

## Note di Rilascio Utente

### Versione 12.40.20 - Tutti gli Applicativi

#### INFORMAZIONI AGGIORNAMENTO

Eseguire il salvataggio degli archivi prima di procedere con l'aggiornamento.  
La FIX 12.40.20 può essere utilizzata come aggiornamento della versione 12.40.10.



#### **Come consultare la documentazione dalla Barra degli strumenti**

La documentazione consultabile in B.Point SOLUTION PLATFORM, è suddivisa in sezioni:

**** <u>ULTIMI DOCUMENTI RILASCIATI</u>	☛ Posta nella parte superiore dell'elenco, con tutti i documenti rilasciati con l'aggiornamento
**** <u>GUIDE OPERATIVE</u>	☛ Contiene le guide di riferimento di tipo operativo.
**** <u>MANUALI</u>	☛ Suddivisi per aree di competenza: CONTABILE-FISCALE-PAGHE-AZIENDALE-STUDIO/ASSOCIAZIONI
**** <u>STORICO NOTE DI RILASCIO</u>	☛ Posta a fondo elenco, con le note di rilascio distribuite a partire dalla release 11.00

La suddivisione delle note di rilascio è per tipologia di utenza:

➤ <i>NR TUTTI gli UTENTI - Ver. 12.00.xx</i>	☛ Informazioni su Moduli utilizzati da tutti gli utenti
➤ <i>NR STUDIO - Ver. 12.00.xx</i>	☛ Informazioni su Adempimenti a carattere CONTABILE, FISCALE e GESTIONE dello STUDIO
➤ <i>NR Utenti PAGHE - Ver. 12.00.xx</i>	☛ Informazioni su Moduli utilizzati per la GESTIONE DEL PERSONALE
➤ <i>NR Utenti AZIENDA - Ver. 12.00.xx</i>	☛ Informazioni sul Modulo AZIENDALE



#### WEB SEMINAR

Per formare ed aggiornare il personale di Studio in tempi rapidi

- Comodamente dallo Studio, seguire il corso in diretta (possibilità di rivederlo in un momento successivo il corso è anche disponibile in modalità registrata)
- Subito operativi, i Web Seminar offrono una formazione puntuale, approfondita ed interattiva
- Filo diretto con WKI, i Web Seminar sono tenuti direttamente dagli esperti WKI ai quali, in modo interattivo, è possibile porre domande e chiedere chiarimenti durante l'evento.



#### CONTENUTO AGGIORNAMENTO

<b>Diagnostici</b>	<b>2</b>	Quadro RM - Sez. XVI - Imposte su immobili ed attività finanziarie detenute all'estero	<b>3</b>
Unico Persone Fisiche – Quadro RM - Sez. XVI - Imposte su immobili ed attività finanziarie detenute all'estero	2	<b>Immobili (IMU)</b>	<b>3</b>
Consolidato Nazionale e Mondiale – Compensazione delle perdite	2	Avvertenza	3
Modelli Unico - IMU – Immobili STORICI	2	Modello F24 semplificato	3
<b>Schedario Clienti</b>	<b>2</b>	Gestione IMU – Modalità di calcolo	3
Comunicazioni IVA Modello AA9/11	2	<b>Redditometro</b>	<b>4</b>
<b>Modello 730</b>	<b>2</b>	Gestione Redditometro	4
Controlli SOGEI e Controlli Entratel	2	<b>Paghe e Stipendi</b>	<b>5</b>
Avvertenza	3	Detassazione 2012 - DPCM 26/03/2012	5
File telematico	3		
<b>Modello Unico Persone Fisiche</b>	<b>3</b>		

## Diagnostici

### Unico Persone Fisiche – Quadro RM - Sez. XVI - Imposte su immobili ed attività finanziarie detenute all'estero

Con il Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 5 giugno 2012 sono stati dati alcuni chiarimenti in merito all'imposta sul valore degli immobili situati all'estero e l'imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero:

- ◆ per entrambe le imposte **non sono dovuti acconti**;
- ◆ l'imposta stabilita in **misura fissa** per i *libretti di risparmio*, deve essere **rapportata alla percentuale di possesso** ed ai **giorni di detenzione**.

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso nel modulo Unico PF, viene eseguito un diagnostico per individuare le anagrafiche con la Sez. XVI del quadro RM compilata.



Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche interessate dalla problematica per le quali occorre rieseguire il ricalcolo della Dichiarazione, confermando il quadro "RM - Sezione XVI" per l'adeguamento alle nuove disposizioni.

### Consolidato Nazionale e Mondiale – Compensazione delle perdite

In presenza di perdite da utilizzare in misura limitata, sul quadro CN veniva riportato un importo non corretto. L'importo non coincideva con quanto indicato nel campo <Decremento> del quadro CS.

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso nel modulo Unico SC, viene eseguito un diagnostico per individuare le anagrafiche rientranti in questa casistica.



Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche interessate dalla problematica per le quali occorre rieseguire il ricalcolo della Dichiarazione, confermando il quadro CN.

### Modelli Unico - IMU – Immobili STORICI

Per gli immobili storici di categoria catastale C, il calcolo della rendita ai fini IMU e della rendita da considerare per il calcolo degli acconti deve essere eseguito utilizzando il valore del campo <Superficie> presente nei "Dati integrativi" dell'immobile. La valorizzazione di detto campo è automatica in caso di utilizzo del bottone [Calcolo Vani/mq]; per gli immobili storici di categoria catastale C che non hanno valorizzato correttamente il campo <Superficie>, continua ad essere eseguito il calcolo tramite conversione dei vani in mq (moltiplicando i vani per il coefficiente 18).

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso ad uno degli applicativi Modello 730/Modelli UNICO/Immobili (IMU), viene eseguito un diagnostico per individuare le dichiarazioni che rientrano nella casistica.



Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche interessate dalla problematica per le quali occorre riconfermare il quadro dei fabbricati.

[Torna al sommario](#)

## Schedario Clienti

### Comunicazioni IVA Modello AA9/11

L'Agenzia delle Entrate, con la Nota 2012/72479, ha approvato il Modello AA9/11 da utilizzare per le Dichiarazioni di *Inizio attività*, *Variatione dati* o *Cessazione attività* ai fini dell'Imposta sul Valore Aggiunto delle *persone fisiche*, le relative istruzioni e le specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati.

Rilasciata la nuova modulistica.

[Torna al sommario](#)

## Modello 730

### Controlli SOGEI e Controlli Entratel

I controlli SOGEI "interni" del Modello 730/2012 (scelta "CS *Controlli Sogel*" dell'applicativo Modello 730) sono stati aggiornati alla versione 1.0.1.

## Avvertenza

La versione 1.0.1 non è compatibile con quella precedente quindi, per eseguire i Controlli Entratel è necessario allinearli alla versione 1.0.1 (l'aggiornamento è manuale a cura dell'utente).



## File telematico

Rilasciata la procedura per la creazione - in modalità simulata - del file telematico dei Modelli 730/2012.

[Torna al sommario](#)

## Modello Unico Persone Fisiche

### Quadro RM - Sez. XVI - Imposte su immobili ed attività finanziarie detenute all'estero

Adeguate le procedure alle nuove disposizioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 5 giugno 2012 - Prot. n.2012/76028.

[Torna al sommario](#)

## Immobili (IMU)

### Avvertenza

#### Modello F24 semplificato

Con Provvedimento del 25/05/12 l'Agenzia delle Entrate ha approvato il nuovo Modello F24 "Semplificato" esteso alla modalità di versamento F24EP per il pagamento dell'imposta IMU.

La stampa della Delega F24 *Semplificata* sarà disponibile con uno specifico aggiornamento in concomitanza del versamento a SALDO dell'imposta IMU.

### Gestione IMU – Modalità di calcolo

Al fine di garantire, da un lato la massima flessibilità nello sviluppo del calcolo IMU in presenza di immobili acquistati o ceduti nel corso del 2012 e dall'altro, di ridurre al minimo la necessità di interventi manuali ad opera degli operatori, viene data la possibilità di effettuare automaticamente la ripartizione dell'imposta tra ACCONTO e SALDO secondo la modalità "a **percentuale**" in aggiunta alla modalità "a mesi".



La procedura effettua il calcolo "a mesi". Per optare per il calcolo "a percentuale", accedere alla scelta "EI *Estremi Imposte*" dell'applicativo IMU e, per l'anagrafica interessata, modificare il campo <Tipo calcolo IMU> da (M)esi a (P)ercentuale:

MODALITA' DI VERSAMENTO, CREDITI E RIMBORSI		
Versamento tramite banca	<input type="text" value="No"/>	
ABI	<input type="text" value="00000"/>	-
CAB	<input type="text" value="00000"/>	-
Numero di conto corrente	<input type="text"/>	
Credito	<input type="text" value="Rimborso"/>	
Tipo calcolo IMU	<input type="text" value="Mesi"/>	

(M) - calcolo a MESI / (P) - calcolo a PERCENTUALE

**Un esempio di calcolo**

Immobile acquistato in data 01/04/2012  
 Mesi di possesso: 9  
 Imposta annua: 1.200,00 euro

**Calcolo "a MESI"**

Acconto: 300,00 euro  
 Saldo: 600,00 euro

**Calcolo "a PERCENTUALE"**

Acconto: 450,00 euro  
 Saldo: 450,00 euro



In ogni caso, come specificato dalla Circolare 3/DF del 18/05/2012 del Ministero delle Finanze "... il pagamento della prima rata dell'IMU è effettuato senza applicazione di sanzioni ed interessi (...) nel caso in cui le novità recate dai criteri di calcolo e di versamento dell'IMU, per l'anno 2012, abbiano comportato errori del contribuente determinati da obiettive condizioni di incertezza sulla portata e sull'ambito di applicazione della norma tributaria".

[Torna al sommario](#)

## Redditometro

### Gestione Redditometro

**"Nuovo" Redditometro**

L'art. 22 del DL 31/5/2010 n.78 prevede l'introduzione di un nuovo strumento di accertamento sintetico (nuovo redditometro) a decorrere dal periodo di imposta 2009, rendendo valido il vecchio strumento solo fino al periodo di imposta 2008.



Con il rilascio della versione 12.40.10 sono state distribuite le procedure la gestione del "nuovo" Redditometro per i periodi di imposta 2009-2010-2011:  
*scelta ALTRI ADEMPIMENTI 66-08-01 e funzione "DR Dati redditometro" (interno Dichiarazioni 730 e Unico PF)*

**"Vecchio" Redditometro (ante modifiche DL 78/2010)**

Il "vecchio" Redditometro, se pur normativamente non più valido a partire dal 2009, continua ad essere utilizzato da alcuni clienti.

Le relative procedure sono state abilitate all'interno degli Anni fiscali precedenti (dichiarazioni riconoscibili per il colore ARANCIONE dei riquadri "ANNI PRECEDENTI") le scelte:

*Modello 730 11 - 08 - 01 e Unico Persone Fisiche 11 - 08 - 01*

[Torna al sommario](#)

## Paghe e Stipendi

### Detassazione 2012 - DPCM 26/03/2012



I datori di lavoro che, in assenza del Decreto, hanno applicato l'agevolazione oltre il limite consentito, ovvero l'hanno applicata a soggetti titolari di reddito di lavoro dipendente superiore, nell'anno 2011, a 30.000 euro, al lordo delle somme assoggettate ad imposta sostitutiva, dovranno trattenere e versare le maggiori imposte dovute sulle somme erogate da ricondurre a *tassazione ordinaria*, maggiorate di sanzioni ed interessi.

In analogia a quanto effettuato nel corso del 2011, i sostituti d'imposta che hanno erroneamente applicato la detassazione dovranno versare la differenza tra l'importo dell'imposta sostitutiva già versato e l'importo effettivamente dovuto, esponendo separatamente la differenza dell'imposta dovuta (maggiorata degli interessi) per ogni mese di errata applicazione. Il *ravvedimento operoso* non risulterà valido in mancanza anche di uno solo degli importi dovuti (imposta, interessi, sanzioni).

#### Input Cedolino

*Scelta PAGHE 31-04-01*

Da questo aggiornamento, in fase di elaborazione cedolino la procedura storna in automatico gli importi detassati oltre il limite di 2.500 euro ovvero, l'importo complessivamente detassato in caso di titolari di reddito da lavoro dipendente, nell'anno 2011, superiore a 30.000 euro, assoggettandoli a *tassazione ordinaria*.

In sede di elaborazione del cedolino viene restituita l'imposta sostitutiva già trattenuta e trattenuto l'importo effettivamente dovuto in applicazione delle *ritenute ordinarie*.

#### Gestione Quadro Versamenti

*Scelta PAGHE 31-05-06-02*



Per gestire i casi in cui è stata applicata erroneamente la detassazione, i sostituti d'imposta dovranno versare la **differenza tra l'importo dell'imposta sostitutiva già versato e l'importo effettivamente dovuto** esponendo separatamente il differenziale dell'imposta dovuta (maggiorata degli interessi) per ogni mese di errata applicazione.



Dopo avere eseguito l'**Elaborazione Versamenti** del mese, intervenire nella "**Sezione Erario**" per scorporare dalle *ritenute* del Tributo 1001, la differenza d'imposta relativa ai singoli mesi di errata applicazione della detassazione esponendola in righe separate (Riferimenti *Note di rilascio* allegate all'aggiornamento 11.50.10 - capitolo "Detassazione 2011 - La gestione dell'errata applicazione", rilasciate nel corso del 2011).

[Torna al sommario](#)