



SOMMARIO

VERSIONI CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO	2
ELENCO DELLE MODIFICHE CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO.....	2
AVVERTENZE !!!.....	2
CONTENUTI DELL'AGGIORNAMENTO.....	2
DL PROROGHE 29 SETTEMBRE 2023.....	3
RSP/RSC/ENC - QUADRO RT.....	3
RSP/RSC - QUADRO RQ – RIGHI RQ96 E RQ97	3
MALTEMPO LOMBARDIA - VERSAMENTI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI DI LUGLIO.....	4
CREDITO D'IMPOSTA, IN FAVORE DELLE IMPRESE PER L'ACQUISTO DI ENERGIA ELETTRICA E GAS NATURALE.....	5
RSC - QUADRO RQ – SEZ.XIV.....	7
CORREZIONI / IMPLEMENTAZIONI	8
F24 – GESTIONE RECUPERO CREDITI	8
RPF – QUADRO RN.....	8
TELEMATICO-UP - STAMPA RICEVUTA DICHIARAZIONE IRAP	8

Codice identificativo dell'Aggiornamento 20242325A del 10/10/2023



VERSIONI CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO

Modulo	Versione Minima Richiesta	Versione Corrente
Modulo Base Redditi	03.71.60	03.71.70
Redditi Persone Fisiche/2023	21.01.50	21.01.60
Redditi Società di Persone/2023	21.01.40	21.01.50
Redditi Società di Capitali/2023	21.01.60	21.01.70
Modello F24-F23	04.38.60	04.38.70

ELENCO DELLE MODIFICHE CONTENUTE NEL PRESENTE AGGIORNAMENTO

AVVERTENZE !!!

- Prima di eseguire l'aggiornamento dei moduli, è necessario effettuare una copia di salvataggio degli archivi e disattivare la protezione antivirus.
- L'assenza di eventuali revisioni minime di prodotto sul PC potrebbe impedire il passaggio degli aggiornamenti correnti.

Contenuti dell'aggiornamento

L'aggiornamento in oggetto prevede:

- Interventi per DL Proroghe;
- Correzioni / Implementazioni.

DL Proroghe 29 settembre 2023

RSP/RSC/ENC - Quadro RT

Con il decreto Proroghe approvato il 29 settembre 2023, per il versamento dell'imposta sostitutiva (stabilita nella misura del 14%) e del primo versamento rateizzato, sul reddito derivante dalle crypto-attività è previsto lo slittamento al 15 novembre. Il termine per il versamento dell'imposta sostitutiva, originariamente fissato al 30 giugno dalla legge di Bilancio 2023, è già stato spostato al 30 settembre dalla legge di conversione del decreto Omnibus. Con la nuova proroga, l'opzione per la rideterminazione del valore delle crypto-attività e la conseguente obbligazione tributaria si considerano perfezionate con il versamento dell'intero importo (ovvero della prima rata) dell'imposta sostitutiva entro il 15 novembre 2023.

Per tale esigenza nella sezione VIII del quadro RT è stata prevista la casella denominata "Versamento al 15/11/2023 sul reddito derivante dalle crypto-attività(DL Proroghe 2023)" che permette di aderire alla proroga sopra indicata.

Importi da versare in F24	
Cripto-attività possedute al 01/01/2023	
Totale 1ª Rata (2023)	3.500,00
Totale 2ª Rata (2024)	
Totale 3ª Rata (2025)	

Tributo
1717

☒ Versamento al 15/11/2023 sul reddito derivante dalle crypto-attività (DL Proroghe 2023)

RSP/RSC - Quadro RQ – Righi RQ96 e RQ97

Con il decreto Proroghe approvato il 29 settembre 2023 è stato posticipato il termine per procedere all'assegnazione o cessione agevolata dei beni immobili o beni mobili iscritti a pubblici registri versando un'imposta sostitutiva, così come disposto dalla legge di Bilancio 2023.

La data ultima del 30 settembre 2023, che era stata già oggetto di uno slittamento rispetto a quella originaria del 31 luglio, è stata spostata ulteriormente al 30 novembre 2023 e pertanto entro questa data è stata fissata la scadenza per il versamento dell'imposta sostitutiva, per cui, non sarà più possibile il pagamento in due rate, come previsto originariamente dalla norma.

Pertanto in corrispondenza dei righi RQ96 e RQ97 delle procedure RSC e RSP è stata prevista la casella denominata "Versamento al 30/11/2023 (Decreto proroghe settembre 2023) che se selezionata dall'utente, consentirà la gestione del versamento dell'imposta in una sola rata al 30 novembre 2023

RQ96	Totale	1	Imponibile		2	<input type="checkbox"/> Società non operative	3	Imposta sostitutiva	
				Versamento al 30/11/2023 (Decreto Proroghe settembre 2023)		<input type="checkbox"/>	Prospetto rate		
RQ97	Riserve in sospensione	1	Imponibile		Aliquota	13%	2	Imposta	
				Versamento al 30/11/2023 (Decreto Proroghe settembre 2023)		<input type="checkbox"/>	Prospetto rate		

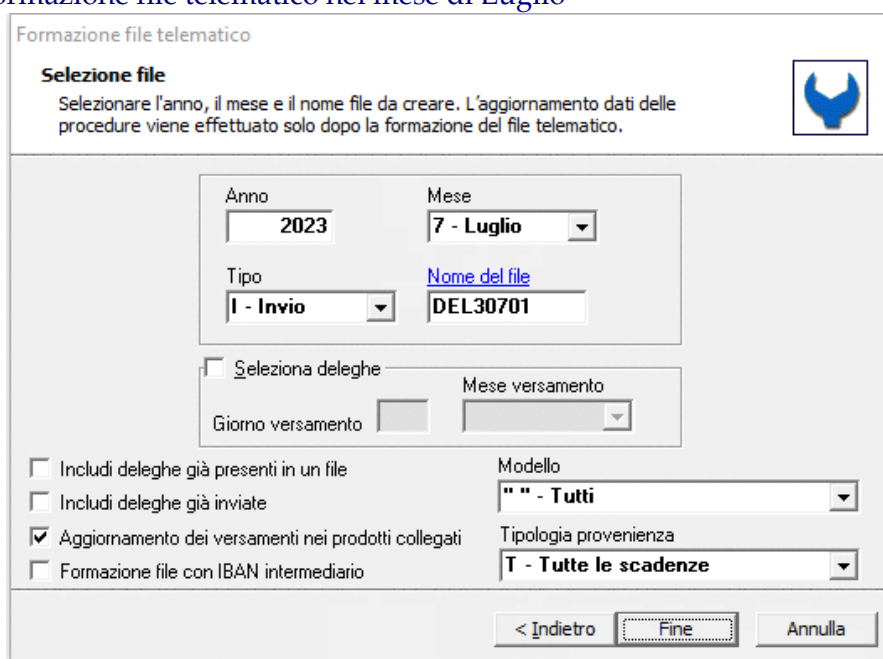
Maltempo Lombardia - Versamenti tributari e contributivi di luglio

Con la pubblicazione nella G.U. n. 228 del 29 settembre del decreto Proroghe (D.L. n. 132/2023) sono stati posticipati i versamenti ricadenti nel mese di luglio 2023 per cittadini e imprese della Lombardia interessati dai danni del maltempo del mese luglio. Il decreto Proroghe fissa al 31 ottobre 2023 la scadenza entro la quale residenti e operatori della Regione Lombardia potranno effettuare i versamenti (tributari e contributivi) in scadenza nel periodo dal 4 al 31 luglio 2023, e non effettuati tempestivamente proprio a causa degli eventi meteorologici. Il versamento si considera tempestivo se effettuato, senza applicazione di sanzioni e interessi, in un'unica soluzione entro la data del 31 ottobre 2023.

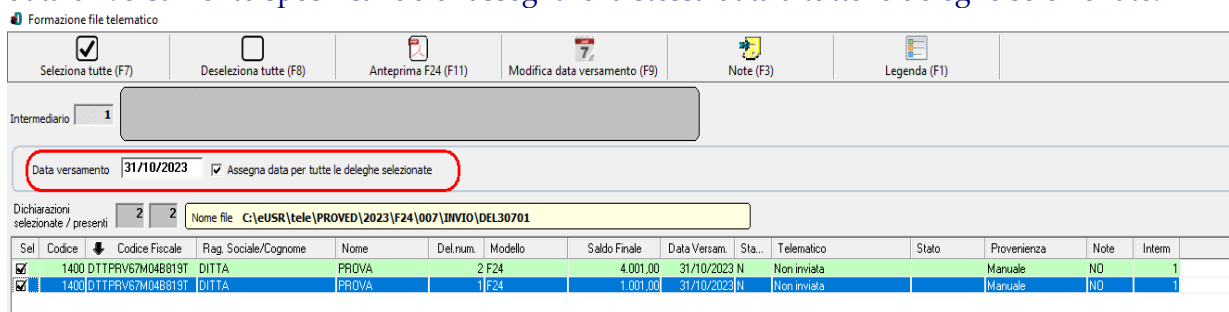
In ogni caso, non si fa luogo a restituzione delle somme che, nelle more, siano state versate in adempimento del dovuto, eventualmente per effetto di versamento tardivo con applicazione di sanzioni e interessi, ovvero mediante il ricorso all'istituto del ravvedimento operoso.

Per effettuare il versamento è sufficiente:

- eseguire la formazione file telematico nel mese di Luglio



- selezionare le deleghe non pagate con scadenza nel periodo 4 al 31 luglio 2023 e modificare la data di versamento specificando di assegnare la stessa data a tutte le deleghe selezionate.

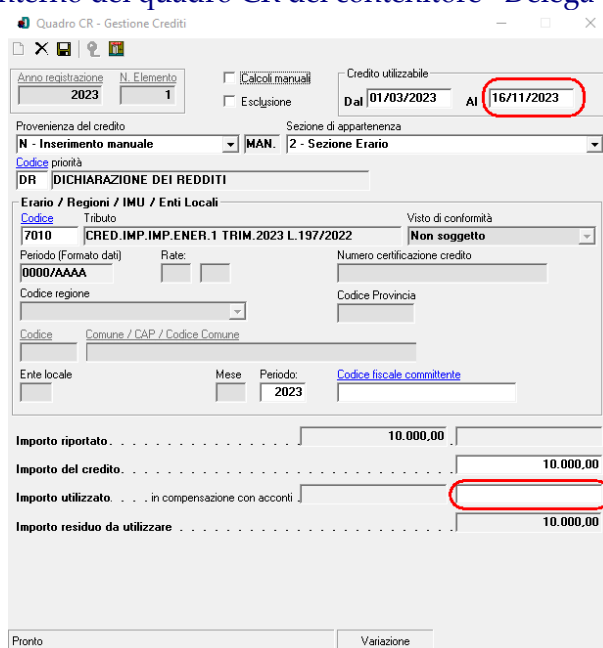


Sel	Codice	Codice Fiscale	Rag. Sociale/Cognome	Nome	Del.num.	Modello	Saldo Finale	Data Versam.	Sta...	Telematico	Stato	Provenienza	Note	Intern
<input checked="" type="checkbox"/>	1400	DTTFRV67M04B819T	DITTA	PROVA	2	F24	4.001,00	31/10/2023	N	Non inviata		Manuale	NO	1
<input checked="" type="checkbox"/>	1400	DTTFRV67M04B819T	DITTA	PROVA	1	F24	1.001,00	31/10/2023	N	Non inviata		Manuale	NO	

Credito d'imposta, in favore delle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale

Con il DL proroghe viene anticipato, dal 31 dicembre 2023 al 16 novembre 2023, il termine entro il quale le imprese energivore, gasivore, e non, possono usufruire, tramite compensazione o cessione, del credito di imposta per la spesa sostenuta per l'acquisto dell'energia elettrica o del gas, in relazione al primo trimestre 2023 e al secondo trimestre 2023;

- Qualora il credito non sia mai stato utilizzato in compensazione allora sarà possibile modificare la data fine utilizzo all'interno del quadro CR del contenitore "Delega unificata F24"



Quadro CR - Gestione Crediti

Anno registrazione: 2023, N. Elemento: 1

Credito utilizzabile: Dal 01/03/2023 Al 16/11/2023

Provenienza del credito: N - Inserimento manuale, Sezione di appartenenza: MAN, 2 - Sezione Erario

DR: DICHIARAZIONE DEI REDDITI

Erario / Regioni / IMU / Enti Locali

Codice Tributario: 7010, Credito: CRED.IMP.IMP.ENER.1 TRIM.2023 L.197/2022, Visto di conformità: Non soggetto

Periodo (Formato dati): 0000/AAAA, Rate: , Numero certificazione credito:

Codice regione: , Codice Provincia:

Codice Comune / CAP / Codice Comune:

Ente locale: , Mese: , Periodo: 2023, Codice fiscale committente:

Importo riportato: 10.000,00

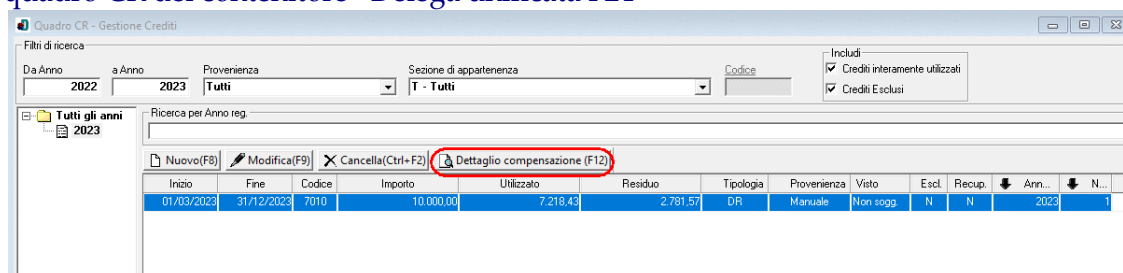
Importo del credito: 10.000,00

Importo utilizzato: , in compensazione con acconti

Importo residuo da utilizzare: 10.000,00

Verificare che il suddetto credito non venga utilizzato nella formazione delle deleghe successive al 16/11/2023.

- Qualora il credito risultasse utilizzato si consiglia di verificare in quali periodi si è verificato l'utilizzo, tramite l'apposita funzionalità "Dettaglio compensazione (F12)" presente all'interno del quadro CR del contenitore "Delega unificata F24"



Quadro CR - Gestione Crediti

Filtri di ricerca: Da Anno: 2022 a Anno: 2023, Provenienza: Tutti, Sezione di appartenenza: T - Tutti, Codice:

Includi: ☒ Crediti interamente utilizzati, ☒ Crediti Esclusi

Ricerca per Anno reg. 2023

Nuovo(F8), Modifica(F9), Cancella(Ctrl+F2), Dettaglio compensazione (F12)

Inizio	Fine	Codice	Importo	Utilizzato	Residuo	Tipologia	Provenienza	Visto	Escl.	Recup.	Ann.	N.
01/03/2023	31/12/2023	7010	10.000,00	7.218,43	2.781,57	DR	Manuale	Non sogg.	N	N	2023	1

Nel caso siano già state predisposte deleghe con data pagamento successiva al 16/11/2023

7010 CRED.IMP.IMP.ENER.1 TRIM.2023 L.197/2022 10.000,00 NON SOGG. A VISTO DI CONFORMITA
Anno registrazione 2023 Elemento 1
Inizio utilizzo 01/03/2023 Fine utilizzo 31/12/2023
Credito proveniente dalla procedura: Manuale

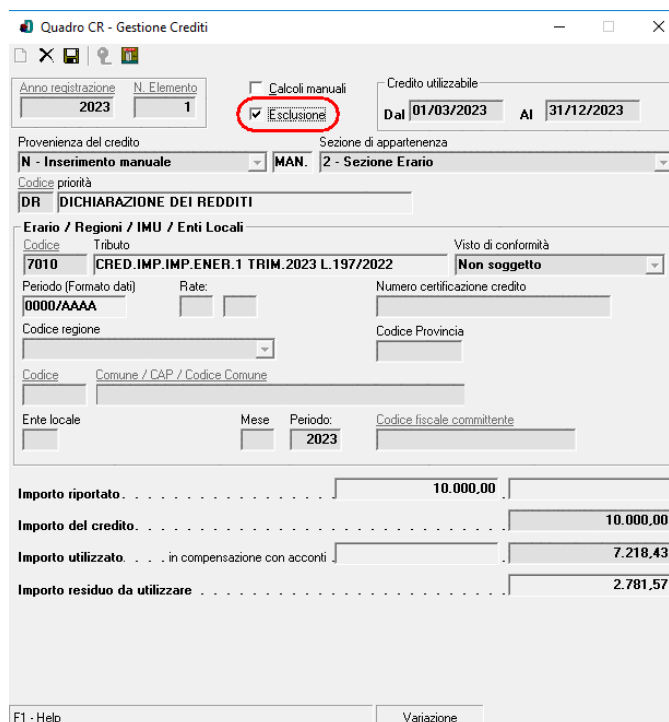
Periodo	Debito	Descrizione	Importo	N. Delega	Data
APR 2023	1001	RITENUTE SU RETRIBUZIONI, PENSIONI, TRASF	1.001,00	1	17/04/2023
Residuo			8.999,00		

NOV 2023	1002	RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI	1.002,00	1	16/11/2023
	8901	SANZIONE PECUNIARIAIRPEF	150,04	2	20/11/2023
	1989	INTERESSI SUL RAVVEDIM.IRPEF - D.LGS.472	61,39	2	20/11/2023
	4001	IRPEF - SALDO	4.001,00	2	20/11/2023
Residuo			3.784,57		

DIC 2023	1003	RITENUTE SU EMOLUMENTI CORRISPOSTI PERPR	1.003,00	1	02/01/2024
Residuo			2.781,57		

allora sarà necessario

1. Selezionare la casella Esclusione all'interno del quadro CR del contenitore "Delega unificata F24"



2. Rielaborare le deleghe successive al 16/11/2023

Quadro SF - Riepilogo

Nuovo (F8) Modifica (F9) Cancella (Ctrl+F2) Stampe (Ctrl+F5) Anteprima PDF (Ctrl+F12) **Rielabora (F6)** Funzioni

Crea F24 Personalizzato (F7) Seleziona tutte (Shift+F3) Deseleziona tutte (Shift+F4) Legenda (F1)

Tutte le scadenze
16/11/2023 (1)
20/11/2023 (1)

Deleghe del 20/11/2023

Elem.	Scad. ordinaria	Versamento	Importo a debito	Importo a credito	Saldo finale	Provenienza	Stampata	Telematico	Stato	Note
<input checked="" type="checkbox"/>	2	20/11/2023	20/11/2023	4.212,43	4.212,43	0,00	Ravvedimento	Non inviata		

Saldo finale del 20/11/2023 0,00

Crediti disponibili
Residuo 3.784,57
[Dettaglio](#)
[Stampa situazione](#)

Dettaglio delega n. 2
Modello F24 Delega irrevocabile a Agenzia
Addebito su conto corrente (IBAN) Stato telematico Non inviata
Nome, data, ora, protocollo e progressivo file telematico

Doppio click o tasto F9 per visualizzare/modificare la delega F3 - Note Selezione

Quadro SF - Riepilogo

Nuovo (F8) Modifica (F9) Cancella (Ctrl+F2) Stampe (Ctrl+F5) Anteprima PDF (Ctrl+F12) **Rielabora (F6)** Funzioni

Crea F24 Personalizzato (F7) Seleziona tutte (Shift+F3) Deseleziona tutte (Shift+F4) Legenda (F1)

Tutte le scadenze
31/12/2023 (1)

Deleghe del 31/12/2023

Elem.	Scad. ordinaria	Versamento	Importo a debito	Importo a credito	Saldo finale	Provenienza	Stampata	Telematico	Stato	Note
<input checked="" type="checkbox"/>	1	31/12/2023	02/01/2024	1.003,00	1.003,00	0,00	Manuale	Non inviata		

Saldo finale del 31/12/2023 0,00

Crediti disponibili
Residuo 0,00
[Dettaglio](#)
[Stampa situazione](#)

Dettaglio delega n. 1
Modello F24 Delega irrevocabile a Agenzia
Addebito su conto corrente (IBAN) Stato telematico Non inviata
Nome, data, ora, protocollo e progressivo file telematico

Doppio click o tasto F9 per visualizzare/modificare la delega F3 - Note Selezione

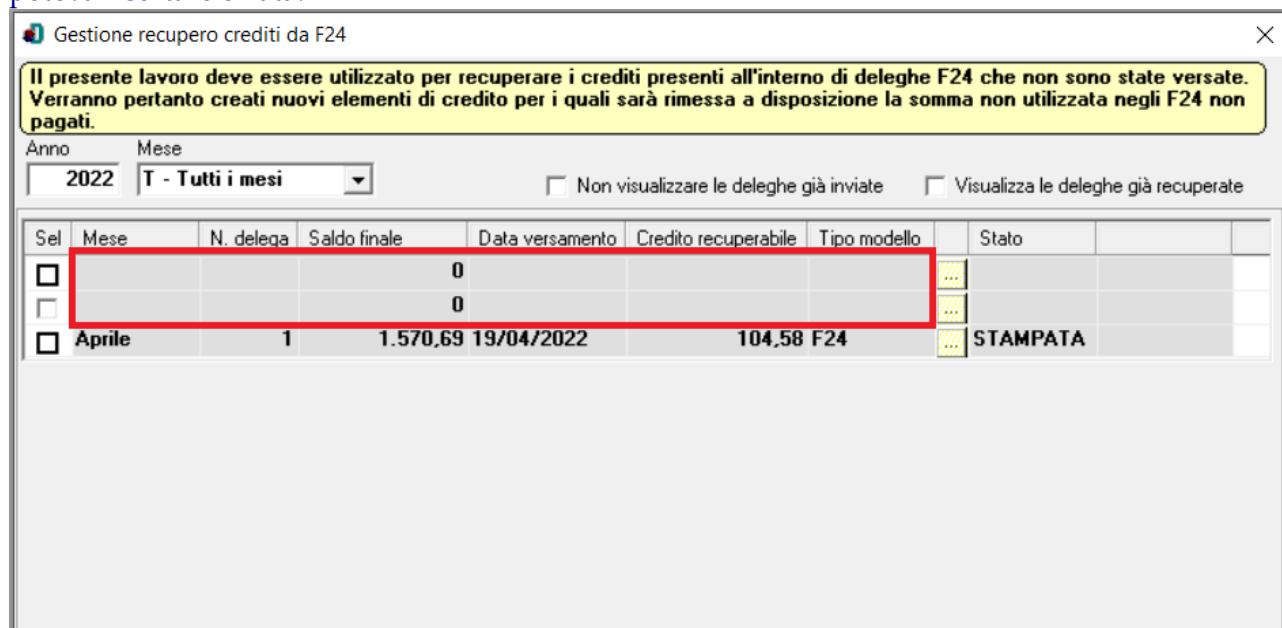
RSC - Quadro RQ – Sez.XIV

In seguito alla pubblicazione dell'errata corregge delle specifiche tecniche, pubblicate sul sito dell'Agenzia delle Entrate in data 04/10/2023, è stata modificata l'aliquota per il calcolo dell'imposta del rigo RQ53 col. 2, nella condizione in cui la "Data inizio periodo d'imposta" presente nel quadro FD sia inferiore o uguale al 31/12/2022, in tale condizione infatti verrà applicata un'aliquota del 0,60% in luogo della precedente aliquota del 0,45%.

Correzioni / Implementazioni

F24 – Gestione recupero crediti

È stata corretta l'anomalia di esposizione degli F24 nella griglia della Gestione recupero crediti che poteva risultare errata.



Gestione recupero crediti da F24

Il presente lavoro deve essere utilizzato per recuperare i crediti presenti all'interno di deleghe F24 che non sono state versate. Verranno pertanto creati nuovi elementi di credito per i quali sarà rimessa a disposizione la somma non utilizzata negli F24 non pagati.

Anno: 2022 Mese: T - Tutti i mesi

☐ Non visualizzare le deleghe già inviate ☐ Visualizza le deleghe già recuperate

Sel	Mese	N. delega	Saldo finale	Data versamento	Credito recuperabile	Tipo modello	Stato
<input type="checkbox"/>			0				
<input type="checkbox"/>			0				
<input type="checkbox"/>	Aprile	1	1.570,69	19/04/2022	104,58	F24	STAMPATA

RPF – Quadro RN

È stata corretta l'anomalia sul mancato azzeramento del rigo RN47 c.55 nel caso di non rateizzazione del rigo RP15.

Telematico-UP - Stampa ricevuta dichiarazione IRAP

In alcune situazioni particolari, la stampa della ricevuta dichiarazione IRAP ottenuta tramite Telematico-UP veniva tagliata nel margine destro.