabile	Valore	Immobile esente % possess	Inizio/termine del posse o d'impost	esso o variazione ta
	□ < □ <	31.755,36	L < 100,	00 💷	
	Acquisto Vendita	Agenzia delle entrate		Estremi del titol	0
		n			
	Altro				
	Annotazioni				
	Tributo		Importo Tributo		Importo
	Imposta IMU 3918 Altri	Fabbricati	30.49		mporto
	Imposta TASI				

Il flag "Escluso" va barrato nel caso in cui l'immobile non debba essere dichiarato nel modello di dichiarazione "IMU/TASI ENC" e quindi come tale deve essere escluso dalla stampa e dal relativo invio telematico.

La successiva indicazione è quella relativa alla "**Tipologia di attività' svolta**": se in tale campo viene indicata una tipologia di attività svolta, la procedura modifica automaticamente l'indicazione del quadro compilato in "**Quadro B**" ed attiva anche i folder 2, 3 e 4, a secondo della selezione effettuata.

Se al contrario non viene indicato nulla, l'attività si considera di natura tipicamente commerciale e quindi l'immobile rimane all'interno della gestione del "Quadro A".

Sono successivamente richiesti/visualizzati: "Indirizzo" ovvero l'ubicazione dell'immobile descritto, "Caratteristica", "Codice catastale" da indicare se vige il catasto fondiario, "Sezione", "Foglio", "Particella", "Subalterno", "Categoria/Qualità", la prima per i fabbricati, la seconda per i terreni, "Classe", "Protocollo" e "Anno", da indicare in mancanza degli estremi catastali se è stata presentata domanda di accatastamento.

A seguire: "Immobile storico", /Inagibile/Inabitabile", "Valore", indicato per intero, indipendentemente dalla quota di possesso, poiché l'imposta deve essere calcolata sull'intero valore, "Quota % di possesso", "Inizio/termine del possesso" che è la data in cui il possesso dell'immobile ha avuto inizio oppure è terminato oppure in cui sono intervenute variazioni rilevanti ai fini della determinazione dell'imposta.

In merito a tale voce, la procedura controlla le eventuali variazioni delle *"condizioni"* in cui l'immobile può essersi trovato nel corso dell'anno di dichiarazione, evidenziando tale informazione anche nella griglia di ingresso nel "Quadro A e B", al fine di facilitare l'individuazione degli immobili che hanno avuto delle variazioni.



Proseguendo con le informazioni da indicare nel "Quadro A e B", vengono richiesti i flag "Acquisto", "Cessione" o "Altro", rispettivamente da barrare se il contribuente ha acquistato o ceduto il diritto sull'immobile, indicando inoltre l'Ufficio dell' "Agenzia delle Entrate" presso il quale è stato registrato l'atto oppure in mancanza indicare e gli "Estremi del titolo", se presenti. Nel caso che non sia stato né acquistato né ceduto occorre barrare il flag "Altro" ed indicare una descrizione (obbligatoria).

A fondo pagina, sono invece esposte, **solo per gli immobili del "Quadro A"**, l' imposta IMU già calcolata per l'anno in selezione ed anch'esse prelevate dalla dichiarazione redditi di riferimento.

Se nel campo *"Tipologia di attività svolta"* è indicata una delle attività di cui all'art. 7, comma 1, lett. i) del D.Lgs. n. 504 del 1992, come già indicato in precedenza, la procedura modifica automaticamente l'indicazione del quadro in **"Quadro B"** ed attiva:

- I folder 2 e 3 se l'attività è di tipo "didattica";
- Il folder 4 per tutte le altre attività.

In questo caso nel folder 1 potrebbe venir barrato in automatico il flag "**Immobile esente**", nell'ipotesi in cui l'importo indicato nel campo "*Cm*" "*Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale*" risulti inferiore o uguale all'importo indicato nel campo "*Cms*" "*Costo medio per studente pubblico*"; la suddetta compilazione si verifica nel caso in cui l'attività didattica è svolta con modalità non commerciale e cioè quando è totalmente esente.

In questa condizione non devono essere compilati i righi successivi ai campi "*Cm*" e "*Cms*" del quadro B, ad eccezione del rigo g) tanto che, la procedura, in questo caso, inibisce la gestione dei campi in questione. I folder 2 e 3 contengono tutte le informazioni, come richiesto da modello, utili alla determinazione della superficie dell'immobile utilizzata per lo svolgimento dell'attività didattica da assoggettare ad IMU, ovvero per la determinazione del rapporto proporzionale tra la quota dell'immobile adibito all'utilizzo commerciale rispetto all'intero immobile.

La compilazione delle informazioni richieste è manuale.

Nel caso in cui la "*percentuale di imponibilità*" è uguale o superiore a 100, l'immobile deve essere dichiarato nel quadro A e non nel quadro B; di conseguenza il programma modificherà automaticamente il riferimento del "Quadro" ed in tal caso l'operatore potrà provvedere manualmente ad eliminare il campo "*Tipologia attività*".

Se il valore indicato nel campo "*Cm*" "*Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale*", come spiegato in precedenza, è inferiore a quanto indicato nel campo "*Cms*" "*Costo medio per studente pubblico*", l'attività didattica è svolta con modalità non commerciali e quindi l'immobile in selezione non è assoggettabile ad IMU/TASI.

Se invece il valore indicato nel campo "*Cm*" "*Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale*" è superiore a quanto indicato nel campo "*Cms*" "*Costo medio per studente pubblico*", l'attività didattica è svolta con modalità commerciali e quindi viene determinata la parte di valore da assoggettare ad IMU.

Il risultato del rapporto tra le due voci, "*Cm*" "*Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale*" e "*Cms*" "*Costo medio per studente pubblico*", indica la percentuale dell'esenzione da applicare alla base imponibile.

Il prospetto si conclude con il calcolo del valore da assoggettare ad IMU.

Analogamente a quanto indicato per i folder 2 e 3, anche nella compilazione del folder "**4** – **Altre attività**" nel caso in cui la percentuale di imponibilità è uguale o superiore a 100, l'immobile deve essere dichiarato nel quadro A e non nel quadro B; di conseguenza il programma modificherà automaticamente il riferimento del "Quadro" ed in tal caso l'operatore potrà provvedere manualmente ad eliminare il campo "*Tipologia attività*".

La percentuale di imponibilità viene poi applicata alla base imponibile dell'immobile.

Il "Quadro C" rappresenta un quadro riepilogativo dal quale emerge il totale dell'imposta complessivamente dovuta per l'anno di riferimento

		▶ ∉	6	2020			
tespizio dri A e B	Contribuente 1570			201	9 H274 RICC	CIONE	
driCeD	1 - Quadro C - IMU 2 - Quadro C - TASI	<u>3</u> - Quadro D					
	* Trib. Tributo	IMU dovuta	Eccedenza IMU	Ecc. IMU comp. F24	Rate versate	IMU a debito	IMU a credito
	1 3914 Terr. agric. comune						
	2 3916 Aree fabbr. comune						
	3 3918 Altri fabbr. comune	70				70	
	4 3913 Rurali						
	5 3930 Immob. tipo D comune						
	6 3925 Immob. tipo D stato						
	Determinations dell'IMU						
	IMU dovuta						1
	Eccedenza IMU risultante dalla precedente dio	chiarazione					
	Eccedenza IMU risultante dalla precedente dio	chiarazione compensata ne	I mod. F24				
	Rate versate						
	IMU a debito						
	IMU a credito						

Il calcolo riguarda l'IMU, e quindi la videata è stata suddivisa in folder, ciascuno dei quali contiene gli importi suddivisi per codici di tributo di riferimento.

Gli importi presenti nella colonna "IMU dovuta" sono il riepilogo di quanto indicato nel 1' folder della gestione dei "Quadri A e B". Invece l'importo delle "Rate versate", così come l'importo dell'"Eccedenza compensata in F24", vengono prelevati dalla lettura del modello F24, mentre verrà poi calcolata l'imposta a debito o a credito.

Rimane a cura dell'operatore l'indicazione della *"Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione"*, se non è stata recuperata in automatico dalla dichiarazione dell'anno precedente.

Il "Quadro D" va compilato per indicare se il credito IMU risultante dalla dichiarazione è richiesto a rimborso o utilizzato in compensazione.

DICHIARAZIONE IMU PERSONE FISICHE ED ENTI COMMERCIALI 2021

La dichiarazione IMU deve essere compilata nel caso in cui si sono verificate variazioni di cui il Comune non è a conoscenza.

Di fatto, viene presentata per gli immobili che usufruiscono di riduzioni dell'imposta e per gli immobili di cui il Comune non dispone delle informazioni necessarie per verificare se l'imposta è stata calcolata in modo corretto.

Per quanto concerne gli immobili che godono di riduzioni dell'imposta, rientrano nel caso le seguenti fattispecie:

- i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati

- i fabbricati di interesse storico o artistico

- gli immobili per i quali il Comune ha deliberato la riduzione dell'aliquota (immobili locati, posseduti da soggetti IRES, non produttivi di reddito fondiario)

- I fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, cosiddetti "beni merce"



GIS Redditi

- i terreni agricoli, nonché quelli non coltivati, posseduti e condotti da coltivatori diretti o da imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola (IAP).

Per quanto concerne invece gli immobili per i quali il Comune non è in possesso delle informazioni per verificare il corretto adempimento tributario, le fattispecie più significative sono:

- gli immobili in leasing
- i terreni agricoli divenuti area fabbricabile
- gli immobili esenti
- gli immobili oggetto di atto di concessione amministrativa su aree demaniali
- gli immobili del gruppo catastale D
- ecc...

Occorre sottolineare che – come precisato nella Circolare n.3/DF del 2012 al paragrafo 8 – i comuni possono disporre ulteriori agevolazioni attraverso la riduzione delle aliquote nei limiti previsti dal legislatore per ciascuna fattispecie impositiva e quindi si consiglia di assumere le necessarie informazioni sul corretto adempimento dell'obbligazione tributaria presso il competente ufficio del comune di ubicazione degli immobili.

La procedura permette la compilazione del modello di Dichiarazione IMU, per il quale è stato previsto il riporto automatico di alcune variazioni per le quali è richiesta la sua presentazione e naturalmente è stato anche previsto l'inserimento, per tutte quelle situazioni per le quali non è possibile il riporto automatico, di quelle informazioni che sono comunque richieste nella stampa del modello.

Come già accennato, il modello IMU va presentato quando si verificano delle "cause" ben precise, tutte documentate nelle istruzioni ministeriali di compilazione del modello IMU.

Ad esempio: se un immobile ad una certa data viene riconosciuto d'interesse storico, va presentato il modello IMU, da quando decorre il nuovo "stato" e quindi da quando l'immobile gode dell'agevolazione. Qualora successivamente per l'immobile cessa la condizione di "immobile storico", occorre presentare il modello IMU, al fine di comunicare il termine dell'agevolazione.

L' esempio ci presenta il caso in cui vi sono due "cause" per i quali deve essere presentato il modello IMU, quello di "inizio" e quello di "fine" dell'agevolazione.

Pertanto, lo "stato" in cui l'immobile si trova, nell'ambito della procedura è stato identificato come la "causa" che determina la presentazione del modello di Dichiarazione IMU; la "causa", per le situazioni per cui è possibile individuarlo in automatico, viene esposta all'interno dell'apposita colonna "causa" presente all'interno del folder "**Situazione IMU**".

GIS Redditi

	Û _{F8} Û <u>1</u> 0 ()		>>			2021		
Contribuente 123 A Dichiarazione 1		_				Inseri	mento n	uovo contribuente
<u>1</u> - Fabbricati 2 - Situazioni	<u>S</u> ituazione IM	U <u>C</u> atas	ito	Sestione TASI				
* Codice Partita catas	stale	Comune			Indirizzo	Categ.	Utiliz.	GG ^
1 2078	RIMINI					A03	14	365
Sezione Foglio 1:	25 Parti	cella 914	1	Subalterno	6	Rendita catastale		296,96
1	TOTALE IRPEF					TOTALE IMU		
Canone locazione			2.745,21	Detrazione giugno	0			0,00
Canone spettante			1.825,00	Saldo/Acconto giu	ugno			188,58
Rendita spettante			200,00	Importo versato gi	iugno			188,58
Imponibile tassazione ordinaria	Г		1.278,00	Rawedimento				0,00
Imponibile cedolare secca 21%			0,00	Detrazione dicem	nbre			0,00
Imponibile cedolare secca 10%			0,00	Saldo finale dicen	mbre			188,58
Non imponibile-Abit.principale SI IMU			0,00	Importo versato di	licembre			188,58
Non imponibile - Abit.principale NO IMU	J		0,00	Raweumento				0,00
TOTALI GENERALI IRPEF				- IMPOSTA DI SC	:OPO			
Imponibile tassazione ordinaria			1.278,00	Saldo/Acconto giu	ugno			0,00
Imponibile cedolare secca 21%			0,00	Saldo finale dicen	mbre			0,00
Imponibile cedolare secca 10%			0,00					
Non imponibile-Abit principale SLIMU			0,00	TOTALI GENERA	ALI IMU/IN	IPOSTA DI SCOPO		
Non imponibile - Non locati			26,00	Saldo/Acconto giu	ugno			188,58

Schermo Stampe Funzioni Help

Contribuente		123												
Contribuente		125												
Fabbrica	i		2078	RIMINI									H294	
Sezione	Foglio		Parti	cello		Subalterno	NP	rotocollo		Data		Cateo	Rendita c	atastala
Gezone			1	cona		6		101000110		Data		A03	rtenuta e	296,96
Data Inizio	Data Fine	Utilizzo	Valore	% Poss.	Scadenza	Scaduto	Data stampa	Non stampare	Note	Causa	Eliminato		Contitolari	^
01/01/2014	31/12/2014	3	49.889,28	100,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/01/2015	31/12/2015	3	49.889,28	100,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/01/2016	31/12/2016	3	49.889,28	100,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/01/2017	31/12/2017	3	49.889,28	100,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/01/2019	31/12/2019	3	49.889,28	100,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/01/2020	31/01/2020	9	49.889,28	100,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/02/2020	31/12/2020	14	49.889,28	70,00	30/06/2021		00/00/0000			37				
01/01/2021	31/01/2021	14	49.889,28	70,00	00/00/0000		00/00/0000							
01/02/2021	31/12/2021	14	49.889,28	70,00	00/00/0000		00/00/0000							
		C Acquis	to	■ Vendit	a									
	_													
Non Stampare Estremi del titolo														
Eliminato														
Emmato		Note												
Anche per co	ntitolari													



Si precisa che, quanto indicato nella colonna "causa" non è richiesto nel modello ma è utile all'utente e alla procedura per focalizzare lo "stato" in cui si trova l'immobile per cui deve essere compilato il modello precisando che, a seconda della "causa" indicata, varia la compilazione del modello.

Solamente per alcuni di essi la trascrizione dello stesso nell'apposita colonna "causa" nella relativa riga di variazione nel folder "Situazione IMU" è automaticamente possibile, ed in particolare ciò avviene se nell'immobile sono state impostate correttamente le informazioni che permettono alla procedura l'identificazione del suo "stato" (Ad esempio: "Immobile storico", "Bene strumentale") viceversa per tutti gli altri casi in cui non è possibile la loro individuazione, la "causa" deve essere inserita manualmente nell'apposita sezione.

Illustriamo di seguito, per ciascuna "causa", se e come la procedura riesce a determinarla, ribadendo che, se il suo riconoscimento è possibile, la procedura nella riga di variazione riporta oltre alla "causa" anche tutte le altre informazioni relative all'immobile al fine della compilazione del modello IMU: nel caso non sia possibile, ma comunque per l'immobile deve essere compilato il modello IMU, occorre inserire manualmente la "causa" nell'apposita sezione "Situazione IMU", in corrispondenza della riga di variazione interessata alla comunicazione.

"Cause" che attivano la compilazione del modello IMU

01 - Perdita inagibilità o inabitabilità: il presente caso è automaticamente gestito dalla procedura se nelle situazioni di reddito è presente il codice 9 nella "aliquota IMU" e viene modificato tale valore qualora l'inagibilità venga meno.

02 - Inizio riduzione immobile interesse storico o artistico: il presente caso è automaticamente gestito dalla procedura se nella banca dati del fabbricato è presente il valore 5 nel campo "Tipo fabbricato".

03 – Fine riduzione immobile interesse storico o artistico: tale situazione deve essere gestita manualmente.

04 - Inizio riduzione immobili non produttivi reddito fondiario / 05 – Fine riduzione immobili non produttivi reddito fondiario: tale situazione deve essere gestita manualmente.

06 - Inizio riduzione immobili posseduti da soggetti IRES: il presente caso è automaticamente gestito dalla procedura la quale identifica con il codice "causa" "06 l'immobile posseduto o acquistato nel corso del 2012 da una società di capitali e che applica al medesimo un'aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune.

07 – Fine riduzione immobili posseduti da soggetti IRES: tale situazione si verifica nel caso di vendita di un immobile posseduto da una società di capitali e che applica al medesimo un'aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune.

08 - Inizio riduzione immobili locati / 09 – Fine riduzione immobili locati: entrambe le situazioni debbono essere gestite manualmente inserendo la causa nella riga di variazione dalla quale inizia/finisce tale condizione.

10 - Inizio riduzione immobili "beni merci" / 11 – Fine riduzione immobili "beni merci": entrambe le situazioni debbono essere gestite manualmente inserendo la causa nella riga di variazione dalla quale inizia/termina tale condizione.

12 - Inizio riduzione terreni agricoli condotti direttamente: tale situazione viene gestita automaticamente dalla procedura quando nella situazione di reddito viene indicata la "percentuale di conduzione diretta" ad indicare che trattasi di un terreno condotto direttamente.

13 – Fine riduzione terreni agricoli condotti direttamente: tale situazione viene gestita automaticamente nel momento in cui viene rimossa la "percentuale di conduzione diretta".

14 - Atti per i quali non è stato utilizzato il MUI: tale situazione deve essere gestita manualmente

15 – Immobili concessi in leasing: tale situazione deve essere gestita manualmente

16 - Concessione amministrativa su aree demaniali: tale situazione deve essere gestita manualmente.

17 – Atto costitutivo/modificativo/traslativo del diritto su area fabbricabile: tale situazione deve essere gestita manualmente.

18 – Terreno agricolo diventa area fabbricabile e viceversa: tale situazione deve essere gestita manualmente.

19 – Variazione del valore area fabbricabile: tale situazione deve essere gestita manualmente.

20 – Assegnazione provvisoria al socio coop. edilizia a proprietà divisa: tale situazione deve essere gestita manualmente.

21 – Assegnazione al socio coop. edilizia a proprietà indivisa: tale situazione deve essere gestita manualmente.

22 – Locazione da IACP ed enti edilizia residenziale pubblica: tale situazione deve essere gestita manualmente.

23 – Inizio esenzione IMU: tale situazioni viene gestita automaticamente quando nella situazione di reddito viene tolta la spunta dalla casella "soggetto IMU" e nella situazione precedente tale spunta era indicata, la colonna "causa" viene valorizzata con 23.

24 – Fine esenzione IMU: tale situazioni viene gestita automaticamente quando nella situazione di reddito viene indicata la spunta nella casella "soggetto IMU" e nella situazione precedente tale spunta non era indicata, la colonna "causa" viene valorizzata con 24.

25 – fabbricato di tipo "D" senza rendita di imprese contabilizzato: tale situazione deve essere gestita manualmente.

26 – Riunione di usufrutto non dichiarato in catasto: tale situazione deve essere gestita manualmente.

27 – Estinzione diritto abitazione/uso/enfiteusi o di superficie: tale situazione deve essere gestita manualmente.

28 – Parti comuni edificio art.1117 c.c. accatastate autonomamente: tale situazione deve essere gestita manualmente.

29 – Immobile oggetto di multiproprietà: tale situazione deve essere gestita manualmente.

30 – Immobile posseduto da soggetti IRES in caso di fusione/incorp./scissione: tale situazione deve essere gestita manualmente.

31 – Acquisto diritto reale per effetto di legge: tale situazione deve essere gestita manualmente.

32 – Cessione diritto reale per effetto di legge: tale situazione deve essere gestita manualmente.

33 – Abitazione principale ex-coniuge: tale situazione deve essere gestita manualmente.

- 34 Inizio aliquota ridotta: tale situazione deve essere gestita manualmente
- 35 Fine aliquota ridotta: tale situazione deve essere gestita manualmente

36 – Inizio aliquota maggiorata: tale situazione deve essere gestita manualmente.

37 – Fine aliquota maggiorata: tale situazione deve essere gestita manualmente.

38 - Acquisto: in caso di acquisto di immobile, il modello IMU non deve essere compilato e quindi in automatico, nel folder "Situazione IMU", nella colonna "Causa" non viene riportato il codice che giustifica la presentazione del modello. Vi sono però delle eccezioni, tali per cui occorre presentare il modello anche per l'operazione di "Acquisto" e ciò si verifica quando il Comune richiede comunque la presentazione del modello IMU sebbene l'atto in questione sia già stato registrato con il MUI. In tal caso barrare, nella "Tabella aliquote IMU" del comune interessato, la casella "Modello per acq/vend." ed occorre indicare il codice 38 nella colonna "causa" della situazione specifica.

39 – Vendita: quanto sopra detto per l'operazione di "Acquisto" vale anche per l'operazione di "Vendita", caso per il quale la procedura non prevede alcun automatismo relativamente al codice "causa" non essendo nella norma richiesta per tale operazione alcuna stampa del modello IMU. Se il Comune richiede comunque la presentazione occorre allora indicare il codice 39 nella colonna "causa" della situazione che si determina dopo la vendita.

40 - Variazione percentuale di possesso: il caso in cui si verifica una "Variazione nella percentuale di possesso" è equiparato alle operazioni di "Acquisto" / "Vendita" e quindi ugualmente la procedura in automatico non riporta alcun codice "causa" all'interno della "Situazione IMU" non essendo, anche per tale operazione, richiesta la stampa del modello IMU. L'attivazione della casella "**Modello per acq/vend**." consente la stampa del modello IMU anche per questa causa.

41 - Comunicazione abitazione principale: tale situazione deve essere gestita manualmente.

42 - Comunicazione pertinenza agevolabile: tale situazione deve essere gestita manualmente. Come riportato nelle istruzioni, nella normalità dei casi in presenza di pertinenze non occorre presentare la dichiarazione IMU: se ricorressero situazioni particolari o richieste del comune per le quali occorre presentare il modello, nell'immobile interessato alla comunicazione la "causa" andrà compilata manualmente

Quindi o predisposto in automatico dalla procedura o inserito manualmente, è solo la presenza del



codice "causa" che determina il riporto della situazione nel modello IMU.

Riepilogando, le "cause" gestite in automatico dalla procedura sono:

- 01 Perdita inagibilità o inabitabilità
- 02 Inizio riduzione immobile interesse storico o artistico
- 06 Inizio riduzione immobili posseduti da soggetti IRES
- 07 Fine riduzione immobili posseduti da soggetti IRES
- 12 Inizio riduzione terreni agricoli condotti direttamente
- 13 Fine riduzione terreni agricoli condotti direttamente
- 23 Inizio esenzione IMU
- 24 Fine esenzione IMU
- 40 Variazione percentuale di possesso

Tornando al folder "**Situazione IMU**", oltre al codice "causa" di cui si è detto ampiamente, la procedura nella riga di variazione riporta anche tutte le altre informazioni relative all'immobile per il modello IMU.

Per poter accedere alla variazione/integrazione dei dati della situazione IMU, dopo essersi posizionati sul rigo relativo, si deve semplicemente premere il tasto "invio".

Contribuente		123	3											
Fabbrica	ii		2078	RIMINI									H294	
Sezione	Foglio	Foglio Parti		Particella /		Subalterno 6	N.P	rotocollo		Data		Categ. A03	Rendita c	atastale 296,96
 Data Inizio 01/01/2014 01/01/2015 01/01/2016 01/01/2017 01/01/2019 01/01/2020 01/02/2020 01/01/2021 01/02/2021 	Data Fine 31/12/2014 31/12/2015 31/12/2015 31/12/2019 31/01/2020 31/01/2020 31/01/2021 31/12/2021	Utilizzo 3 3 3 3 9 14 14 14 14	Valore 49.889,28 49.889,28 49.889,28 49.889,28 49.889,28 49.889,28 49.889,28 49.889,28 49.889,28	% Poss. 100,00 100,00 100,00 100,00 100,00 100,00 70,00 70,00	Scadenza 00/00/0000 00/00/0000 00/00/0000 00/00/	Scaduto	Data stampa 00/00/0000 00/00/0000 00/00/0000 00/00/	Non stampare	Note	Causa 37	Eliminat		Contitolari	^
Non Stampar Eliminato Anche per co	e	Agenzia Agenzia Estremi d Note Causa 37	el titolo	Vendit	naggiorata									

La casella "**Non stampare**" può essere barrata manualmente qualora per la situazione in questione, pur sussistendo la causa tale per cui occorra presentare il modello IMU, non si desidera comunque procedere con la sua stampa (l'indicazione della casella spuntata compare poi anche in griglia nella colonna specifica).

La casella "**Eliminato**" può essere barrata manualmente qualora indipendentemente da tutto si desideri che la situazione non venga presa in considerazione e quindi non si proceda con la sua stampa (l'indicazione della casella spuntata compare poi anche in griglia nella colonna specifica).

GIS Redditi

La casella "Anche x contitolari" può essere barrata manualmente qualora per la situazione in questione si desideri presentare il modello IMU anche per i relativi contitolari (l'indicazione della casella spuntata compare poi anche in griglia nella colonna specifica). Naturalmente, nella situazione speculare del/dei contitolare/i occorre spuntare la casella "Non stampare" al fine di escludere, dalla stampa del modello IMU del/dei contitolare/i, la situazione presentata da altri.

Se viene compilato il campo "Note" verrà indicata la "spunta" anche in griglia nella colonna specifica.

E' possibile inoltre inserire anche le altre indicazioni quali Agenzia, Estremi del titolo.

Premendo il tasto di zoom sul campo "**Causa**" si otterrà l'elenco di tutti i codici di cui abbiamo già dettagliato le varie caratteristiche (comprese anche le note ministeriali relativi ad ogni codice).

La "**Data stampa**" viene riportata in automatico dalla procedura una volta effettuata la stampa del modello mentre la "**Data scadenza**" per tutte le variazioni intervenute nell'anno di imposta, coincide proprio con il 30/06.

ATTENZIONE Occorre ricordare che la "data inizio/termine", indicata nel modello IMU corrisponde alla data di inizio della variazione se è stata indicata una "causa" che identifica l'inizio di una determinata situazione. Se invece è stata indicata una "causa" che identifica la fine di una determinata situazione, nel Modello IMU, come "data inizio/termine", viene riportato il giorno prima della data di inizio della variazione nella quale è indicata la "causa" di fine.

<mark>⊟-</mark> -
- Gestione IMU PF
- IMU PF
- 🦾 St. situaz. IMU versamenti
St. lettera IMU versamenti
Situazioni in scadenza IMU
- 2 Creazione telematico dich. IMU
Elenco soggetti IMU Fabb. utiliz.
Elenco soggetti IMU Terr. utiliz.
Recupero "Versamento sospeso" da AP

Sono predisposti cinque programmi per la gestione, stampa della dichiarazione IMU e creazione telematico.

Selezionando la scelta **"Situazioni in scadenza IMU**" appare la videata con il dettaglio degli immobili per i quali deve essere presentato il modello IMU avendo così una visione di insieme delle dichiarazioni che dovranno essere presentate



										X		202	21						
	Anno dichiarazione 2020					Filtro data :	scadenza cadute te						Filtro st Noi Tut Sta	ampa n stamp te mpate	pate				
	Codice	Ragione sociale	Comur	-	Immobile	Cara	Indirizzo	Foc	lio	Numero	Sub.	Valore 9	6 Poss	. Stam.	Scad.	Causa	Data variaz.	Data scad.	
•	104		A390	F	52	3						91.103,04	50,00			37	31/12/2019	30/06/2021	
	803		C357	F	232	3		3		82	6	188.929,44	100,00			23	01/10/2020	30/06/2021	

Nella parte superiore della videata sono presenti vari filtri di selezione, che ci permettono di selezionare gli immobili da visualizzare nel dettaglio in base alla "scadenza" di presentazione del modello e in base all'"esecuzione della stampa" del modello stesso.

Definiti i filtri di visualizzazione occorre premere il "tasto di conferma" al fine di eseguire la fase di "aggiornamento" prima di visualizzare tutte le situazioni IMU previste dai filtri.

1) In ingresso, la procedura propone il filtro "**Non scadute**" per consentire di visualizzare, nel dettaglio, tutte le variazioni che sono avvenute negli immobili sino alla "data di presentazione".

2) Se modifichiamo il filtro di selezione, sempre tra quelli che ci permettono di modificare la visualizzazione del dettaglio sulla base della "scadenza" del modello, e scegliamo il filtro "**Tutte**", è l'unico che ci permette di visualizzare tutte le variazioni indipendentemente dalla scadenza e se già scadute.

3) L'ultimo filtro di selezione, sempre tra quelli che ci permettono di modificare la visualizzazione del dettaglio sulla base della "scadenza" del modello, è il filtro "**Scadute**", che permette di visualizzare tutte le scadenze che alla data di presentazione non hanno la spunta nella colonna "stampate" e quindi saranno evidenziate con la spunta nella colonna "scadute".

Oltre ai suddetti, vi sono poi i filtri che, come sopra detto, ci permettono di selezionare gli immobili da visualizzare nel dettaglio in base all' "esecuzione della stampa" del modello stesso.

Il presente filtro seleziona gli immobili da visualizzare nel dettaglio, in funzione di come è compilata la colonna "Stampato".

A) Pertanto, se il filtro impostato è "**Non stampate**", nella videata di dettaglio saranno visualizzati tutti gli immobili di cui non è stato ancora stampato il modello.

B) Modificando il filtro in questione ed impostando il successivo, "**Tutte**", nella videata di dettaglio saranno visualizzati indistintamente tutti gli immobili, sia quelli già stampati che non.

C) Infine, è possibile selezionare il filtro "**Stampate**", nella videata di dettaglio saranno visualizzati i soli immobili per i quali il modello IMU è già stato stampato.

In ogni visualizzazione è possibile cliccare con il mouse sul nome delle colonne per effettuare una visualizzazione ordinata per il contenuto della colonna. Ad esempio: cliccando sul nome "ragione sociale" le righe della griglia saranno visualizzate in ordine Alfabetico.

Inoltre, in ogni visualizzazione è possibile cliccare su ogni riga della griglia per accedere alla "Gestione dichiarazione IMU".

Gestione dichiarazione IMU

La creazione del modello IMU può essere eseguita in due modalità:

- o "preparando" la dichiarazione IMU attraverso il programma di "gestione" e poi successivamente stampandola con il programma di "stampa dichiarazione IMU"
- o direttamente utilizzando il programma di "stampa dichiarazione IMU" che elabora le "situazioni IMU" presenti ed in base all' "anno dichiarazione" (richiesto nella stampa) compone i vari modelli IMU.

Codice ditta Comune Progressivo dichiarazione	18 Image: Constraint of the second
Contribuente Manotazioni Stampa Anteprima modello Manuale	RIEPILOGO Dichiarazione Anno riferimento
	Stato C C Dichiarazione manuale
	Apertura dichiarazione Data/ora Utente Utente Stampato Data/ora stampa Utente stampa

La maschera di ingresso si presenta come una qualsiasi gestione quadri di un dichiarativo e dopo aver selezionato il "contribuente", alla richiesta del codice "comune" è possibile, o premere il tasto F2 per vedere l'elenco delle dichiarazioni già presenti o premendo il tasto F3, aprire un'altra videata simile in tutto a quella della "Situazioni in scadenza IMU".

] 🔄																		2021	
Cod	ice ditta				104															
An	Anno dichiarazione 2020					0	Filtro data scadenza Filtro stampa © Non scadute © Non stampate © Tutte © Tutte © Scadute © Stampate													
	Comur	1	Immobile	Carat	Indirizzo			Foglio	Numero	Sub.	Valor	e % Poss	Stame	. Scad.	Causa	Data variaz.	Data scad.	Selez		~
	A390	F	52	3							91.103,0	4 50,00		-	37	31/12/2019	30/06/2021	\checkmark		
					·															
	_												<u> </u>							
	-			<u> </u>									<u> </u>							
	-			-					-			-		-						
		-																		
		<u> </u>																		
	_	<u> </u>		<u> </u>																
	_	-		-										_						
		-		-																
					1			1		1		1								
	<u>S</u> cel	ta				Selezio	na <u>T</u> utti	De	seleziona 1	tutti		Abband	ona		<u>C</u> onfe	erma				

Definiti i filtri di visualizzazione occorre premere il "tasto di conferma" al fine di eseguire la fase di "aggiornamento" prima di visualizzare tutte le situazioni IMU previste dai filtri.

Vengono già evidenziate, con la spunta nella colonna "selezionate", le situazioni che in funzione dell' "anno dichiarazione" e dei filtri impostati devono essere portate nella dichiarazione IMU per il comune o i comuni relativi: è possibile togliere la spunta nel caso comunque non si desideri riportare una o più determinate situazioni (per uscire dalle righe della griglia occorre premere il tasto "Esc").

Al termine con il tasto "Conferma" si "prepara" la dichiarazioni IMU con le situazioni selezionate.

Ritornando alla maschera precedente e premendo il bottone di ricerca sul codice del comune compariranno uno o più comuni per i quali sono presenti delle dichiarazioni IMU

	-		
Codice	Descrizione	Tipo	Stato
G479	PESARO	Automatica	Aperta

Si seleziona e si conferma un comune presente per ritornare poi alla maschera precedente direttamente dentro alla dichiarazione IMU per il comune selezionato.

Codice ditta Comune Progressivo dichiarazione	104 A A390 AREZZO 1 A
Dichiarante Annotazioni Stampa Anteprima modello Manuale	RIEPILOGO Dichlarazione Anno riferimento 2020
	Stato C < Dichiarazione manuale

Ora è possibile entrare in ogni sezione, che compone la dichiarazione, per vedere tutti dati predisposti ma non modificabili.

Se si preme sulla funzione "Anteprima modello":

- verrà eseguita la stampa non definitiva del modello IMU in formato PDF.

Se si preme sulla funzione "**Stampa**":

- verrà eseguita la stampa definitiva del modello IMU in formato PDF, chiusa la dichiarazione e riportata la "data di stampa" nelle "Situazioni IMU";
- da questo momento sarà solo possibile effettuare la ristampa del modello (compare una nuova funzione);
- se si deve "**sbloccare**" la dichiarazione occorre eseguire la funzione "**Apri dichiarazione**" (compare una nuova funzione) che azzera la "data di stampa" dalle varie situazioni.

Se si preme sulla funzione "Manuale":

- sarà possibile intervenire in qualsiasi sezione del modello IMU in modifica;

- sarà possibile inserire nuove sezioni di dettaglio del modello IMU;

Se si preme sulla funzione "Automatica" (compare quando la dichiarazione è nello stato di "Manuale"):

- occorre ricordare che tutte le modifiche/inserimenti effettuati nella funzione di "Manuale" andranno perse.

Stampa dichiarazione IMU

La creazione del modello IMU può essere eseguita in due modalità:

- o direttamente utilizzando il programma di "stampa dichiarazione IMU" che elabora le "situazioni IMU" presenti ed in base all' "anno dichiarazione" (richiesta nella stampa) compone i vari modelli IMU
- o "preparando" la dichiarazione IMU attraverso il programma di "gestione" e poi successivamente stamparla con il programma di "stampa dichiarazione IMU".

-				2021		
Data di stampa 👘		4062021				
Lista ditte						
Da codice contribuente		n	Dal primo contribuente			
A codice contribuente		A	All'ultimo contribuente			
Anno dichiarazione	202	D				
Anteprima Modello						
Ristampa						
Solo dichiarazioni preparate						
Annulla dichiarazioni preparate						
Numero copie	O Una	• Due	C Tre			
						_
	*	M Codice		Contribuente		
						/
	Elir	nina <u>T</u> utto		Inserisci riga	nina riga	

Data di stampa: viene proposta la "data del giorno".

Lista ditte: la selezione dei contribuenti da stampare è possibile eseguirla o selezionando una lista dall'archivio "Liste" o selezionando un range di contribuenti indicando l'intervallo "**da codice contribuente**" "**a codice contribuente**".

Qualsiasi selezione venga eseguita, nella griglia della maschera saranno indicati tutti i contribuenti selezionati con la possibilità di inserirne degli altri o eliminarne alcuni.

Anno dichiarazione: è l'anno di riferimento della dichiarazione IMU da predisporre.

Anteprima modello: se viene spuntata la casella verrà eseguita la stampa non definitiva del modello IMU: se NON viene spuntata la casella verrà eseguita la stampa definitiva del modello IMU, chiusa la dichiarazione e riportata la "data di stampa" nelle "situazioni IMU.

Ristampa: verranno stampate solo le dichiarazioni IMU già chiuse e presentate entro la data indicata come "data di presentazione".

Solo dichiarazioni preparate: è possibile effettuare la stampa (definitiva o non definitiva in relazione a quanto indicato al campo "anteprima modello") delle sole dichiarazione IMU che sono state "preparate" utilizzando la gestione IMU.

Annulla dichiarazioni preparate: se nel periodo delimitato da "anno dichiarazione" sono presenti delle dichiarazioni "preparate", è possibile annullarle e far sì che il programma le ricomponga in automatico rileggendo nuovamente le "situazioni IMU".

Numero copie: per quanto concerne il numero di copie in cui deve essere prodotto il modello, normalmente viene stampato in due copie, in originale e in copia (così come proposto dal programma). Qualora si desideri avere più copie, (normalmente l'originale che viene inviata al Comune, e due copie, una per lo studio ed una per il cliente) è possibile selezionare l'opzione 3 (verrà stampata l'originale e due copie). Se stiamo stampando un'anteprima del modello possiamo anche selezionare 1 copia al fine di risparmiare fogli.

Creazione telematico

La generazione del file telematico richiede l'impostazione dell'anno d'imposta, della data di generazione, del mittente telematico, di un eventuale codice comune (se indicato consente di selezionare solo le dichiarazioni di quel comune) e il progressivo della dichiarazione (se indicato consente di selezionare solo le dichiarazioni con quel progressivo).

Inoltre è possibile eseguire immediatamente il controllo telematico del file creato.

La griglia, sottostante ai parametri di creazione, contiene l'elenco di tutti i contribuenti per i quali verranno creati tanti archivi telematici per quante dichiarazioni sono presenti (un archivio telematico può contenere un solo contribuente / comune).

La conferma della generazione restituisce una griglia contenente le ditte elaborate e l'esito riscontrato per ognuna di esse, positivo (con dicitura "Creato telematico") o negativo se ha impedito l'inclusione della dichiarazione specifica nel file generato (ad es. quando in dichiarazione è impostato un mittente diverso da quello selezionato per la generazione).

Il pulsante 🔳 permette di trasferire il contenuto della griglia in un foglio excel con l'elenco dei soggetti e relativo esito.

Visualizza/Stampa telematico dich. IMU

Per quanto riguarda questo programma valgono le stesse indicazioni relative alla "Visualizza/Stampa" di un qualsiasi dichiarativo "Redditi".





Versione Data

CORREZIONI

In alcuni casi riconfermando il quadro RN della società di persona venivano erroneamente duplicate le righe degli oneri nel quadro RP del socio; a tal proposito la procedura di installazione verifica la casistica suindicata e, nel caso di rilevazione, restituisce a video una griglia con l'elenco delle dichiarazioni PF aventi oneri nel quadro RP duplicati. Sarà cura dell'operatore eliminare, previa verifica, tutte le righe degli oneri di cui sopra nella dichiarazione PF del socio, entrare nella dichiarazione della società di persona confermandone il quadro RN in modo tale da far confluire gli oneri nel quadro RP del socio correttamente.