

DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

Applicativo:	Gis redditi
Versione:	22.03.01.c00
Tipo Versione	Aggiornamento
Data di rilascio:	24/11/2022

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_2231c0_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2022\GISREDDITI\GISREDDITI 22.03.01.00)





COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	22.02.02
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	22.00.07
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_2231c0_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

Dichiarazione IMU/IMPI 2022 relativa a PF/EC.

Allineamento moduli di controllo PF, SP, SC, ENC, IRAP e CNM pubblicati nel sito dell'Agenzia delle Entrate in data 22/11/2022.

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 "2022 Redditi").

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

SOMMARIO

DICHIARAZIONE IMU/IMPI RELATIVA A PF/EC.....	3
PF, SP, SC, ENC, IRAP E CNM: ALLINEAMENTO MODULI DI CONTROLLO.....	3
CORREZIONI ISA	5

DICHIARAZIONE IMU/IMPI RELATIVA A PF/EC

Con il presente aggiornamento viene rilasciata la dichiarazione IMU/IMPI relativa a PF/EC.

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



ATTENZIONE

In merito alla dichiarazione IMU/IMPI si fa presente che il programma riporta nell'anno di dichiarazione quanto indicato ad oggi **nelle istruzioni del modello**, le quali prevedono **"DICHIAZIONE PER L'ANNO 20__ Il campo deve essere sempre compilato riportando l'annualità cui si riferisce il versamento delle imposte."**.

Vista la coincidenza per la dichiarazione IMU relativa al 2021 tra il campo di cui sopra e l'altro campo presente nel modello relativo all'anno d'imposta, **il controllo telematico restituisce il seguente errore bloccante** non previsto nelle specifiche tecniche ad oggi pubblicate **"L'anno di presentazione della dichiarazione non può essere uguale all'anno di imposta"**.

Tramite Assosoftware è già stata fatta presente tale difformità ma ad oggi non sono intervenuti chiarimenti né modifiche alle istruzioni e/o alle specifiche tecniche.

Il campo "Dichiarazione per l'anno" è comunque modificabile dall'operatore agendo dalla gestione della dichiarazione IMU – anagrafica contribuente - campo "Dichiarazione per l'anno".

PF, SP, SC, ENC, IRAP E CNM: ALLINEAMENTO MODULI DI CONTROLLO

Allineato il programma alla nuova versione 1.4.3 dei controlli relativi al **dichiarativo PF** rilasciati in data 22/11/2022.

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

Versione 1.4.3 del 22/11/2022

- *E' stata prevista la possibilità di indicare il codice 1 nella casella "Situazioni Particolari" del frontespizio*

Allineato il programma alla nuova versione 1.3.2 dei controlli relativi al **dichiarativo SP** rilasciati in data 22/11/2022.

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

Versione 1.3.2 del 22/11/2022

- *E' stata prevista la possibilità di indicare il codice 1 nella casella "Situazioni Particolari" del frontespizio*

Allineato il programma alla nuova versione 1.3.1 dei controlli relativi al **dichiarativo SC** rilasciati in data 22/11/2022.

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

Versione 1.3.1 del 22/11/2022

- *E' stata prevista la possibilità di indicare il codice 1 nella casella "Situazioni Particolari" del frontespizio*

Allineato il programma alla nuova versione 1.2.1 dei controlli relativi al **dichiarativo ENC** rilasciati in data 22/11/2022.

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

Versione 1.2.1 del 22/11/2022

- *E' stata prevista la possibilità di indicare il codice 1 nella casella "Situazioni Particolari" del frontespizio*

Allineato il programma alla nuova versione 1.2.1 dei controlli relativi al **dichiarativo IRAP** rilasciati in data 22/11/2022.

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

Versione 1.2.1 del 22/11/2022

- *Aggiornato il controllo relativo al rigo IS80 consentendo l'inserimento del codice 62.*

Allineato il programma alla nuova versione 1.3.2 dei controlli relativi al **dichiarativo CNM** rilasciati in data 22/11/2022.

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

1.3.2 del 22/11/2022

- *Aggiornato il controllo relativo al campo dell' Eccedenza imposta nazionale nel quadro NE in relazione all'aliquota massima del periodo di imposta*

L'inserimento del codice 1 nella casella "Situazioni particolari" del frontespizio prevista dai controlli di cui sopra fa seguito alla pubblicazione dell'aggiornamento delle FAQ "Autodichiarazione requisiti Temporary framework" effettuata dall'Agenzia delle Entrate in data 22/11/2022.

La FAQ avente ad oggetto "**Modalità con cui è possibile operare lo scomputo da aiuti successivi- NEW**" viene per semplicità di seguito riportata:

"D: Nella risposta dell'Agenzia delle entrate ai garanti dei contribuenti del 6 giugno 2022, n. 193485, viene affermato che nell'autodichiarazione vanno indicate, "in caso di superamento dei massimali previsti dalle Sezioni 3.1 e/o 3.12, le modalità con cui il beneficiario intende sanare tale irregolarità (utilizzo dei massimali più elevati introdotti medio tempore, riversamento tramite modello F24 oppure scomputo da aiuti successivi)".

Si chiedono maggiori chiarimenti con riguardo allo "scomputo da aiuti successivi". Si fa riferimento soltanto agli aiuti per i quali è prevista specifica autodichiarazione (ad esempio, contributi per il wedding ex art. 1-ter del D.L. n. 73/2021, credito locazioni ex art. 5 del D.L. n. 4/2022), in cui è prevista uno riquadro dedicato?

R: Il comma 3 dell'articolo 4 del DM 11/12/2021 dispone che «In caso di mancata restituzione volontaria dell'aiuto ai sensi del comma 2, il corrispondente importo è sottratto dagli aiuti di Stato successivamente ricevuti dalla medesima impresa. A tale ammontare dovranno essere sommati gli interessi di recupero maturati sino alla data di messa a disposizione del nuovo aiuto. In assenza di nuovi aiuti a favore dell'impresa beneficiaria, o nel caso in cui l'ammontare del nuovo aiuto non sia sufficiente a garantire il completo recupero, l'importo da recuperare dovrà essere effettivamente riversato». In considerazione di tali previsioni, dunque, gli splafonamenti dovranno essere "sottratti" degli aiuti di Stato successivamente ricevuti dalla medesima impresa. Ai fini della restituzione degli splafonamenti, in alternativa al pagamento tramite modello F24, è possibile scomputare gli importi eccedenti i massimali utilizzando in primo luogo le istanze per il riconoscimento dei seguenti contributi/crediti di imposta:

- *Bonus tessile;*
- *Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno, ZES e Sisma (modello CIM);*
- *CFP wedding, intrattenimento, horeca;*
- *CFP servizi di ristorazione collettiva;*

- CFP discoteche e sale da ballo;
- Credito d'imposta locazioni imprese turistiche;
- Credito di imposta per l'IMU in favore del comparto del turismo;
- Credito d'imposta per le imprese agricole e agroalimentari.

Oltre alle istanze sopra elencate, ai fini dello scomputo, è possibile utilizzare **alcuni crediti d'imposta da quadro RU elencati nella "Tabella codici aiuti di Stato"** presente in calce alle istruzioni dei modelli REDDITI 2022, riducendo l'importo residuo da riportare nella successiva dichiarazione dei redditi (e nei limiti di tale residuo). Trattasi, in particolare dei crediti individuati dai seguenti codici aiuto nella predetta "Tabella codici aiuti di Stato": 54, 55, 56, 58, 61, 69 e 71.

- indicare nella casella "Situazioni particolari" del frontespizio il codice 1;
- compilare la sezione I del quadro RU secondo le regole ordinarie riportando nel rigo RU5, colonna 3, l'intero importo del credito maturato;
- indicare nella colonna 2 del rigo RU12 il residuo del credito diminuito dell'importo da riversare, avendo cura di barrare la casella 1 del medesimo rigo.

Ad esempio, qualora il contribuente abbia maturato per l'anno 2021 uno dei predetti crediti per un importo pari a 10.000, utilizzato con il modello F24 entro il 31 dicembre 2021 per 2.000, e debba riversare a seguito del superamento dei massimali previsti dalle Sezioni 3.1 e/o 3.12 del Temporary Framework un importo pari a 5.000, dovrà indicare:

- nella casella "Situazioni particolari" del frontespizio il codice 1;
- nel rigo RU5, colonna 3, il credito maturato pari a 10.000;
- nel rigo RU6 la quota utilizzata in compensazione pari a 2.000;
- nel rigo R12, colonna 2, il residuo pari a 3.000 (al netto, quindi, della quota utilizzata ai fini del riversamento pari a 5.000), avendo cura di barrare la casella 1."

CORREZIONI ISA

Effettuate le seguenti correzioni per gli ISA:

- BG06U - i campi da C07 a C15 erano obbligatori in assenza del campo C01;
- CG37U – Corretta visualizzazione del campo B11.