

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2016.3.0	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2016.3.0 (Versione Completa)
Data di rilascio:	21/10/2016
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Simulazione Redditi.....	2
<i>Introduzione.....</i>	<i>2</i>
Simulazione Redditi Persone Fisiche.....	4
SIM740	4
<i>SIM740 – Simulazione redditi Persone Fisiche.....</i>	<i>4</i>
Tabella Simulazione	5
Gestione Simulazione	8
Gestione Stampe	55
Simulazione Redditi Società di Capitali	56
SIM760	56
<i>SIM760 – Simulazione società di capitali.....</i>	<i>56</i>
Gestione Simulazione	57
Stampe.....	78
Gestione Quadri.....	79
QUA740-QUA750-QUA760-QUA760BIS	79
<i>Aggiornamento Specifiche Tecniche – Quadro FC.....</i>	<i>79</i>

Introduzione

Con il presente aggiornamento sono forniti i programmi **SIM740, SIM750, SIM760 Società di capitali e SIM760 Enti non Commerciali** che, all'interno della procedura **REDDITI**, consentono di simulare l'importo del secondo acconto previsionale sulla base dei dati dell'anno in corso (2016).

Si ricorda che, oltre a poter simulare gli acconti IRPEF, IRES e IRAP è possibile simulare anche gli acconti cedolare secca ed IVS per le persone fisiche e gli acconti relativi alla maggiorazione Ires per le società. Per quanto riguarda gli acconti IVS è prevista la possibilità di ricalcolare il secondo acconto per le categorie degli artigiani, commercianti e professionisti.

Tale ricalcolo può essere effettuato sia per il titolare che per il collaboratore e quindi è possibile visualizzare tutti i soggetti per i quali deve essere calcolata l'IVS.

Entrando nel dettaglio viene esploso il calcolo dell'acconto e determinata la seconda rata, così come già calcolata all'interno di **QUA740**.

Come gli altri acconti, anche il secondo acconto IVS, una volta selezionato l'apposito bottone "**Aggiorna acconti**" all'interno delle "**Funzioni**", nel quadro di Liquidazione della simulazione, viene riportato sia nel prospetto "**Acconti IVS**" che in F24.

Da tenere presente che, l'importo di tutti gli acconti è già stato determinato con il metodo storico in fase di compilazione della dichiarazione ma che potrebbe essere utile rideterminare l'importo dell'acconto di Novembre con il metodo previsionale, per effetto di eventuali variazioni che il reddito del prossimo anno potrebbe subire.

Le procedure di simulazione **SIM** prevedono il solo metodo "**Previsionale**". Questi consentirà di simulare, nel modo più veritiero possibile, il calcolo dell'importo del secondo acconto, tenendo conto della situazione reddituale del 2016.



IMPORTANTE

Tale ricalcolo, se eseguito, non va comunque ad incidere sulla dichiarazione redditi già chiusa e presentata, poiché le procedure di simulazione SIM utilizzano archivi separati, generati automaticamente dalla procedura in fase di installazione programmi.



NOTA BENE

Nell'ambito della procedura **SIM**, per i quadri d'impresa è prevista la stessa configurazione e visualizzazione della Dichiarazione redditi.

Ovvero, all'interno della simulazione i quadri d'impresa sono riportati in dettaglio così come previsto all'interno di **QUA740-QUA750-QUA760**.

Pertanto, accedendo dalle procedure **SIM740-SIM750-SIM760** ai quadri d'impresa, saranno visualizzati tutti i rigi del modello, così come avviene accedendo ai medesimi all'interno della Dichiarazione dei redditi. Quindi, nella simulazione è presente una riproduzione fedele dei quadri d'impresa della Dichiarazione.

Allo stesso modo sono trattati i quadri degli Studi di Settore e dei Parametri che, così come per i quadri d'impresa, nell'ambito della simulazione sono identici a quelli della dichiarazione.

Utilizzando quindi gli stessi quadri di dettaglio della Dichiarazione dei redditi, è possibile eseguire anche il calcolo degli Studi di Settore/Parametri.

Naturalmente la Dichiarazione dei redditi e la Simulazione utilizzano archivi distinti e quindi anche le elaborazioni sono distinte.

Per il calcolo degli Studi di Settore/Parametri la procedura di Simulazione utilizza l'ultimo motore disponibile, ovvero GERICO 2016 (**STSCALC16**), lo stesso utilizzato nella compilazione del modello UNICO 2016.

È bene sottolineare che, proprio perché si sta utilizzando il motore di calcolo dell'anno d'imposta 2015, il risultato ottenuto ora, potrebbe essere differente da quello che si otterrà in UNICO 2017, con il motore 2017 (GERICO 2017) anche a parità di dati inseriti nell'allegato Studi di Settore.

Per quanto riguarda il travaso dei dati dalla contabilità, è possibile prelevare dalla contabilità i dati contabili dei quadri d'impresa, Studi e Parametri dell'anno 2016 ad una determinata data stabilita di volta in volta dall'utente in fase di trasferimento. La procedura utilizza, per il trasferimento, la stessa Tabella di "**Personalizzazione conti**" presente nei comandi **TRA740-TRA750-TRA760**, utilizzata per la compilazione di UNICO 2016.

Se in fase di trasferimento si indica una data antecedente la fine dell'esercizio 2016 (ad esempio: 30/09/2016) è possibile eseguire il trasferimento con 3 diverse modalità:

- 1) Considerando i dati contabili ad una certa data senza eseguire nessun ragguglio su tali valori:



Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2016; sono prelevati i valori contabili a tale data e riportati nel quadro d'impresa/Studi della simulazione.

- 2) Riproporzionando i dati in base ai giorni dell'esercizio, simulando quella che potrebbe essere la situazione reddituale a fine esercizio:



*Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2016; sono prelevati i valori contabili a tale data; tali valori sono riproporzionati a fine esercizio (importo/273*365 giorni) e gli importi così ricalcolati sono riportati nel quadro d'impresa/Studi della simulazione.*

- 3) Riproporzionando i mesi mancanti alla data di fine esercizio in base alla percentuale di incidenza degli stessi mesi nell'esercizio precedente:



Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2016; per ogni conto viene calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2015-31/12/2015 sul totale dell'anno 2015. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2016 e sarà determinato il valore presunto a fine esercizio e riportato nel quadro d'impresa/Studi della simulazione.

Nota Bene: per chiarimenti in merito al trasferimento dei dati contabili dalla procedura MULTI, si rinvia alla pagina 20.

Simulazione Redditi Persone Fisiche

DIREDD16**SIM740**

SIM740 – Simulazione redditi Persone Fisiche

Selezionando da menu il programma **SIM740** sono visualizzate le scelte per l'utilizzo della procedura. Ribadiamo nuovamente che tutte le funzioni della procedura in questione utilizzano archivi distinti da quelli dei restanti programmi della procedura **REDDITI**, eccezion fatta per i “**Terreni**” e i “**Fabbricati**”.

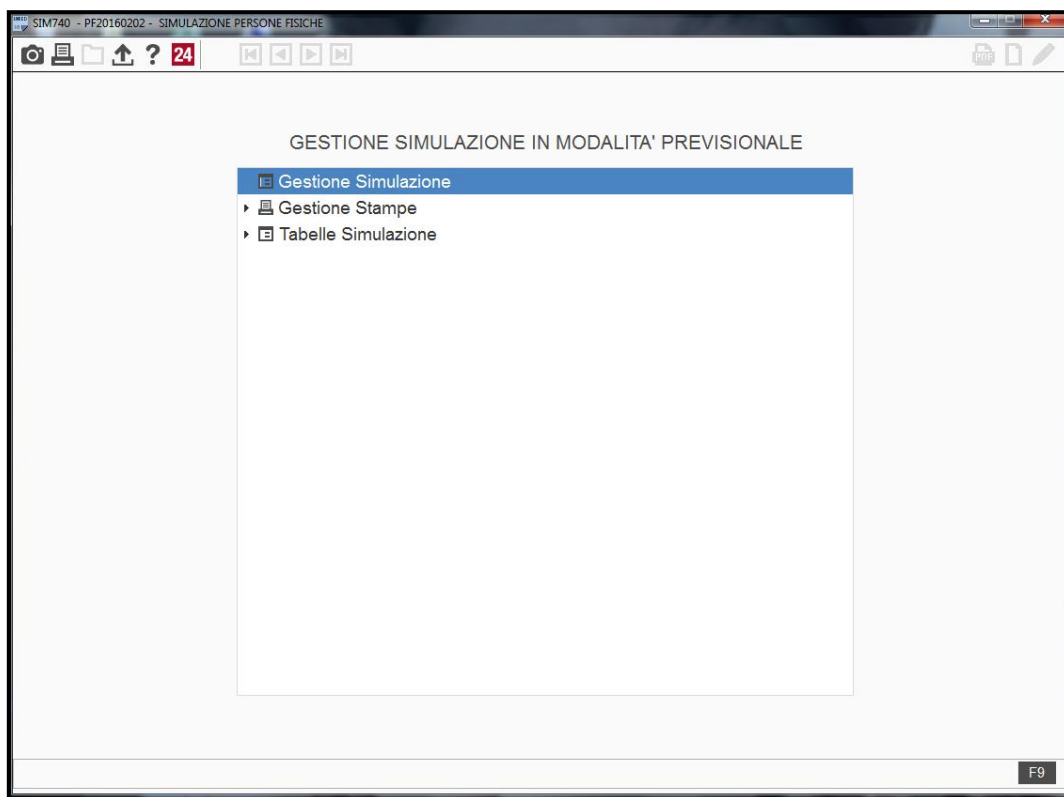
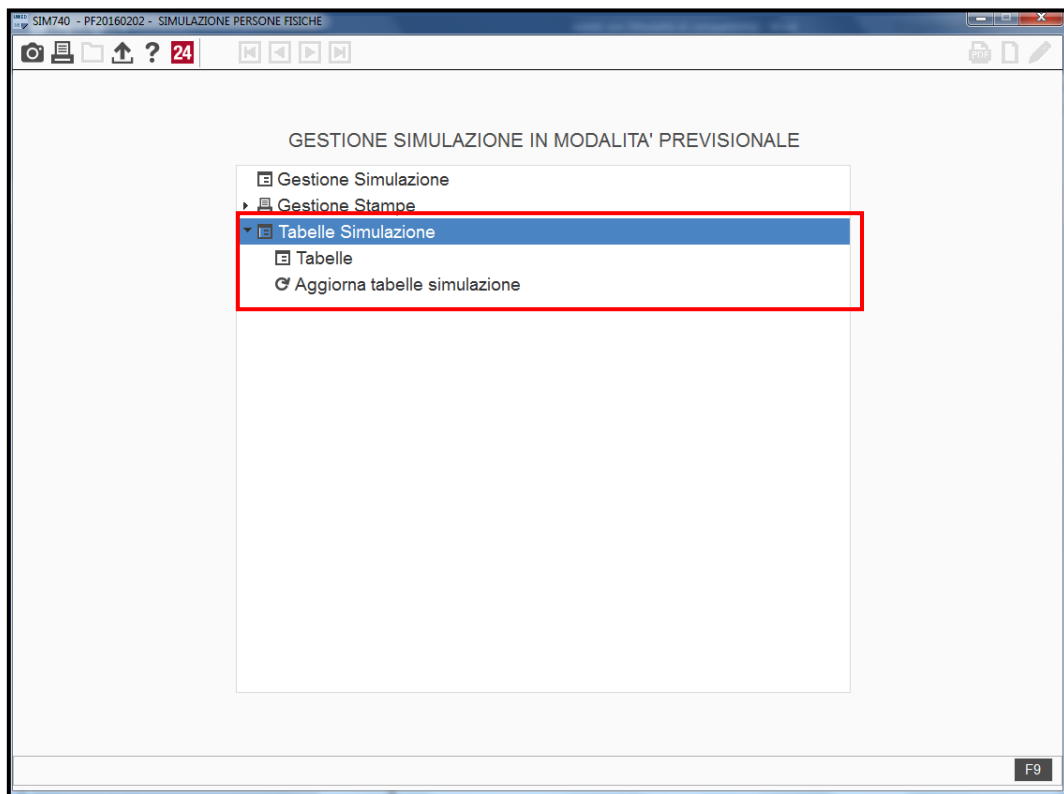


Tabelle Simulazione

La presente cartella contiene, già compilate ed aggiornate, le tabelle utilizzate per la presentazione di UNICO 2016 e la scelta **"Aggiorna tabelle simulazione"**, da selezionare per aggiornare le tabelle utilizzate in fase di calcolo.

Le tabelle fornite compilate possono essere comunque gestite dall'utente.



Tabelle

In questa scelta sono contenute, fornite già compilate, le stesse tabelle utilizzate per la presentazione di UNICO 2016.



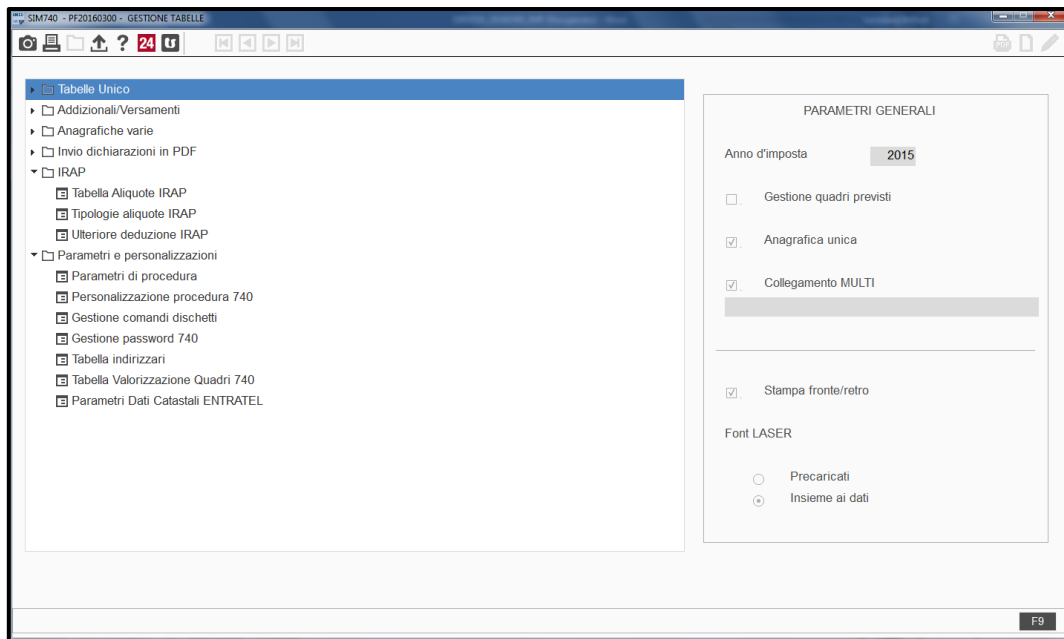
NOTA BENE

Nelle tabelle IRAP anche se la Legge di Stabilità 2016 (legge n. 208/2015) ai commi da 70 a 73 ha disposto l'esclusione dall'ambito soggettivo Irap dei soggetti che esercitano un'attività agricola, ai sensi dell'art. 32 del TUIR, a decorrere dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31.12.2015 (ossia, in generale dal 2016), si è deciso di mantenere comunque la colonna AG relativa alle **"Aliquote dell'Agricoltura"** ma tutte le aliquote relative all'agricoltura presenti nella tabella **"Tipologie aliquote IRAP"** sono state variate a zero.

Regioni	Tipologia	Descrizione	Aliquota saldo	Aliquota acconto
11	BA	Banche enti e soc.finanziarie art.6	5,48	5,48
11	E1	Nuove imprese costituite nel terr.region	0	0
11	IC	Imprese concessionarie no costr.gest.aut	5,03	5,03
11	IC1	Imprese concessionarie agev.A4	4,43	4,43
11	M1	Maggioraz.generalizzata aliquota	4,73	4,73
11	SM1	Sospensione magg.impr.lavoraz.c/terzi	3,9	3,9
11	SM2	Sospensione maggioraz.per Onlus	3,9	3,9

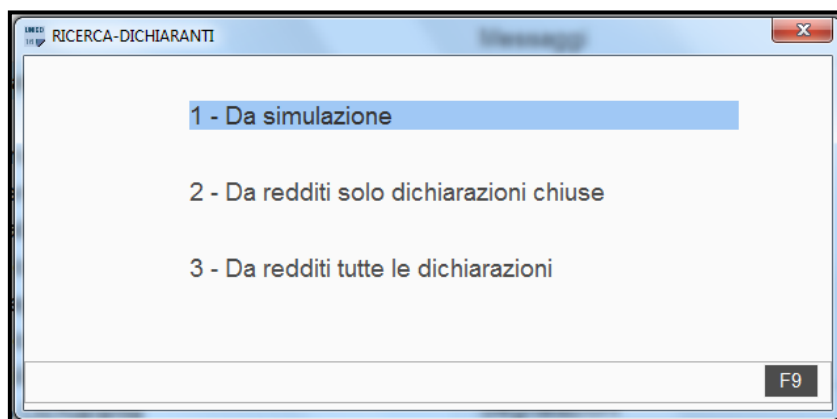
La Tabella **"Tipologie aliquote Irap"** è stata adeguata alle aliquote 2016 già deliberate da Friuli Venezia Giulia, Lazio, Puglia, Marche, Sardegna, Bolzano e Val d'Aosta alla data odierna.

Si sottolinea che trattasi di una tabella che ha validità solo ai fini del calcolo Irap all'interno della simulazione e che non influenza il calcolo Irap all'interno della Gestione quadri.

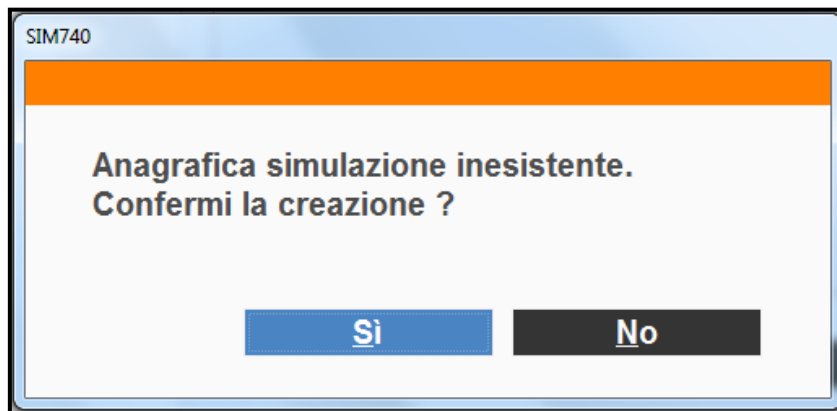


Gestione Simulazione

Una volta selezionata la presente scelta, la prima informazione richiesta è il “Codice dichiarante” da elaborare. Per la ricerca del dichiarante selezionare le apposite funzioni di “**Ricerca**”; queste prevedono diversi criteri di ricerca permettendo di scegliere tra le anagrafiche già prelevate e presenti nell’archivio di simulazione, tra quelle presenti in **DIRED16** già “Chiusa” e quelle sempre presenti in **DIRED16**, sia “Chiusa” che “Aperte”.

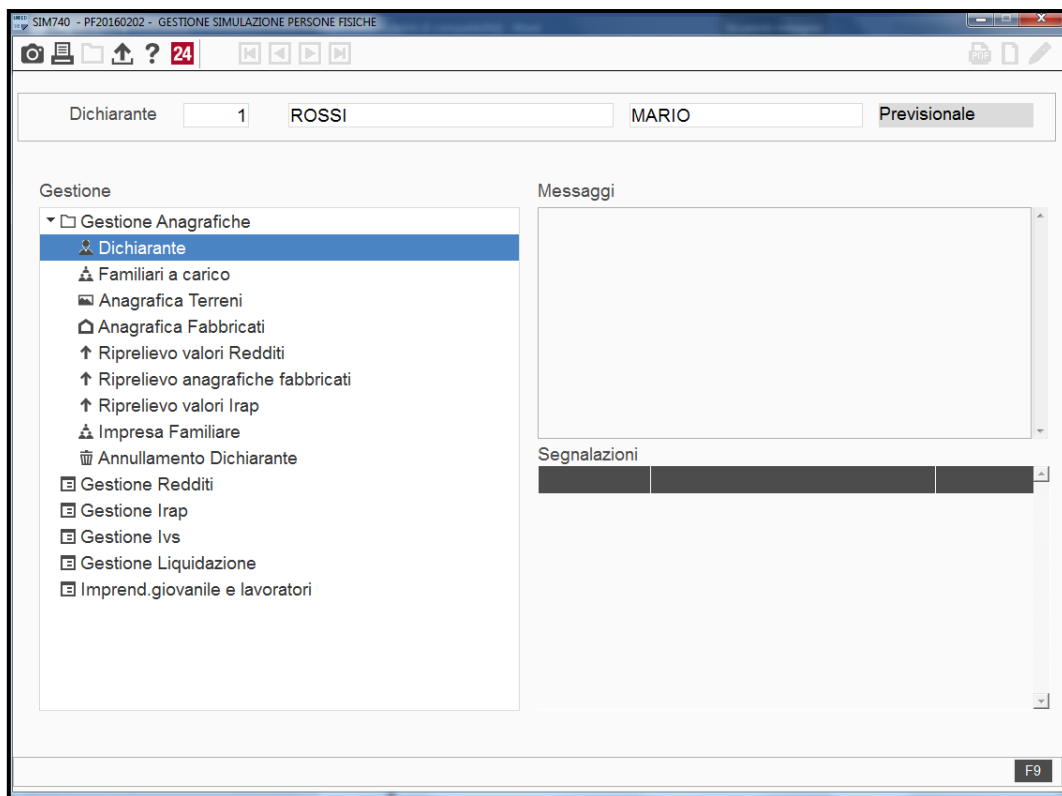


Una volta individuata l’anagrafica di cui rielaborare gli acconti, se non presente nell’archivio di simulazione, appare il seguente messaggio:



Se il dichiarante prelevato è titolare dell’impresa familiare, in fase di prelievo vengono prelevati in automatico anche i suoi collaboratori, se non già prelevati e quindi se non già presenti nell’archivio anagrafico della simulazione.

Creata l'anagrafica, appaiono le seguenti scelte:



Gestione Anagrafiche

Cartella in cui sono contenute, suddivise nelle varie sottocartelle, le informazioni anagrafiche relative al dichiarante selezionato.

- ▼ Gestione Anagrafiche
 - 👤 Dichiarante
 - 👤 Familiari a carico
 - 🏠 Anagrafica Terreni
 - 🏠 Anagrafica Fabbricati
 - ↑ Riprelievo valori Redditi
 - ↑ Riprelievo anagrafiche fabbricati
 - ↑ Riprelievo valori Irap
 - 👤 Impresa Familiare
 - 🗑 Annullamento Dichiarante

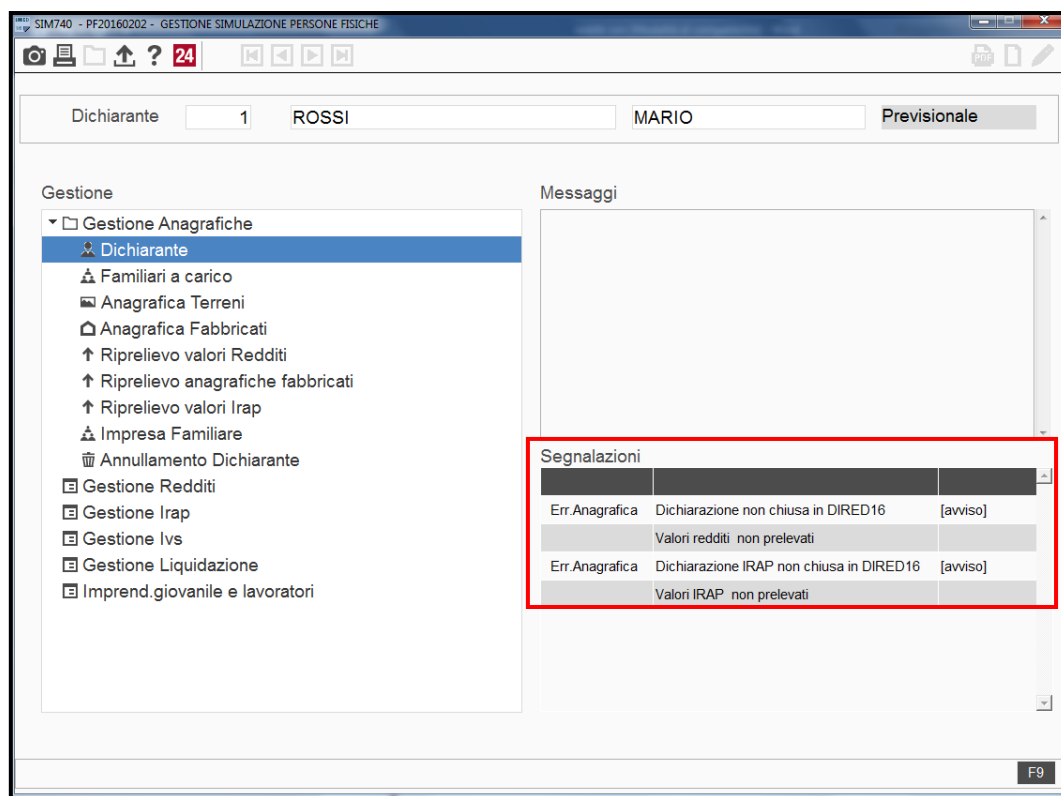
Nella presente sezione, suddivisa su più folder, **“Anagrafica”**, **“Altri dati”**, **“Segnalazioni”**, sono contenuti i dati anagrafici e fiscali del contribuente selezionato, interamente prelevati da **DIRED16**, nonché le informazioni relative al calcolo dell’IVS, i cui dati sono immutabili e le eventuali segnalazioni di errori riscontrati in fase di creazione dell’anagrafica stessa.

Per quanto concerne i dati anagrafici, qualora storicizzati, in fase di prelievo saranno trasferiti i **“Dati attuali”**.

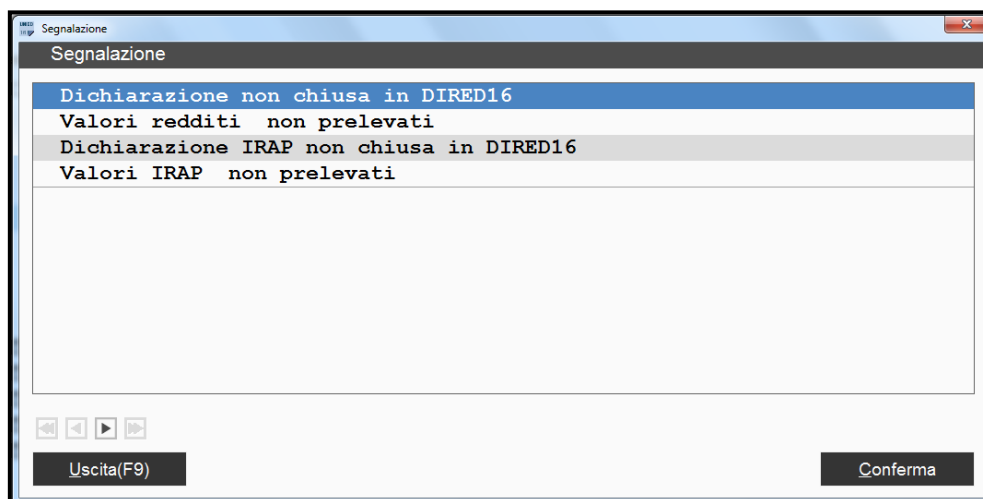
Il folder “**Segnalazioni**” è invece utilizzato dalla procedura per eventuali segnalazioni di anomalie che si possono riscontrare in fase di prelievo dell’anagrafica, come ad esempio nel caso in cui la dichiarazione da prelevare non risulti in **DIRED16** “*Chiusa*” oppure come nel caso in cui risulti bloccata la dichiarazione simulata che si sta aggiornando (“*bloccata*” per effetto dell’acconto già aggiornato o perché la medesima dichiarazione è già utilizzata da un altro utente).

[illegible]

Tali segnalazioni presenti nel folder “**Segnalazioni**” vengono visualizzate anche nella pagina iniziale della Gestione simulazione, nella sezione “**Segnalazioni**”.



In caso di dichiarazione in **DIREDD16** non “Chiusa”, l’indicazione che non ne è consentito il prelievo è segnalata direttamente in fase di prelievo anagrafica.



Gli eventuali errori riscontrati dalla procedura sono dunque visualizzati nel folder “**Segnalazioni**” dove sono suddivisi in semplice “Avviso” oppure “Bloccante”.

Di seguito riportiamo le segnalazioni di errori che possono essere rilevati dalla procedura in fase di prelievo:

Errori in “Prelievo” Redditi:

- Dichiarazione redditi non chiusa in DIREDD16. Valori redditi non prelevati
- Dichiarazione IRAP non chiusa in DIREDD16. Valori IRAP non prelevati
- Regime forfettari L. 190/2014 per anno successivo. Valori non prelevati

Errori in “Chiusura”:

- Collaboratore “*nome collaboratore*” non trovato. Prospetto partecipazioni non aggiornato
- Collaboratore “*nome collaboratore*” non aggiornato. Bloccato da altro utente
- Collaboratore “*nome collaboratore*” non aggiornato. Riga partecipazione modificata manualmente
- Collaboratore “*nome collaboratore*” non aggiornato. Acconto già aggiornato da simulazione

Nel folder “**Altri dati**”, in cui sono presenti i dati per il calcolo delle addizionali comunali e regionali, è presente il flag “**Non riportare in DIREDD17**”, da barrare nel caso in cui non si desideri che i dati presenti all'interno della procedura **SIM** (quali Dati anagrafici, dati dei familiari, Oneri, ecc...) siano riportati in **DIREDD17** ed il flag “**Gestione anagrafiche terreni/fabbricati**” che, se impostato a “**Sì**”, consente di gestire l'anagrafica dei terreni e fabbricati mentre, se impostato a “**No**”, di inserire manualmente il quadro “**A**” e “**B**”.

Familiari a carico

La procedura riporta, eseguendo dapprima gli opportuni controlli di conversione, tutti i familiari del dichiarante come da situazione risultante da **DIREDD16**.

Per ciascun familiare è indicata la “*Relazione di parentela*” con il dichiarante, informazione utile per il calcolo delle detrazioni spettanti.

Oltre alla “*Relazione di parentela*” sono ripresi anche:

- i “*Mesi per cui si è stati a carico*”;
- “*A partire da che mese (1,.....12)*”
- i “*Mesi per cui il figlio minore di tre anni è rimasto a carico nella seguente condizione*”
- la “*Percentuale per cui si è a carico delle persone che sopportano il mantenimento del soggetto in questione*”.
- la *Detrazione per figli a carico nella misura del 100%*.



NOTA BENE

Eventuali variazioni intervenute nel corso dell'anno dopo la compilazione della dichiarazione e riguardanti le sezioni “*Dichiarante*” e “*Familiari a carico*” debbono essere inserite in tale contesto, per essere certi che saranno prelevate in fase di conversione redditi per la dichiarazione dell'anno successivo.

Anagrafica Terreni

Nella sezione sono riportati, dalla procedura **DIRED16**, tutti i terreni situati nel territorio dello Stato e posseduti a titolo di proprietà, enfiteusi, usufrutto o altro diritto reale dal contribuente selezionato.

Ogni terreno è contraddistinto da un codice progressivo che è possibile visualizzare tramite le funzioni di **"Ricerca"**.

Si sottolinea che, all'interno di tale gestione non è possibile apportare eventuali variazioni all'anagrafica dei terreni ed alla medesima in **GESIMM** e che queste vanno eseguite solamente da **DIRED16 (ANA740 o GESIMU4 e GESIMM)**.

Per chi ha gestito i quadri **"A"** e **"B"** senza gestire l'anagrafica, sarà possibile effettuare le variazioni utilizzando il bottone **"Varia"**. La funzione di **"Riprelievo"** riporterà il quadro **"A"** e **"B"** modificato alla situazione presente in **DIRED16**.

La procedura, nel prelevare le anagrafiche dei terreni, terrà conto delle eventuali **"Date di acquisto"** e di **"Vendita"** indicate in anagrafica al fine di proiettare, nel nuovo anno di dichiarazione, gli effettivi terreni posseduti.

Anagrafica Fabbricati

Saranno riportati dalla procedura **DIRED16** tutti i fabbricati situati nel territorio dello Stato e posseduti a titolo di proprietà, enfiteusi, usufrutto o altro diritto reale dal contribuente selezionato.

Ogni fabbricato è contraddistinto da un codice progressivo che è possibile visualizzare tramite le funzioni di **"Ricerca"**.

Anche in questo caso non è possibile apportare eventuali variazioni all'anagrafica dei fabbricati ed alla medesima in **GESIMM**; queste vanno eseguite solamente da **DIRED16 (ANA740 o GESIMU4 e GESIMM)**.

La procedura, nel prelevare le anagrafiche dei fabbricati, terrà conto delle eventuali **"Date di acquisto"** e di **"Vendita"** indicate in anagrafica al fine di proiettare, nel nuovo anno di dichiarazione, gli effettivi fabbricati posseduti.

È però attivo il tasto **"Varia"** che consente di accedere al campo **"Canone"** anno 2016 se tale annualità è legata ad un contratto completo e quindi in **DIRED16** è presente con canone pari a **"0"**. Il dato inserito in **SIM740** rimarrà ai soli fini della simulazione e non verrà ripreso da **DIRED16** poiché il dato verrà aggiornato dalla **Gestione contratti**.

Riprelievo valori Redditi

Riprelievo anagrafiche fabbricati

Riprelievo valori Irap

Tramite le funzioni **"Riprelievo valori Redditi"**, **"Riprelievo anagrafiche fabbricati"** e **"Riprelievo valori Irap"** è possibile prelevare le informazioni relative agli immobili ed i dati di reddito ed IRAP del contribuente selezionato.

Ciò può tornare utile nel caso in cui, rispetto al prelievo iniziale, siano modificate le informazioni in **DIRED16** e quindi si renda necessario aggiornarle nuovamente anche nella simulazione.

Impresa familiare

In questa sezione sono ripresi, sempre da **DIRED16**, i dati dell'Impresa familiare utili ai fini del calcolo e dell'aggiornamento delle partecipazioni dei collaboratori dell'impresa familiare. Tra le informazioni prelevate è presente anche il flag **"Incentivo per il rientro dall'estero"**.

Se in **DIRED16** è presente il flag **"Collaboratore anno successivo"** i dati del collaboratore sono ripresi e riportati in **SIM740**: detto flag non viene però riportato né all'interno del quadro d'impresa (**RF/RG**) né nell'anagrafica dell'impresa familiare.

È comunque possibile inserire e/o modificare i dati prelevati.

Annullamento dichiarante

Tramite tale scelta si annullano completamente tutte le informazioni del contribuente selezionato comprese quelle contenute nei vari archivi relativi al medesimo.

Prima di procedere all'annullamento, per maggior sicurezza, il programma chiede conferma.

Si vedrà passare in annullamento tutti gli archivi, da cui saranno rimossi i dati relativi al contribuente da annullare.

Gestione Redditi

La presente sezione è suddivisa in folder, ciascuno relativo ad una diversa tipologia di reddito. Negli archivi di simulazione i redditi già dichiarati nell'anno precedente vengono trasferiti in fase di prelievo anagrafica.

[Terreni/fabbricati](#) | [Lavoro dipendente](#) | [Redditi impresa](#) | [Oneri sez I/II](#) | [Oneri sez III/VI](#) | [Altri redditi](#) | [Crediti](#)

Terreni/Fabbricati

Nel primo folder, riservato ai redditi degli immobili, sono messi a confronto i redditi effettivi dell'anno 2015, che attingono i totali di reddito dalla procedura **DIREDD16**, con quelli contenenti le variazioni per l'anno 2016; quest'ultime necessarie, inoltre, per un corretto versamento dell'IMU e della TASI 2016. Per entrambe le categorie di reddito si possono utilizzare le funzioni di "**Simulazione**" e di "**Gestione**", richiamabili dal tasto presente a fondo pagina "**Funzioni**" o dalle apposite icone a video.



La funzione "**Gestione**" permette la visualizzazione completa dei dati relativi alle anagrafiche dei terreni e fabbricati, sia di quelli utilizzati per la compilazione dei quadri di reddito RA e RB sia di quelli inseriti successivamente da **GESIMU4** per eventuali variazioni oppure inseriti manualmente, se non gestita l'anagrafica terreni e fabbricati.

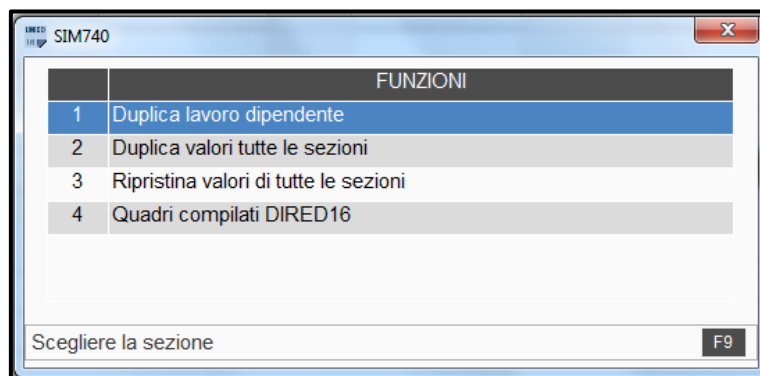
La funzione "**Simulazione**" permette la visualizzazione del quadro di reddito interessato, RA e/o RB, ricalcolato sulla base delle variazioni apportate, per l'anno 2016, ai dati anagrafici dei terreni e/o fabbricati. È inoltre possibile accedere alla "**Gestione**" consentendo in tale ambito, come sopra detto, la sola visualizzazione, a chi gestisce l'anagrafica terreni e fabbricati.

Per i fabbricati è inoltre prevista l'indicazione dell'imponibile assoggettato a cedolare al 10% o al 21%. Tali dati sono utilizzati nella liquidazione ai fini del ricalcolo dell'acconto della cedolare secca.

La scelta "**1-Ripristina sezione Terreni/Fabbricati**" va utilizzata nel caso in cui si sia intervenuti manualmente sugli importi calcolati dalla procedura e si desideri ripristinarli sulla base dei dati effettivi.

Lavoro dipendente

Il folder relativo ai redditi prodotti da lavoro dipendente, distinto anch'esso nei due anni 2015 e 2016, è compilato automaticamente dalla procedura in fase di prelievo, per quanto concerne i dati dell'anno 2015, ma non per quelli dell'anno 2016, in quanto difficilmente tali redditi rimangono uguali nei due diversi anni e quindi, per essi è richiesto un intervento manuale da parte dell'operatore. Ne consegue che la procedura, automaticamente, non effettua alcuna duplica di valori da un anno all'altro, sebbene sia comunque consentita. Nell'eventualità è possibile utilizzare l'apposita scelta **"1-Duplica lavoro dipendente"** presente tra le **"Funzioni"**, che andrà a riscrivere i valori presenti in corrispondenza dell'anno 2015 sull'anno 2016.



Redditi impresa

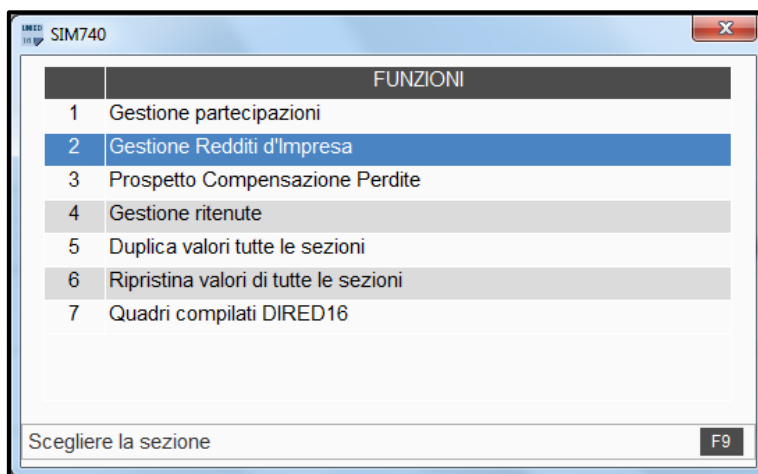
Tale sezione è automaticamente compilata dalla procedura, per quanto concerne l'anno 2015, mentre nessuna duplica automatica di valori viene eseguita sull'anno 2016.



IMPORTANTE

Si fa presente che, in fase di creazione anagrafica in SIM740, il prelievo e quindi la duplica della dichiarazione da DIREDD16, importa nella colonna 2015, gli stessi dati su cui è già stato calcolato l'acconto in DIREDD16, compresi quelli esposti nel quadro di liquidazione relativamente alla colonna **"DIREDD16"**.

Per inserire i nuovi dati di reddito relativi all'anno 2015 è prevista, all'interno delle **"Funzioni"**, la scelta **"2-Gestione redditi d'impresa"** scelta che si consiglia di utilizzare in alternativa alla possibilità di inserire manualmente, all'interno del folder **"Redditi d'impresa"**, quegli importi che risulterebbero in tal modo forzati.



Entrando in variazione dei singoli righi dei quadri, la funzione **"F4=Dettaglio"** permette di accedere al dettaglio del quadro stesso.

Sim740 - PF20160203 - GESTIONE REDDITI D'IMPRESA

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

	Quadro D	Quadro F	Quadro G	Quadro E
Reddito o Perdita		0		
Reddito minimo				
Perdite limitate				
Perdite illimitate				
Ritenute di acconto				

REDDITI DA PARTECIPAZIONI

Reddito	
Perdite ordinaria limitate	
Perdite ordinaria illimitate	
Perdite contabilità semplificata	
Reddito società semplici	
Reddito minimo	
Reddito/Perdita	

F4 Dettaglio F9

Accedendo al dettaglio del quadro d'impresa viene richiamata la stessa gestione utilizzata in **QUA740**; è quindi possibile selezionare il quadro di reddito oppure quello degli Studi/Parametri.

Sim740

QUADRO F - REDDITO DI IMPRESA	
1	Reddito
2	Parametri/Studi di settore

Scegliere la sezione F9

Se selezionato il quadro di reddito, viene riproposto il quadro d'impresa con il dettaglio di tutti i righi presenti nella gestione della Dichiarazione redditi 740.

Sim740 - PF20160203 - REDDITI DI IMPRESA IN CONTABILITA' ORDINARIA

Dichiarante 1 ROSSI MARIO

RF1-RF2 RF4-RF13 RF15-RF24 RF25-RF32 RF34-RF48 RF50-RF56 RF57-RF101 RF102-RS

RF1 Codice ATECO2007 464500 Commercio all'ingrosso di profumi e cosmet
Codice ATECO2004 51450 Commercio all'ingrosso di profumi e cosmet
Codice ATECO1993 51450 Commercio all'ingrosso di profumi e cosm
Studi di settore WM37U Attivo dal 2015
Applica studio anno precedente/Stabilimento balneare

Codice ATECO2007
Studi di settore

Parametri e studi di settore

Cause di esclusione ☐ Errori bloccanti in calcolo studi/parametri
Cause di inapplicabilità ☐ Multiattività

RF2 Comp. positivi annotati scritture contabili

Altri dati
☐ Artigiani
☐ Uso perdite
☐ Rientro Lavoratori/Lavoratrici
☐ Regime forfettari L.190/2014 esercizio si

Tipo esclusione
☐ Studi di settore
☒ Parametri

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av.> Uscita

F9

La prima volta che si accede al quadro la procedura effettua una conversione dei dati che possono essere riportati all'esercizio successivo (vedi i "Prospetti pluriennali", le "Perdite", ecc.) in modo da presentare la situazione che si avrà nella dichiarazione dell'anno d'imposta 2016.

Una volta all'interno del quadro, l'utente compilerà i dati richiesti così come se stesse compilando la dichiarazione dell'anno successivo.

Di tutte le sezioni di cui si compone il quadro di reddito, l'utente ha l'accesso solamente a quelle utili per determinare il reddito. Non è consentito l'accesso a quelle sezioni che nella dichiarazione sono utilizzate al solo fine di comunicare delle informazioni (per citare un esempio: nel quadro di reddito non viene proposto il Prospetto di bilancio in quanto non utile per simulare il reddito).

Sempre dal quadro è possibile accedere allo Studio di Settore/Parametri ed è possibile gestire i relativi dati extracontabili.

La prima volta che si accede ai dati extracontabili la procedura riprende i dati compilati nella dichiarazione **DIRED16** e li riporta all'interno dei dati extracontabili per essere utilizzati ai fini del calcolo della simulazione, memorizzandoli in un archivio distinto rispetto a quello utilizzato per la dichiarazione reale.

Per evidenziare che si è in gestione dello Studio di settore all'interno della simulazione viene evidenziata a destra la dicitura **"Simulazione"**.

Sim740 - PF20160203 - Gestione quadri studi di settore 2016

Codice ditta: 393 ROSSI MARIO WM37U

Quadro

- Y Multiattività / Altri dati anagrafici
- A Personale addetto all'attività
- B Unità locali destinate all'esercizio dell'attività
- D Elementi specifici dell'attività
- E Beni strumentali
- F Elementi contabili (Impresa)
- V Ulteriori dati specifici
- T Congiuntura economica
- 1 Gestione anagrafica ditta
- 2 Prelievo da anno precedente

Informazioni

stato dichiarazione	Simulazione
studi settore	2016.01.04 del 18.07.2016
STSCALC	2016.07.00 gerico LOCALE
attività	46.45.00 Commercio all'ingrosso di profum.

Note aggiuntive (telematico record X)

Annotazioni interne

F3 Funzioni F9

Così come avviene in dichiarazione è possibile effettuare tutte le variazioni del caso relative all'anno 2016. Tali dati extracontabili sono in comune con quelli utilizzati con la procedura **MGESTUD** di **MULTI**. Quindi, ad esempio, se si variano dei dati dalla simulazione, richiamando **MGESTUD** per l'anno 2016, nei dati extracontabili degli Studi di Settore saranno trasferiti gli stessi valori che sono stati modificati in Simulazione. Nel momento in cui, per un dichiarante, sono stati compilati i dati extracontabili operando dalla Simulazione, in **MGESTUD** non sarà più possibile variare tali dati ma solamente visualizzarli ed utilizzarli ai fini del calcolo.

Tra le **Funzioni** è presente il calcolo dello Studio di Settore che, come quello della Dichiarazione dei Redditi esegue il calcolo dello Studio sulla base dei dati inseriti.



ATTENZIONE

Si precisa che il motore utilizzato per il calcolo degli Studi di Settore nella Simulazione è quello di **GERICO 2016 (STSCALC2016)** e quindi il risultato ottenuto potrebbe risultare differente da quello che si otterrà, il prossimo anno, in **DIRED17**, utilizzando **GERICO 2017**.

È prevista la possibilità di prelevare i dati reddituali direttamente dalla contabilità, quindi un vero e proprio trasferimento, che può essere effettuato rileggendo i dati alla data effettiva di aggiornamento delle registrazioni in contabilità, oppure proiettando gli stessi alla data di fine esercizio.

Tali modalità sono di seguito illustrate dettagliatamente.

Il trasferimento utilizza la **Personalizzazione quadri** già presente in **DIREDD16**.

Nel caso siano stati creati, da parte dell'utente, nel corso del 2016, conti nuovi, occorre eseguire il comando **CPESTD** al fine di fare aggiornare tale **Personalizzazione**. In alternativa, ovvero in caso di utilizzo di un Piano dei conti non standard, l'eventuale aggiornamento della Personalizzazione va eseguito manualmente dal solito comando **TRA740**.

Per chi utilizza il Piano dei Conti standard si consiglia comunque l'esecuzione del suddetto comando **CPESTD** al fine di un corretto aggiornamento della Personalizzazione.

Precisiamo che il prelievo interessa, quasi esclusivamente, i soli dati economici e non anche quelli patrimoniali (ad eccezione dei dati patrimoniali utilizzati ai fini del calcolo dello Studio di Settore, come ad esempio le Immobilizzazioni). Non sono quindi gestibili, ad esempio, il Prospetto di bilancio o quello dei crediti, questo perché il fine ultimo del programma di Simulazione è quello di addivenire alla quantificazione del reddito pre-imposte.

Tornando alla compilazione dei dati, per eseguire il trasferimento dei dati contabili, una volta posizionati all'interno del quadro di impresa selezionare il tasto **"Funzioni"**, a fondo pagina, ed a seguire la scelta **"Trasferimento"**.

The screenshot displays the SIM740 software interface for 'REDDITI DI IMPRESA IN CONTABILITÀ ORDINARIA'. The window title is 'SIM740 - PF20160203 - REDDITI DI IMPRESA IN CONTABILITÀ ORDINARIA'. The interface includes a menu bar with icons for file operations, a toolbar with navigation buttons, and a main data entry area. At the top, the 'Dichiarante' field is set to '1 ROSSI MARIO'. Below this, a row of tabs shows 'RF1-RF2' as the active tab. The main area is divided into sections for 'RF1' and 'RF2'. The 'RF1' section contains fields for 'Codice ATECO2007' (with values 464500, 51450, 51450) and 'Studi di settore' (with value WM37U). The 'RF2' section includes 'Cause di esclusione', 'Cause di inapplicabilità', and 'Comp. positivi annotati scritture contabili'. A 'Parametri e studi di settore' section is also present, with a red error message 'Errori bloccanti in calcolo studi/parametri' and a checked 'Multiattività' option. A dropdown menu is open over the 'Funzioni' button at the bottom left, showing a list of options: 'ilMpresa fam', 'Gest. Prosp.', 'sTudi di sett.', 'parametri', 'sTudi e param.', 'Prospetti', 'trasferimento' (highlighted with a red box), and 'visualizza conti'. The bottom of the interface features a row of buttons: 'Funzioni', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'. The status bar at the bottom right shows 'F9'.

Di seguito dettagliamo le informazioni richieste in fase di trasferimento rifacendoci, come esempio, al trasferimento di una dichiarazione Persone fisiche (quanto illustrato varrà anche per tutti gli altri modelli di dichiarazione).

The screenshot shows a window titled "Comunicazione informazioni e dati" with a close button (X) in the top right corner. Inside the window, there are four labeled fields: "Data bilancio" with the value "31/12/2016" and a calendar icon; "Tipo trasferimento" with a dropdown menu showing "2 tempo reale"; "Tipo ragguaglio" with a dropdown menu showing "valore contabile"; and "Genera stampa" with a dropdown menu showing "N". At the bottom of the window, there are four buttons: "Parametri", "Conferma", "Varia", and "Uscita". A small "F9" label is visible in the bottom right corner of the window.

Data di bilancio:

indicare la data di riferimento per la lettura dei dati contabili.

Tipo trasferimento:

se la lettura dei dati deve avvenire leggendo direttamente dai movimenti della prima nota indicare "2" **"In tempo reale"** oppure "1" **"In consolidato"** se la lettura è riferita a movimenti già aggiornati.

Tipo ragguaglio:

tale scelta si attiva solamente se nella *"Data di bilancio"* è stata indicata una data diversa da quella di fine esercizio. In tal caso va indicata la modalità di trasferimento dei dati:

- *"a valore contabile"*, ovvero leggendo il dato effettivo presente in contabilità alla data richiesta;



Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2016; saranno prelevati i valori contabili a tale data e riportati nel quadro d'impresa/Studi della simulazione.

- *"in giorni"* proiettando quello stesso dato alla data di fine esercizio;



*Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2016; saranno prelevati i valori contabili a tale data, tali valori saranno riproporzionati a fine esercizio (importo/273*365 giorni) e gli importi così ricalcolati saranno riportati nel quadro d'impresa/Studi della simulazione.*

- *"in base alla percentuale di incidenza"* calcolando una sorta di proporzione in funzione dell'andamento che quel conto ha avuto nel corso dell'esercizio precedente.



Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2016; per ogni conto sarà calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2015-31/12/2016 sul totale dell'anno 2015. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla

data 30/09/2016 e sarà determinato il valore presunto a fine esercizio e riportato nel quadro d'impresa/Studi della simulazione.

Genera stampa:

per produrre un tabulato con le specifiche dei conti trasferiti nei singoli righi.



IMPORTANTE

**Il bottone “Parametri”, presente a fondo pagina, ripropone fedelmente la videata delle opzioni normalmente presente quando si eseguono le situazioni contabili in MULTI, e quindi utile per poter includere nel trasferimento anche quelle operazioni non ancora presenti in prima nota, tipo gli “ammortamenti” o i “risconti”.
Viceversa, vengono ripresi i soli dati presenti nei movimenti contabili.**

Confermando le informazioni richieste verrà eseguito il trasferimento.

Analizziamo, dunque, la logica con cui i dati vengono trasferiti, in relazione alla modalità scelta.

Trasferimento a valore contabile

Tale tipologia di trasferimento è possibile, sia impostando la data di fine esercizio (ad esempio: 31/12/2016) che una qualsivoglia data, compresa nell'esercizio. Il programma non fa altro che andare a leggere il dato contabile presente in prima nota alla data richiesta. Con tale modalità di trasferimento e se la richiesta è effettuata impostando una data infrannuale, il calcolo degli ammortamenti è ugualmente sviluppato in giorni, alla data della richiesta e non proiettato alla data di chiusura esercizio.

Trasferimento in giorni

In questa tipologia di trasferimento, il programma parte dal dato presente in contabilità alla data di richiesta ed esegue un calcolo in giorni per proiettare il saldo del conto a fine esercizio.



Esempio:

alla data del 30.09.2016 (supponendo che sia questa la data di richiesta trasferimento), il conto 58/10/005 “Ricavi per prestazione di servizi”, ha un saldo di 19.800 euro. Il programma calcola nel seguente modo il saldo al 31.12.2016: $19.800 \times 365/273 = 26.473$ (metodo già utilizzato in MGESTUD).

Trasferimento in base alla percentuale di incidenza

Il programma calcola lo scostamento percentuale che il conto potrebbe avere dalla data di richiesta trasferimento al termine dell'esercizio, prendendo a riferimento l'andamento avuto alle stesse date del precedente esercizio.



Esempio:

rimanendo nel nostro esempio, il conto 58/10/005 presenta la seguente situazione: saldo al 30.09.2015 = 13.500 euro – saldo al 31.12.2015 = 24.700 euro – saldo al 30.09.2016 = 19.800 euro. Il saldo al 31.12.2016 sarà uguale a:

(valore contabile al 31.12.2015 / valore contabile al 30.09.2015) x valore contabile al 30.09.2016.

Quindi: $(24.700 / 13.500) = 1,829 \times 19.800 = 36.214$ dove il coefficiente 1,829 è l'incremento che il conto ha avuto nel periodo 30/09/2015-31/12/2015. In tale periodo l'incremento è stato dell'82,9% rispetto al valore presente al 30/09/2015. La suddetta percentuale viene utilizzata per incrementare l'importo presente alla data 30/09/2016 e determinare il valore presunto a fine esercizio (ad esempio: 31/12/2016).

In alcune situazioni, però, il programma potrebbe avere delle difficoltà nel calcolare tale proporzione. Ciò accade quando uno dei due saldi dell'esercizio precedente è pari a "zero". In tali situazioni si è ritenuto opportuno adottare le seguenti regole:

Saldo al 30/09/15	Saldo al 31/12/15	Saldo al 30/09/16	Saldo al 31/12/16
0	100,00	50,00	50,00,
100,00	0	50,00	50,00
0	100,00	0	100,00 *
100,00	0	0	0
0	0	150,00	150,00

*L'utente potrebbe decidere di far calcolare il saldo a zero, utilizzando il comando **MGEST20** che andiamo a trattare.

Sono tutti casi in cui, dal calcolo della proporzione si ottiene, in termini matematici, un risultato pari a zero. La soluzione è stata, quindi, quella di prescegliere il saldo che si trova in contabilità per l'esercizio in corso. Sempre con riferimento a queste due modalità di trasferimento, "in giorni" o "alla percentuale di incidenza", che sostanzialmente servono per proiettare in avanti i saldi contabili, sono state effettuate delle scelte di fondo con riferimento ad alcuni conti, per i quali non viene mai effettuato alcun ragguglio e viene sempre trasferito il valore contabile (eventualmente simulato in base ai parametri scelti in fase di trasferimento).

I conti per i quali non viene mai effettuato il ragguglio sono:

- I conti patrimoniali relativi alle immobilizzazioni trasferiti nel Prospetto Studi/Parametri;
- I conti presenti nella Tabella "**Conti Cespiti**" di MULTI. In particolare, le quote di ammortamento e tutti i conti che si riferiscono ai movimenti dei cespiti oppure al calcolo dell'eccedenza delle spese di manutenzione, sono sempre considerati alla data di fine esercizio indipendentemente dalla data richiesta in fase di trasferimento.
- Alcuni conti presenti nella Tabella "**Personalizzazione Piano dei conti**" **TABE02C** di MULTI, quali ad esempio i conti utilizzati dalla procedura **MDEN** o **REGIVA** per rilevare il giroconto dell'Iva: in dettaglio i conti interessati sono i seguenti:
 - "Conto ricavi corrispettivi da ventilare"
 - "Conto rimanenze finali economiche"
 - "Conto storno Iva beni usati"
 - "Conto costo Iva pro-rata"
 - "Conto costo Iva interessi trimestrali"

Per tutti gli altri conti, la procedura effettua il ragguglio scelto in fase di trasferimento.

L'utente ha, però, la possibilità di intervenire per imprimere ai conti, che ritiene opportuno, comportamenti diversi da quelli insiti nella richiesta di trasferimento.

A tal proposito, in **MULTI**, è stata creata la Tabella "**Conti Studi di Settore**", **MGEST20**, all'interno della quale possono essere indicati i conti o anche i mastri a cui voler associare una certa regola di comportamento, indipendentemente dal tipo di trasferimento che si sceglierà.

Codice conto	Descrizione	Tipo calcolo	
61/05/025	OP.E SER.ULTR.ESEC.C/R.I.V.RIC.		valore contabile
66/25/005	MERCI C/ACQUISTI	R	come impostato nel trasferimento
70/05/020	SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO	I	% di incidenza sulla base dell'esercizio precedente
70/10/005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	0	considera saldo a zero
72/05/010	SALARI E STIPENDI		valore contabile
72/05/030	SAL. E STIP.APPREND.E DISABILI	G	in giorni

Ovvero, per alcuni conti si potrebbe definire che, a prescindere dal tipo di trasferimento effettuato (a **Valore contabile**, **in giorni**, **alla percentuale di incidenza**), questi vengano sempre considerati “a **valore contabile**”, oppure “**in giorni**” o ancora “**in percentuale di incidenza sulla base dell'esercizio precedente**”.

Tipo calcolo

Descrizione

- valore contabile
- in giorni
- % di incidenza
- considera saldo a 0
- da trasferimento

Uscita

F9

Se nella suddetta tabella per un conto è stata definita una regola, questa ha priorità rispetto al tipo di trasferimento adottato.



Esempio:

si supponga che per un conto sia stata definita e quindi indicata la regola “A valore contabile”; se in fase di trasferimento si opta per la “% di incidenza”, tutti i conti saranno trasferiti considerando la “% di incidenza”, eccezion fatta per il conto per il quale è stata indicata in tabella la regola “A valore contabile”. Per tale conto sarà quindi trasferito il valore contabile.

In tale tabella vanno quindi dettagliati solamente i conti per i quali si vuole adottare un trattamento fisso non influenzato dal tipo di trasferimento scelto.

L'utente potrebbe anche inserire un intero mastro all'interno di questa tabella e fissare per lo stesso una determinata regola relativamente al “Tipo di calcolo”, scegliendo, ad esempio, l'opzione “a valore contabile” ma può anche, contemporaneamente, decidere di escludere dal mastro quei conti per cui desidera applicare una regola diversa oppure può anche decidere di far prevalere ciò che viene chiesto in fase di trasferimento dati e quindi fissare per questi conti la scelta “Come impostato nel trasferimento” oppure ancora optare per la regola “considera saldo a zero”.

Oltre alla gestione del quadro di reddito e Studi/Parametri, il programma di simulazione si completa con la possibilità di eseguire il calcolo dello Studio di Settore. Sfruttando il motore di calcolo (**GERICO** ovvero **STSCALC16**), attualmente installato nell'applicativo **DIRED16**, verrà sviluppato il calcolo di congruità e coerenza sulla base dei dati contabili dell'anno in corso, prelevati anche essi in fase di trasferimento dati.

I dati extracontabili, invece, vengono estrapolati sempre dalla gestione Studi di Settore della Dichiarazione dei Redditi oppure, per coloro che l'hanno già adottata, dalla procedura **MGESTUD** di **MULTI**. Da notare che in tale seconda evenienza, una volta eseguito il Calcolo di Congruità/Coerenza all'interno della Simulazione, i dati extracontabili di **MGESTUD** risulteranno bloccati, cioè l'utente potrà visualizzarli ma non modificarli, per non inficiare il lavoro svolto all'interno della simulazione.

Tornando al bottone “**Funzioni**”, presente all'interno del quadro di Reddito, oltre all'opzione per poter eseguire il “**Trasferimento**” dei dati dalla contabilità, è presente anche la funzione “**Impresa familiare**” che permette di visualizzare, se presenti, i dati relativi all'impresa familiare partecipata. Al momento della conferma della sezione “**Gestione Redditi**”, in presenza di Impresa familiare, la procedura aggiorna il reddito da partecipazione anche nella sezione “**Gestione Redditi**” di **SIM740** del collaboratore dell'impresa stessa.

iMpresa fam	<u>M</u>
Gest.Prosp.	<u>G</u>
sTudi di sett.	<u>I</u>
parameTri	<u>I</u>
iNdicatori	<u>N</u>
sTudi e param.	<u>I</u>
Prospetti	<u>P</u>
traSferimento	<u>S</u>
visua conti	<u>I</u>

Sempre nella **Gestione redditi d'impresa** è presente il tasto funzione “**Compensazioni**” che consente l'accesso al “**Prospetto compensazione perdite**” in cui la procedura riporta le eventuali “*Perdite relative all'anno precedente*”, comprese quelle dei contribuenti minimi fuoriusciti dal regime, prelevate da **DIRED16**, permettendone, in tal modo, la compensazione con il reddito ipotizzato ed inserito manualmente nel prospetto di gestione che viene quindi considerato al netto delle “*Perdite*” per poi essere trasferito nel quadro RN di simulazione, per il suo valore effettivo.

Sim740 - PF20160203 - GESTIONE REDDITI D'IMPRESA

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

Quadro D Quadro F Quadro G Quadro E

Reddito o Perdita
Reddito minimo
Perdite limitate
Perdite illimitate
Ritenute di acconto

REDDITI DA PARTECIPAZIONI

Reddito
Perdite ordinaria limitate
Perdite ordinaria illimitate
Perdite contabilità semplificata
Reddito società semplici
Reddito minimo
Reddito/Perdita ass.professionisti

Conferma Varia coMpensazioni prosp.Redditi

All'interno della scelta **"Prospetto compensazione perdite"** sono presenti, selezionando il tasto **"Funzioni"**, tre ulteriori scelte che riguardano il **"Prospetto perdite anno precedente"**, rispettivamente dell'impresa e del lavoro autonomo ed il **"Prospetto reddito per acconti"**.

Sim740 - PF20160203 - PROSPETTO COMPENSAZIONE PERDITE

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

Quadro D Quadro F Quadro G Quadro H

Reddito o perdita
Perdite ordinarie limitate
Perdite ordinarie illimitate
Perdite non compensate
Reddito o Perdita di cui trasparenza
Reddito minimo
Utilizzo perdite limitate
Utilizzo perdite illimitate
Perdite anni precedenti
Reddito o perdita
Perdite contabilità semplificata
Red./Perd. ass.art.prof.
Comp.anni prec.ass.prof.
Red Ass.Prof./Soc.Sem.

Perdite periodi precedenti da compensare comprese quelle dei contribuenti minimi

illimitate 2011 2012 2013 2014 2015

Funzioni Perdita impresa a. I
Perdita lav.aut.a. A
Reddito per accont B

Conferma Varia <Ind. Av.> Uscita

Il “**Prospetto perdite anno precedente**”, sia relativo all’impresa che al lavoro autonomo, ci offre la stessa visualizzazione delle perdite, così come proposta in **DIREDD16**.

Dichiarante: ROSSI MARIO Codice fiscale: RSSMRA59C03I608E

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE AD ANNI PRECEDENTI

Anno	Residuo anno prec.	Perdite da RBIRAP	Compensate da RD	Compensate da RF	Compensate da RG	Compensate da RH	Perdite residue
2010							
2011							
2012							
2013							
2014							
Illimitate							

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE ALL'ANNO CORRENTE

Residuo perdite dell'anno da Zfu							
Perdite dell'anno							
Perdite compensate							
Perdite illimitatamente riportabili							
totali							
utilizzate							
altri redditi							
illimitate							

PROSPETTO DELLE PERDITE RELATIVE A SOGGETTI USCITI DAL REGIME DI CONTRIBUENTI MINIMI ☐ Impresa anno precedente

Perdite limitate				Perdite illimitate			
	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue	Anno	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue
2010							
2011							
2012							
2013							
2014							

Conferma

La procedura riporta nel prospetto delle perdite relative ai soggetti con regime di vantaggio, le perdite del quadro LM (senza distinzione per anno di formazione), derivanti dalla fuoriuscita dal regime dei contribuenti minimi (LM) o derivanti dai quadri RF/RE.

Nella sezione “**Perdite precedenti da compensare**” e “**Perdite lavoro autonomo periodi precedenti da compensare**” trovano spazio anche le perdite pregresse da fuoriuscita regime contribuenti minimi.

Se è presente il flag “*Impresa anno precedente*” le perdite sono riportate a scomputo nel quadro RD/RF/RG/RH, se è presente il flag “*Lavoro autonomo anno precedente*” saranno usate nel quadro RE/RH.

L’altro prospetto, “**Redditi per acconti**”, visualizza i dati di reddito su cui è stato calcolato l’acconto; in considerazione del fatto che, nelle istruzioni ministeriali di UNICO 2016 è stabilito quali voci presenti in **DIREDD16** devono o non devono essere conteggiate ai fini dell’acconto e quindi per la Dichiarazione Redditi dell’anno venturo, il calcolo dell’IRPEF simulato sarà effettuato tenendo conto delle suddette voci.

Quindi, in tale prospetto, è visibile che tutti i dati di reddito prelevati da **DIREDD16** per il calcolo dell’acconto sono presi tenendo conto delle voci indicate in dichiarazione ai soli fini del calcolo dell’acconto.

Oltre alla funzione “**Compensazioni**”, di cui sopra detto, sempre in **Gestione redditi d’impresa** è presente la funzione “**Prosp. Redditi**” che permette di accedere sia ai quadri d’impresa (RF, RG, RE) che alla distinta delle partecipazioni, al fine della rideterminazione dell’acconto.

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

	Quadro D	Quadro F	Quadro G	Quadro E
Reddito o Perdita				
Reddito minimo				
Perdite limitate				
Perdite illimitate				
Ritenute di acconto				

REDDITI DA PARTECIPAZIONI

Reddito	
Perdite ordinaria limitate	
Perdite ordinaria illimitate	
Perdite contabilità semplificata	
Reddito società semplici	
Reddito minimo	
Reddito/Perdita ass. professionisti	

Conferma Varia coMpensazioni **prosp.Redditi** F9

SIM740

REDDITI IMPRESA

1	Quadro F - Impresa Ordinaria
2	Quadro G - Impresa Semplificata
3	Quadro E - Lavoro autonomo
4	Quadro H - Partecipazioni
5	Determinazione ACE

Scegliere la sezione F9

All'interno della presente funzione, la scelta "**Determinazione ACE**" (richiamabile anche dal bottone "**Funzioni**" all'interno del quadro RF) permette di accedere al prospetto "**Deduzione per capitale investito proprio**" in cui, tramite la funzione "**Duplica**", sono trascritti gli importi nel campo "**Patrimonio netto 2016**" e "**Riduzioni**", prelevati dal relativo quadro di **DIRED16**.

Sim740 - PF20160203 - DEDUZIONE PER CAPITALE INVESTITO PROPRIO

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

Prospetti comuni a più quadri e prospetti vari

Deduzione per capitale investito proprio

1- Patrimonio netto 2016 2- Riduzioni 3- Differenza 4- 4% Rendimento

5- Di cui impresa familiare 6- Rendimento attribuito Totale 7- Eccedenza riportata 8- Rendimenti totali

9- Rendimento ceduto 10- Reddito dell'imprenditore 11- Rendimento nozionale società partecipate/imprenditore 12- Rendimento nozionale società partecipate

13- Rendimento utilizzato 14- Eccedenza trasformata in credito IRAP 15- Eccedenza riportabile

Duplica

Funzioni

Conferma Varia Annulla Uscita

Per quanto riguarda invece il **"Prospetto delle Partecipazioni,"** è possibile accedervi anche selezionando la scelta **"Gestione partecipazioni"**, richiamabile dal bottone **"Funzioni"**.

Sim740 - PF20160203 - GESTIONE QUADRI

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

Terreni/fabbricati Lavoro dipendente Redditi impresa Oneri sez I/II Oneri sez III/VI Altri redditi Crediti

REDDITI D'IMPRESA

DIREDD16 2015 SIMULAZIONE 2016

RD Allevamento

RE Lavoro autonomo

RF Impresa ordinaria 63.667

RG Impresa semplificata

RH Partecipazioni Impresa

Perdite cont.semplificata

Red/Perd.Prof./Soc.semp.

Ritenute Totali

Funzioni

FUNZIONI

1 Gestione partecipazioni

2 Gestione Redditi d'Impresa

3 Prospetto Compensazione Perdite

4 Gestione ritenute

5 Duplica valori tutte le sezioni

6 Ripristina valori di tutte le sezioni

7 Quadri compilati DIREDD16

Scegliere la sezione

F9

Saranno prelevate e quindi visualizzate le testate di tutte le partecipazioni presenti in **DIRED16** con la particolarità che quelle identificate dal “*Tipo partecipazione*” “9” saranno prelevate riportando nel campo “*Adesione alla trasparenza*” “P”, con il significato di “**Adesione alla trasparenza in anni precedenti**” mentre, quelle con Tipo “10”, cioè quelle in società di capitali in regime di trasparenza di competenza del successivo periodo d'imposta, quindi anno 2016, saranno prelevate per il valore intero, dato che debbono essere dichiarate nell'anno 2016; anch'esse dovranno essere identificate in simulazione come Tipo “P”.

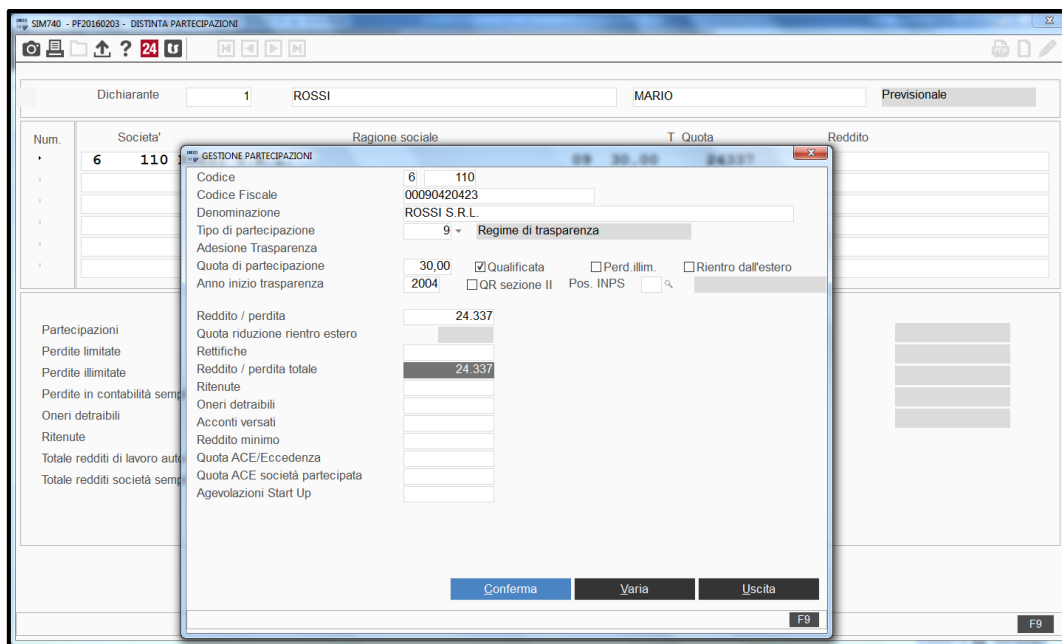
Nella “**Distinta Partecipazioni**” sono visualizzate le partecipazioni delle imprese familiari e/o delle società partecipate presenti e qui trasferite in fase di aggiornamento collaboratori e/o soci nel momento in cui la società partecipata conferma la propria liquidazione nel programma di simulazione (**SIM740** per i collaboratori dell'impresa familiare, **SIM750** e **SIM760** per i soci di società di persone e/o di capitali).

Nella distinta sono esposti sia i dati anagrafici delle imprese partecipate, compreso l'eventuale codice anagrafico in **SIM740**, **SIM750**, **SIM760** nonché i valori trasferiti al contribuente dalle medesime e la quota di partecipazione.

Le informazioni esposte sono riprese dal dettaglio della partecipazione cui è possibile accedere tramite la funzione “**Varia**” che consente di selezionare la partecipazione interessata e di visualizzare il dettaglio dei dati ad essa relativi.

La funzione “**Inserisci**” consente invece di inserire la partecipazione direttamente da tale contesto.

Di seguito i campi richiesti dal programma per la gestione delle partecipazioni, relativi sia ai dati di testata che ai valori contabili.



Codice Società:

oltre al “Tipo società”, “4” “Impresa familiare”, “5” “Soc. di persone” e “6” “Società di capitali”, viene esposto anche il codice anagrafico che il dichiarante partecipato ha in **SIM740/SIM750/SIM760**.

*Quota di partecipazione/
Partecipazione qualificata:*

se la “Quota di partecipazione” è pari o superiore a 25,01%, il programma in automatico barra la successiva casella “Qualificata”, purché la partecipazione derivi da **SIM760**.

Anno inizio trasparenza:

l'anno in cui la società ha aderito alla trasparenza viene ripreso in automatico dalla dichiarazione dei redditi 760.



ANNOTAZIONI

Si precisa che, in presenza di partecipazioni in trasparenza e di perdite pregresse la procedura invia una segnalazione per avvertire l'utente della presenza di entrambe le condizioni e che quindi è bene controllare l'eventuale compensazione delle perdite pregresse.

Nei successivi campi vanno indicati i dati delle partecipazioni alle Imprese familiari o alle Società di persone. Nell'eventualità che i dati trasferiti in automatico dalla società al socio siano modificati, anche se per uno solo di essi, la procedura evidenzierà, all'interno della partecipazione oggetto della modifica, l'intervento manuale con l'indicazione della dicitura “**Variato**”.

Qualora la partecipazione sia stata variata manualmente ma si desideri ripristinare i valori iniziali, è possibile utilizzare la funzione “**Ripristina**”, per poi confermare nuovamente i dati della società.

The screenshot shows a software window titled 'SIM740 - PF20160203 - DISTINTA PARTECIPAZIONE'. Inside, there's a 'GESTIONE PARTECIPAZIONI' dialog box. The dialog has a header with 'Dichiarante' (1 ROSSI), 'Ragione sociale' (MARIO), and 'Previsionale'. Below this, there's a table with columns 'Num.', 'Società', 'Ragione sociale', 'T. Quota', and 'Reddito'. The first row shows '6' and '110'. The dialog also contains a list of fields for data entry: 'Codice' (6 110), 'Codice Fiscale' (00090420423), 'Denominazione' (ROSSI S.R.L.), 'Tipo di partecipazione' (9), 'Regime di trasparenza', 'Adesione Trasparenza' (30,00), 'Quota di partecipazione' (2004), 'Anno inizio trasparenza' (2004), 'Reddito / perdita' (24.337), 'Quota riduzione rientro estero', 'Rettifiche', 'Reddito / perdita totale' (24.337), 'Ritenute' (1.000), 'Oneri detraibili', 'Acconti versati' (1.759), 'Reddito minimo', 'Quota ACE/Eccedenza', 'Quota ACE società partecipata', and 'Agevolazioni Start Up'. At the bottom, there are buttons: 'Conferma', 'Varia', 'Inserisci' (highlighted with a red box), and 'Uscita'. A red arrow points to the 'VARIATO' button in the top right corner of the dialog.

È inoltre possibile procedere all'inserimento manuale di eventuali partecipazioni utilizzando il bottone **"Inserisci"**.

Di seguito il significato dei campi presenti nella videata di dettaglio.

Reddito/perdita:

viene esposto l'importo della partecipazione.

Rettifiche:

da compilare sempre manualmente e per accogliere la rideterminazione del reddito imponibile imputato al socio.

Ritenute:

Oneri detraibili:

in questi campi sono esposti i valori trasferiti dalla partecipata al socio.

Acconti versati:

Reddito minimo:

è la quota di reddito minimo trasferito dalla società (Soc. non operativa).

Quota ACE/Eccedenza:

viene esposta la quota di incentivo alla crescita eccedente il reddito d'impresa trasferita al socio. Tale dato, che è comunque modificabile manualmente, verrà trasferito in automatico nel prospetto **"Determinazione ACE"**.

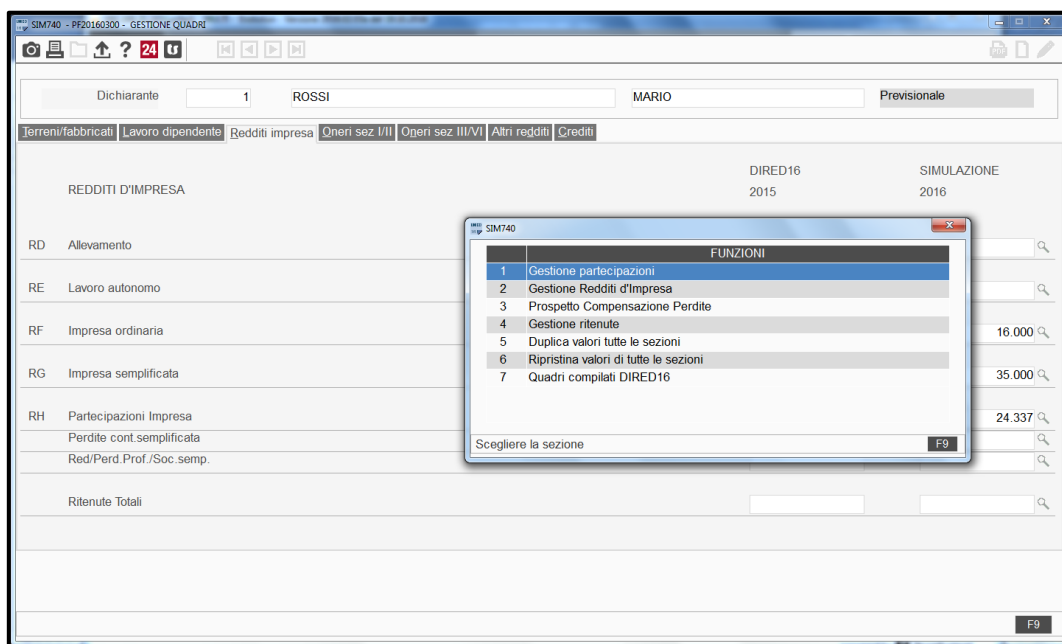
Quota ACE società partecipata:

è la quota dell'incentivo alla crescita utilizzato dalla società in abbattimento del reddito d'impresa, trasferita al socio.

Agevolazioni start up:

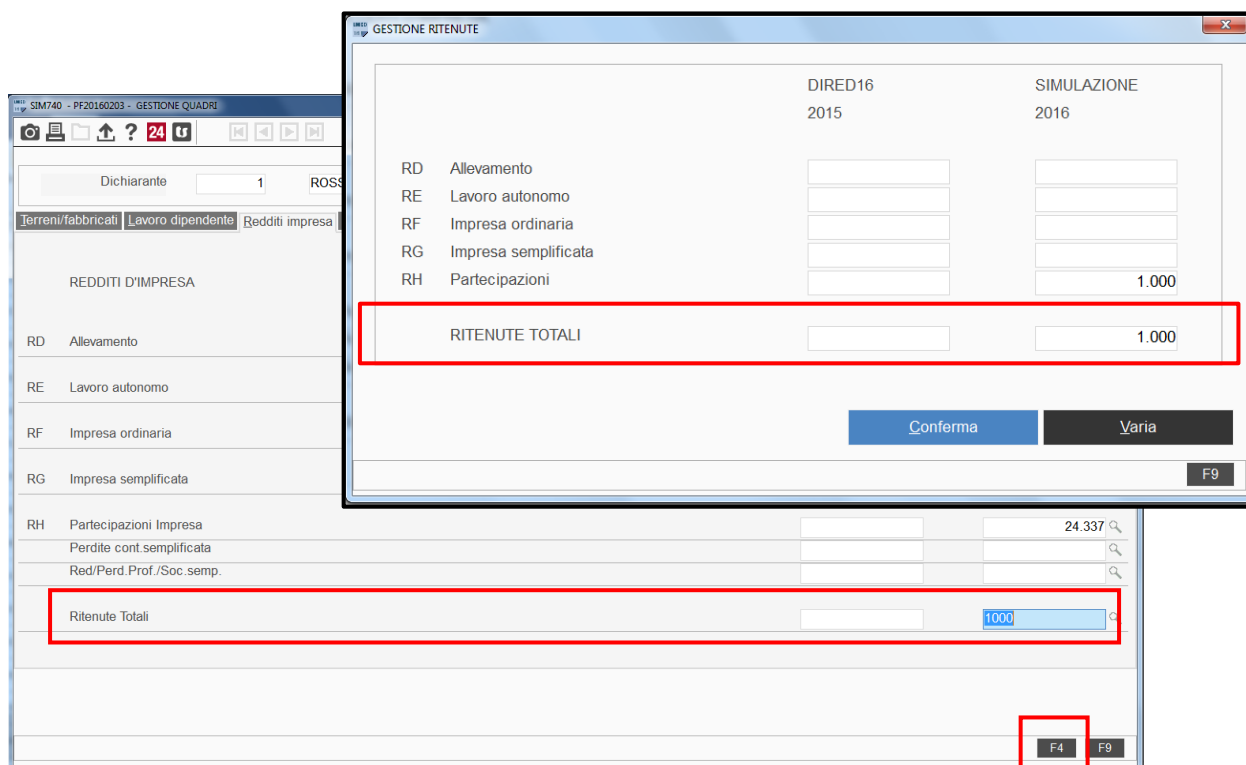
è la quota dell'agevolazione in esame trasferita dalla partecipata al socio.

Sempre all'interno del bottone **"Funzioni"**, nel folder **"Redditi impresa"**, è presente anche la scelta **"Gestione ritenute"** che permette di gestire un prospetto di dettaglio delle ritenute dei vari quadri.



A tale prospetto è possibile accedere anche dall'interno del folder **"Redditi impresa"** utilizzando la funzione **"Gestione"**, attiva nel rigo delle **"Ritenute totali"**.

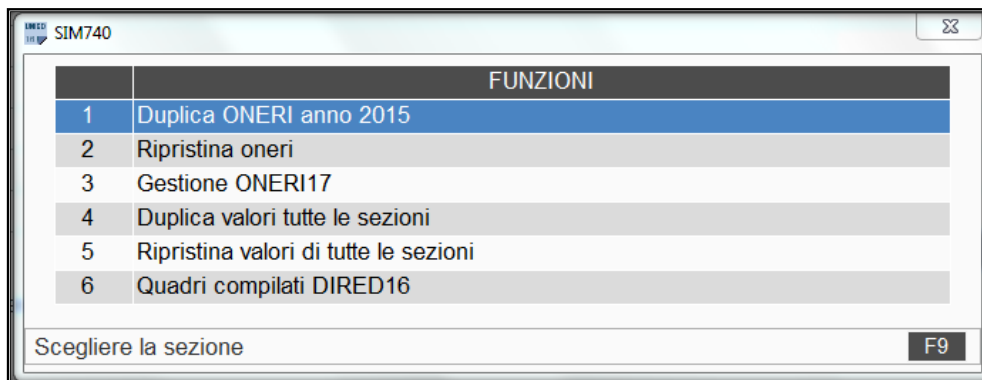
Si precisa che le ritenute vanno indicate nel dettaglio dei quadri d'impresa e sono automaticamente riportate nel prospetto.



Oneri sez. I/II – Oneri sez. III/VI

Gli “Oneri”, che sono stati suddivisi in due folder, “Oneri sez. I/II” e “Oneri sez. III/VI”; possono essere inseriti manualmente e quindi direttamente nel rigo di riferimento oppure prelevati automaticamente se presenti in **ONERI17**. (Per spiegazioni circa la **Gestione degli oneri** e quindi di **ONERI17** si rimanda al successivo paragrafo in cui tale gestione viene chiaramente trattata).

Dal bottone “Funzioni” si possono selezionare le seguenti scelte:



“1-Duplica oneri anno 2015”

Può essere utilizzata nel caso in cui si intenda trascrivere gli stessi importi degli oneri dell'anno 2015 sull'anno 2016, ad eccezione delle spese per il recupero del patrimonio edilizio per le quali è necessario ricorrere all'apposita procedura **ONERI17**.

“2-Ripristina oneri”

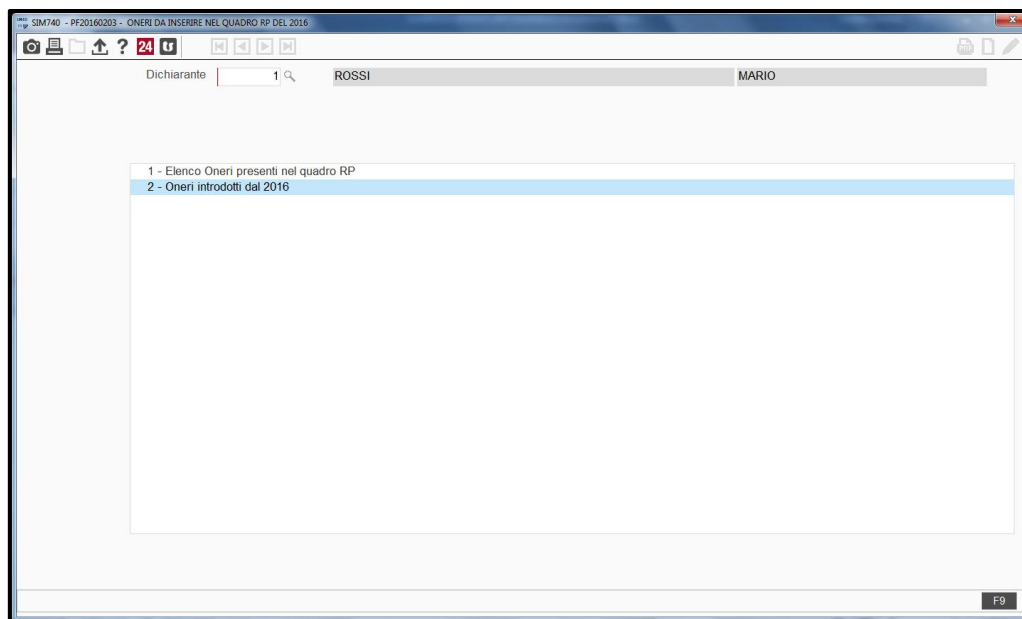
Può essere utilizzata per ripristinare l'importo dell'onere forzato o meglio su cui si è intervenuti manualmente; questi sarà azzerato se l'importo forzato è stato inserito manualmente oppure, sarà ripristinato con l'importo inserito in “Gestione oneri” o in **ONERI17**.

“3-Gestione ONERI17”

La funzione “Gestione oneri” richiama il programma **ONERI17** in cui è possibile inserire gli oneri dell'anno 2016 in preparazione della compilazione del quadro RP di **DIREDD17**.

Tale gestione è una replica del quadro RP di UNICO 2016 ma, poiché utilizza archivi diversi, eventuali inserimenti o modifiche fatte all'interno di essa non vanno ad influenzare i dati presenti nel quadro RP di UNICO 2016.

Richiamando il programma **ONERI17** o **Gestione Oneri** da **SIM740** appare la seguente videata:

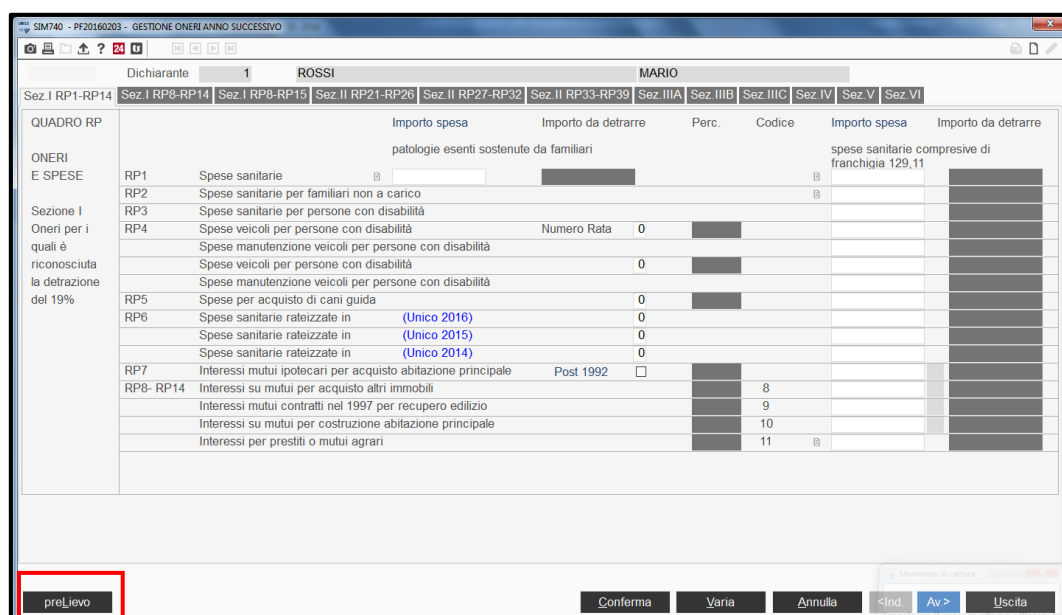


Selezionando la scelta, **“Elenco oneri presenti nel quadro RP”**, è possibile visualizzare tutti gli oneri prelevati dal quadro RP di **DIRED16** ovvero tutte le tipologie di oneri già presenti nel quadro RP di UNICO 2016.

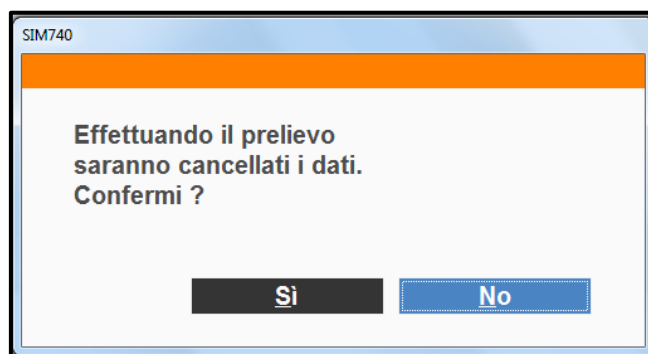
La scelta **“Oneri introdotti dal 2016”** è relativa agli oneri nuovi, deducibili dal 2016, per i quali l'inserimento è di competenza dell'utente e che riguardano l'**“IVA acquisto unità immobiliari residenziali”**, l'**“Acquisto mobili giovani coppie”**, il **“Leasing agevolato canoni leasing”**, il **“Leasing agevolato prezzo di riscatto”**, le **“Spese dispositivi multimediali”**, i **“Premi per assicurazioni sulla vita persone con disabilità grave”** e **“Donazioni erogazioni liberali a favore di trust”**.

La prima volta che vi si accede, gli eventuali oneri presenti in **DIRED16** non saranno ancora stati prelevati e quindi le varie sezioni risulteranno vuote ma, nel momento in cui si accede ad una qualsiasi delle sezioni previste, la procedura invierà una segnalazione, ad indicare che in quel frangente è stato effettuato il prelievo degli eventuali oneri presenti nel quadro RP.

Confermando la segnalazione, che ripetiamo viene data solamente la prima volta che si accede al programma **ONERI17**, sarà possibile visualizzare gli oneri prelevati. A questo punto è possibile inserire eventuali nuovi oneri oppure cancellare quelli prelevati; se si desidera tornare alla condizione iniziale dopo aver effettuato delle modifiche, è possibile attivare la funzione **“Prelievo”**, presente all'interno della gestione.

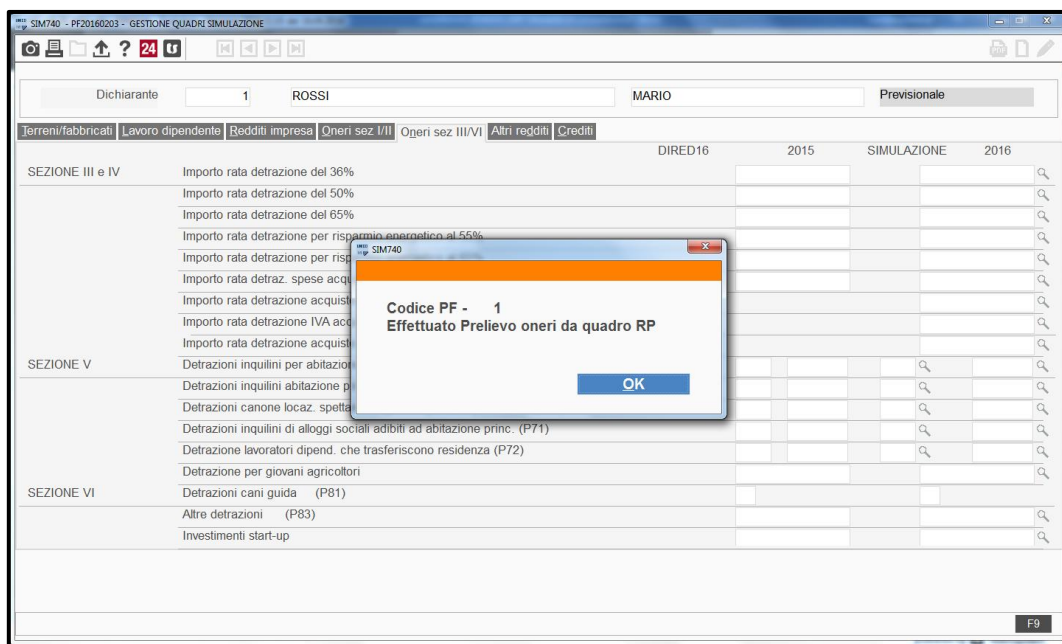


In questo caso saranno cancellate tutte le modifiche e ripristinata la situazione iniziale; anche di questa condizione viene rilasciato apposito messaggio.



Anche la procedura **SIM740**, necessitando ai fini del calcolo delle imposte degli oneri, legge la Gestione **ONERI17** ma, nell'eventualità che tale gestione non è stata utilizzata e quindi gli oneri non sono presenti, è la stessa procedura di simulazione ad effettuare il prelievo dei medesimi direttamente dal quadro RP di **DIREDD16** e a riportarli in **ONERI17**.

Anche in tal caso, e ciò avviene al momento della creazione dell'anagrafica in **SIM**, verrà rilasciata una segnalazione di avvenuto prelievo.

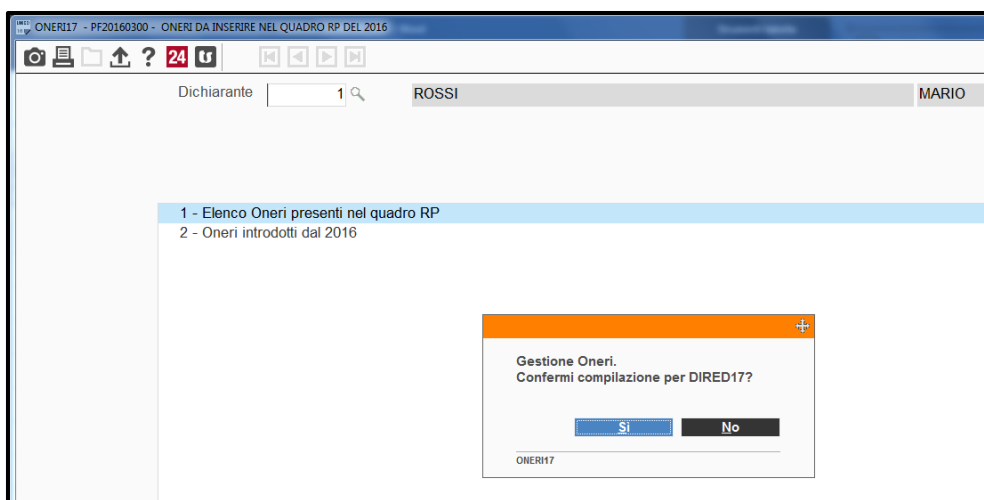


In fase di prelievo vengono ripresi e convertiti, come se già si stesse gestendo la Dichiarazione dei redditi dell'anno 2016, i seguenti oneri:

- gli oneri rateizzati per la parte di competenza del 2016 (Spese al 36%, al 41%, al 55%, ecc...);
- gli oneri inseriti con anno 2016 nella distinta del quadro RP di **DIREDD16**;
- gli oneri in cui è stato indicato il "Numero di validità in anni" maggiore di 1, sempre nella distinta del quadro RP di **DIREDD16**.



Da quest'anno, in **ONERI17** è stata prevista la possibilità di effettuare la chiusura della gestione. Pertanto, dopo aver eseguito il prelievo tramite l'apposita funzione o aver inserito manualmente i dati, digitando il tasto funzione F9 dalla pagina principale "**Oneri da inserire nel quadro RP del 2016**" apparirà il messaggio "*Gestione Oneri - Confermi compilazione per DIREDD17?*" che, se confermato, comporterà la chiusura di **ONERI17**. Nel momento in cui la gestione risulterà chiusa i dati in essa contenuti non potranno essere variati o modificati con l'inserimento di nuovi dati né tanto meno sarà possibile procedere con il loro annullamento annullato.



Il blocco di **ONERI17** è evidenziato a video dalla dicitura "*Compilazione definitiva*" posta nella parte inferiore della pagina principale.

Sarà comunque sempre possibile riaprire la "**Gestione ONERI17**", nel caso in cui sia necessario integrare i dati inseriti in precedenza, con l'utilizzo della funzione "**sF3 Apri**", posta a fondo pagina nella gestione degli oneri.

Ciò comporta che:

- se il programma ONERI17 è stato utilizzato ed è stato "Chiuso", la conversione del prossimo anno riprenderà gli oneri del 2016 presenti in ONERI17 visto che in tale gestione sono già contenute tutte le informazioni utili alla compilazione del quadro RP di UNICO 2017.
- se invece il programma ONERI17 non è stato utilizzato o risulta ancora "Aperto", gli oneri del 2016, in fase di conversione del prossimo anno, saranno ripresi direttamente dal quadro RP di DIREDD16.

Oltre ai suddetti oneri, oggetto di prelievo all'interno di **ONERI17**, è possibile inserire tutti quegli altri oneri del 2016 non ancora inseriti; questi saranno utili alla simulazione e poi da **ONERI17** saranno ripresi, il prossimo anno, in fase di conversione **DIREDD17** ad eccezione dei contributi per la previdenza complementare per il cui calcolo della deduzione non viene effettuata alcuna simulazione.

Altri redditi

Il folder “**Altri redditi**” è riservato ai redditi di capitale (RL sez. I), ai redditi diversi (RL sez. II, III, IV), a quelli a tassazione separata (RM/RT).

ALTRI REDDITI / DATI COMUNI		DIREDD16	2015	SIMULAZIONE	2016
RL	Capitale	Redditi	Ritenute	Redditi	Ritenute
	Diversi/red.lav.autonomo				
	di cui redditi per detrazione				
	Redditi trust				
	Attività sportive dilettantistiche				
RM	Tassazione Separata				
RT	Plusvalenze				

La sezione “**Altri redditi**” è compilata in automatico dalla procedura, in fase di prelievo, per quanto concerne l’anno 2015 mentre, nessuna duplica automatica di valori viene eseguita sull’anno 2016.

All’interno del bottone “**Funzioni**” è prevista la scelta “**Duplica altri redditi**” che può essere utilizzata nel caso in cui si voglia trascrivere gli importi di tali redditi e delle relative ritenute, dall’anno 2015 all’anno 2016.

Il bottone “**Funzioni**”, oltre a quelle specifiche assolate all’interno delle varie tipologie di reddito, prevede anche altre scelte operative comuni e presenti in tutti i folder:

FUNZIONI	
1	Duplica altri redditi
2	Duplica valori tutte le sezioni
3	Ripristina valori di tutte le sezioni
4	Quadri compilati DIREDD16

“1-Duplica “Altri redditi””

Utile per trascrivere gli “*Altri redditi*” dell’anno 2015 sull’anno 2016.

“2-Duplica valori tutte le sezioni”

Utile per trascrivere gli stessi importi di reddito dell'anno 2015 sull'anno 2016, per tutti i redditi della dichiarazione in questione.

“3-Ripristina valori in tutte le sezioni”

Può essere utilizzata per ripristinare gli importi di reddito eventualmente forzati o meglio su cui si è intervenuti manualmente; questi saranno azzerati, se gli importi forzati sono stati inseriti manualmente oppure ripristinati per il loro importo originale, se eventualmente presenti nei prospetti di **“Gestione”**.

“4-Quadri compilati DIREDD16”

Da utilizzare per visualizzare i quadri compilati dal contribuente per l'anno d'imposta 2015.

Crediti

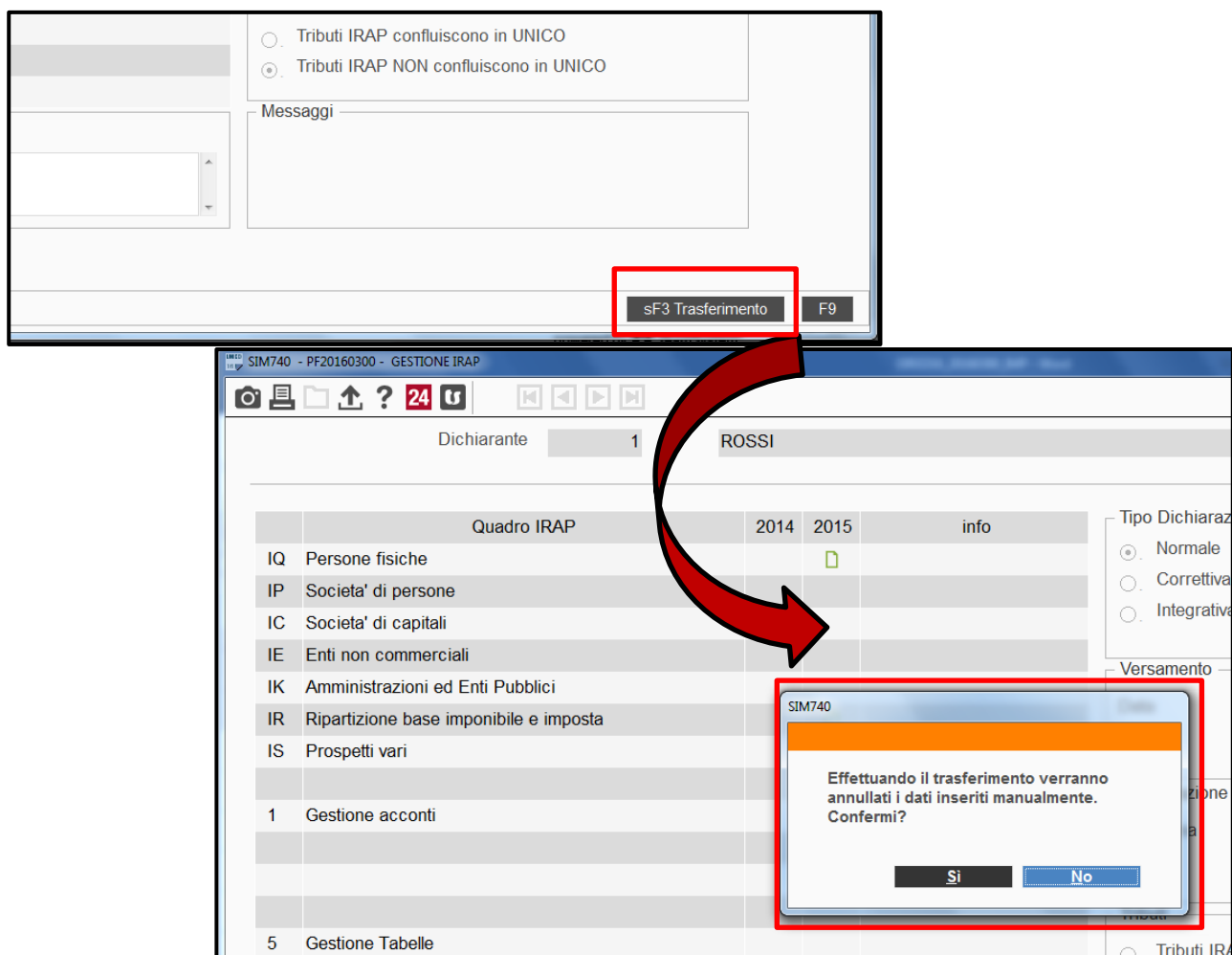
Nell'ultimo folder, "**Crediti**", vengono riportati i crediti esposti nel quadro RN della Dichiarazione dei redditi.

CREDITI	DIREDD16 2015	SIMULAZIONE 2016
Crediti imposta su fondi comuni investimento(ordinari)		
Credito art.3 del dlgs. 147/2015		
Credito imposta riacquisto prima casa(N24)		
Credito d'imposta per occupazione(N24)		
Crediti d'imposta redditi esteri(N29)		
Altri crediti d'imposta(Col.2 N32)		
Credito per altri immobili sisma Abruzzo (N27)		
Credito abitazione principale sisma Abruzzo (N28)		
Credito per reintegro fondi pensione(N24)		
Credito per mediazioni(N24)		
Credito d'imposta per erogazioni cultura (N30)		
Credito d'imposta per negoziazioni e arbitrato (N24)		
Startup anni precedenti (N19 N20)		

Gestione IRAP

È stata prevista la possibilità di compilare, all'interno del comando **SIM740**, il modello **IRAP**, al fine di consentire al contribuente di ricalcolare il secondo acconto IRAP. In fase di creazione dell'anagrafica, in **SIM740** saranno prelevati tutti i dati presenti nel modello IRAP di **DIREDD16**.

Inoltre da quest'anno è stata attivata la funzione "**sF3 Trasferimento**", per il trasferimento dalla contabilità dei dati relativi all'IRAP all'interno di **SIM740**. Se si seleziona tale funzione, attiva nella maschera di "**Gestione IRAP**", in basso a destra, la procedura visualizzerà a video un messaggio, la cui conferma comporta l'annullamento dei dati già prelevati in fase di creazione dell'anagrafica in **SIM740** e/o dei dati inseriti manualmente, eseguendo al contempo il trasferimento con la stessa modalità descritta per il trasferimento dei quadri di reddito a cui si rinvia (pag.22).



Nel caso in cui, successivamente, si proceda ad un nuovo prelievo da **DIREDD16**, ad esempio nel caso in cui siano state apportate delle modifiche nei dati della dichiarazione, è possibile utilizzare la funzione "**Riprelievo valori IRAP**" presente in "**Gestione anagrafiche**". Qualora le informazioni siano variate in contabilità, utilizzare la funzione "**sF3 Trasferimento**" per rieseguire il trasferimento.

Una volta prelevati/trasferiti i dati del modello IRAP, è possibile apportare le modifiche necessarie al ricalcolo dell'acconto. Ovvio che le modifiche effettuate in **SIM740** non comportano alcuna modifica ai dati presenti in **QUA740**.

La gestione IRAP è la medesima di quella presente in **DIREDD16**; l'unica differenza riguarda il caso in cui in **DIREDD16** si è intervenuti manualmente nella ripartizione regionale della base imponibile (righe da IR01 a IR08); questa ripartizione, infatti, non sarà prelevata ma ricalcolata in automatico dalla procedura.

Una volta apportate le opportune modifiche, nell'ultima pagina del quadro **IR** è possibile visualizzare gli acconti: il primo acconto risulterà bloccato (🔒) in automatico dalla procedura in quanto già versato, l'eventuale

differenza determinata dalle variazioni apportate al quadro sarà conguagliata tutta nel secondo acconto. Accanto al campo relativo a quest'ultimo è possibile visualizzare l'importo del secondo acconto così come risulta in **DIREDD16**, prelevato dalla procedura e non modificabile all'interno di **SIM740**.

Calcolo dell'acconto			
Maggior/minor imponibile ai fini del calcolo dell'acconto			99.950
Maggior/minor costo fiscalmente deducibile ai fini del calcolo dell'acconto			
Non considerare diverse aliquote per il calcolo acconto	<input type="checkbox"/>	<	
Usa aliquote Acconto per calcolo del Saldo	<input type="checkbox"/>	<	
Non calcolo acconto per attività agricola	<input type="checkbox"/>	<	
Valore della produzione ricalcolato per l'acconto			899.950
Imposta ricalcolata per l'acconto			37.058
	Calcolato	Crediti	Versare
I Acconto	13.216,00		13.216,00
II Acconto	23.842,00		23.842,00
II Acconto val. precedente	19.824,00		19.824,00

All'interno della scelta **IRAP** è inoltre presente l'opzione "**Aggiorna acconti sim. IRAP**" che, se selezionata, aggiorna il secondo acconto calcolato sulla base del valore presente in **SIM740** sia in "**Gestione acconti**" di **DIREDD16** sia in **F24**, con le stesse modalità con cui è aggiornato l'acconto **IRPEF**.

Quadro IRAP		2014	2015	info
IQ	Persone fisiche			
IP	Società di persone			
IC	Società di capitali			
IE	Enti non commerciali			
IK	Amministrazioni ed Enti Pubblici			
IR	Ripartizione base imponibile e imposta			
IS	Prospetti vari			
1	Gestione acconti			
5	Gestione Tabella			
6	Annulla modello IRAP			
7	Aggiorna acconti sim. IRAP			

Una volta aggiornato sarà visualizzata la dicitura "**Ag.Sim.**" e, sempre all'interno della scelta **IRAP**, questa volta sarà presente l'opzione "**Ripristina acconti sim IRAP**" per tornare alla situazione precedente.

Quadro IRAP	2014	2015	info
IQ Persone fisiche			
IP Società di persone			
IC Società di capitali			
IE Enti non commerciali			
IK Amministrazioni ed Enti Pubblici			
IR Ripartizione base imponibile e imposta			
IS Prospetti vari			
1 Gestione acconti			
5 Gestione Tabella			
6 Annulla modello IRAP			
7 Ripristina acconti sim. IRAP			

La presenza di un aggiornamento dell'acconto IRAP è segnalato anche da un messaggio presente nella videata, sezione **"Messaggi"**, che appare richiamando il programma **SIM740**.

Gestione

- Gestione Anagrafiche
 - Dichiarante
 - Familiari a carico
 - Anagrafica Terreni
 - Anagrafica Fabbricati
 - Riprelievo valori Redditi
 - Riprelievo anagrafiche fabbricati
 - Riprelievo valori Irap
 - Impresa Familiare
 - Annullamento Dichiarante
- Gestione Redditi
- Gestione Irap**
- Gestione Ivs
- Gestione Liquidazione
- Imprend. giovanile e lavoratori

Messaggi

Acconto IRAP aggiornato da simulazione

Segnalazioni

Gestione Ivs

È stata prevista la possibilità di compilare, all'interno del comando **SIM740**, il quadro dei contributi previdenziali, al fine di consentire al contribuente di ricalcolare il secondo acconto IVS sulla base di quanto dichiarato quale reddito d'impresa simulato.

In fase di creazione dell'anagrafica in **SIM740** sono prelevati anche gli acconti, così come già calcolati nel quadro RR di **DIREDD16**.



NOTA BENE

Essendo prevista in **DIREDD16** la possibilità di indicare in anagrafica l'eventuale II° posizione INPS, in fase di prelievo dati dalla dichiarazione dei redditi, nel prospetto contributi previdenziali saranno riportati i dati della posizione INPS sulla quale sono stati calcolati gli acconti in **DIREDD16**.

Una volta inserito in **SIM740** il reddito d'impresa simulato e generante contributi previdenziali, questi verrà automaticamente riportato all'interno del prospetto di gestione del quadro RR, cui è possibile accedere selezionando il bottone a fondo pagina "**F4=Gestione**".

Pur essendo la gestione dei contributi previdenziali la medesima di quella presente in **DIREDD16** è ovvio che qualsiasi modifica effettuata al presente prospetto in **SIM740** non comporti alcuna modifica ai dati presenti nel quadro RR in **DIREDD16**.

Nella presente videata di gestione, cui ripetiamo è possibile accedere selezionando il bottone a fondo pagina "**F4=Gestione**", è possibile visualizzare il quadro RR con i relativi acconti, effettivi e da simulazione.

Per quanto concerne gli acconti, questi sono riportati come da dichiarazione mentre, in funzione del reddito inserito in fase di simulazione, viene calcolato il II° acconto IVS di Novembre.

Dichiarante		ROSSI MARIO		Previsionale	
ACCONTO ANNO	2016	Pos IVS	Commerciante		
ROSSI MARIO		Codice INPS	12254887161106604		
Reddito di impresa	dal/al 01 / 12		64.337,00		
Riduzione	dal/al				
Minimale			15.548,00		
Contributo IVS			3.605,58		
Contributo maternità*			7,44		
Quote associativa					
Reddito eccedente			48.789,00		
Contributo IVS			11.496,31		
Contributo maternità					
Totale contributo			15.109,33		
Importo contributi sul minimale			3.613,02		
Prima rata di acconto			7.264,26		
Seconda rata di acconto			4.232,05		
Seconda rata di acconto precedente			7.264,26		

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

All'interno della Gestione **IVS**, bottone **"Funzioni"**, è inoltre presente l'opzione **"Aggiorna acconto"** che, se selezionata, aggiorna il secondo acconto calcolato sulla base del valore presente in **SIM740** nel quadro RR di **DIRED16**.

Dichiarante		ROSSI MARIO		Previsionale	
ACCONTO ANNO	2016	Pos IVS	Commerciante		
ROSSI MARIO		Codice INPS	12254887161106604		
Reddito di impresa	dal/al 01 / 12		64.337,00		
Riduzione	dal/al				
Minimale			15.548,00		
Contributo IVS			3.605,58		
Contributo maternità*			7,44		
Quote associativa					
Reddito eccedente			48.789,00		
Contributo IVS			11.496,31		
Contributo maternità					
Totale contributo			15.109,33		
Importo contributi sul minimale			3.613,02		
Prima rata di acconto			7.264,26		
Seconda rata di acconto			4.232,05		
Seconda rata di acconto precedente			7.264,26		

Funzioni **Aggiorna acconto** Conferma Varia Annulla Uscita

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

ACCONTO ANNO 2016 Pos IVS Commerciante

ROSSI MARIO Codice INPS 12254887161106604

Reddito di impresa	dai/al	01 / 12	64.337,00
Riduzione	dai/al		
Minimale			15.548,00
Contributo IVS			3.605,58
Contributo maternità*			7,44
Quote associativa			
Reddito eccedente			48.789,00
Contributo IVS			11.496,31
Contributo maternità			
Totale contributo			15.109,33
Importo contributi sul minimale			3.613,02

Prima rata di acconto 7.264,26

Seconda rata di acconto Agg. Sim. 4.232,05

Seconda rata di acconto precedente 7.264,26

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Una volta aggiornato sarà visualizzata la dicitura **“Ag.Sim.”** e, sempre all'interno della scelta IVS, questa volta sarà presente l'opzione **“Ripristina acconti”** per tornare alla situazione precedente.

Dichiarante 1 ROSSI MARIO Previsionale

ACCONTO ANNO 2016 Pos IVS Commerciante

ROSSI MARIO Codice INPS 12254887161106604

Reddito di impresa	dai/al	01 / 12	64.337,00
Riduzione	dai/al		
Minimale			15.548,00
Contributo IVS			3.605,58
Contributo maternità*			7,44
Quote associativa			
Reddito eccedente			48.789,00
Contributo IVS			11.496,31
Contributo maternità			
Totale contributo			15.109,33
Importo contributi sul minimale			3.613,02

Prima rata di acconto 7.264,26

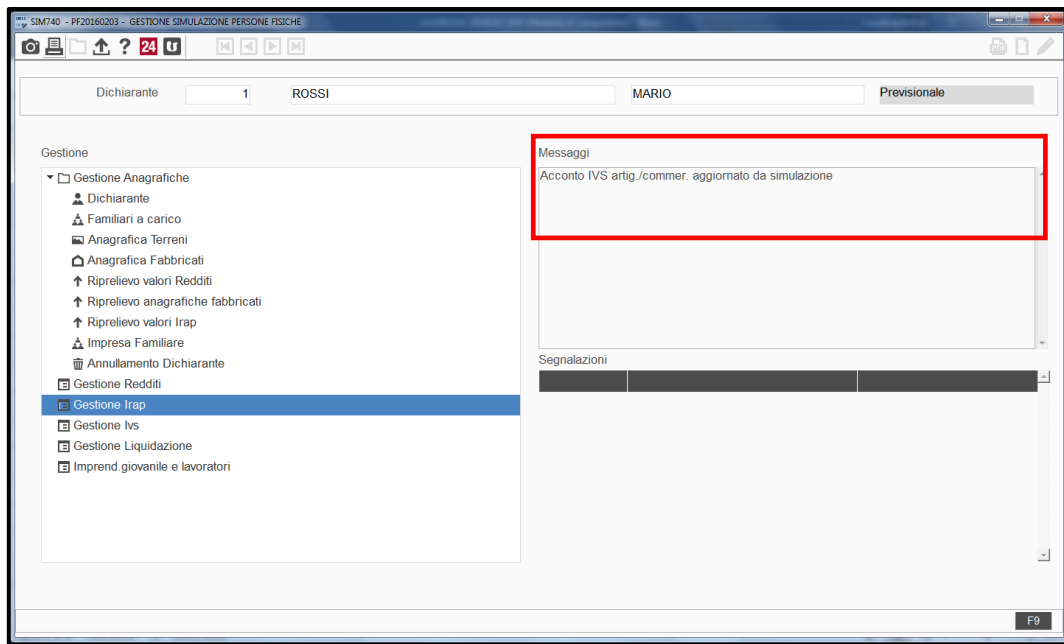
Seconda rata di acconto Agg. Sim. 4.232,05

Seconda rata di acconto precedente 7.264,26

Ripristina acconti

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

La presenza di un aggiornamento dell'acconto IVS è segnalato anche da un messaggio presente nella videata che appare richiamando il programma **SIM740**.



Gestione liquidazione

Nel Prospetto di liquidazione, nella colonna **DIRED16**, viene visualizzato l'anno 2015 con gli importi su cui è stato calcolato l'acconto IRPEF dell'ultima dichiarazione mentre, nella colonna "**Simulazione**" l'anno visualizzato è il 2016 con gli importi di reddito simulati sulla falsa riga del quadro RN di UNICO 2016.

Da tenere presente che, gli importi presenti nella colonna **DIRED16**, che si intendono riferiti alla dichiarazione dell'anno venturo e quindi di **DIRED17**, contemplano le novità previste per l'anno d'imposta 2016 in modo tale da facilitare i calcoli per la simulazione dell'acconto anche se poi i medesimi importi, nella dichiarazione dell'anno venturo, potrebbero risultare in righe differenti, in virtù delle novità normative previste per UNICO 2017 e quindi non riscontrabili in UNICO 2016.

È ovvio che, gli importi esposti nella colonna di simulazione, "2016", sono gli stessi di quelli esposti nei vari folder di simulazione di **SIM740**.

	DIRED16 Periodo 2015	SIMULAZIONE 2016
REDDITO AGEVOLAZIONI	163.667	75.337
REDDITO COMPLESSIVO	163.667	75.337
Perdite compensabili		
Reddito minimo		
Credito fondi comuni investimento/Credito art.3 del dlgs. 147/2015		
Deduzione per abitazione principale		
Oneri deducibili	14.197	
REDDITO IMPONIBILE	149.470	75.337
(Ace da attività sportive)		
IMPOSTA LORDA	57.442	25.565
Detrazione coniuge		
Detrazione figli a carico		
Ulteriori detrazioni per figli a carico		
Detrazione altri familiari		
Detrazione per redditi di lavoro dipendente		
Detrazione per redditi di pensione		

Buttons at the bottom: Funzioni, Cedolare, Conferma, Varia, Annulla, <Ind, Av>, Uscita.

Il tasto "**Funzioni**", a fondo pagina, prevede le seguenti scelte:

Buttons at the bottom: Funzioni, Cedolare, Conferma, Varia, Annulla, <Ind, Av>, Uscita.

“Ripristina valori”

Per ripristinare il valore originario in caso di variazione manuale dello stesso.

“Aggiorna acconti”

Per far in modo che, dopo aver visionato ed accettato il calcolo dell’acconto eseguito dalla procedura di simulazione, possa essere aggiornato, con il nuovo importo, il tributo 4034 **“IRPEF acconto seconda rata”** nella **“Gestione tributi”** di F24, con scadenza Novembre 2016 *“Fine mese”*. Una volta eseguito tale aggiornamento, ciò sarà evidenziato con un messaggio a video del seguente tipo: *“Acconto IRPEF aggiornato da simulazione”* e ciò farà sì che non siano più attivi, in nessuna delle scelte della procedura di simulazione, i bottoni **“Varia”** e **“Annulla”**, nemmeno nelle scelte relative ai **“Redditi”** ed alle **“Anagrafiche”**.

Il nuovo acconto calcolato in simulazione sarà poi forzato anche nel rigo riservato all’acconto di Novembre versato, esposto nella colonna di liquidazione contenente i dati del 2015. Pertanto, anche nella scelta **“Gestione acconti”** di **DIREDD16**, in tal caso, vedremo forzato l’importo dell’acconto versato ed anche in tale contesto sarà evidenziato, con il solito messaggio, che l’acconto esposto è stato aggiornato dalla procedura di simulazione.

“Ripristina acconti”

Funzione che appare in alternativa a quella di **“Aggiorna acconti”**. Permette di ripristinare l’acconto calcolato già a suo tempo, ovvero in fase di elaborazione dichiarazione in **DIREDD16**. In tal caso viene rimossa dall’acconto ogni forzatura inserita con la funzione precedente di aggiornamento, non apparirà più il messaggio di *“Acconto IRPEF aggiornato da simulazione”* ed il tributo 4034 in F24 riassumerà il valore d’origine, calcolato già in fase di stesura dichiarazione a Luglio.

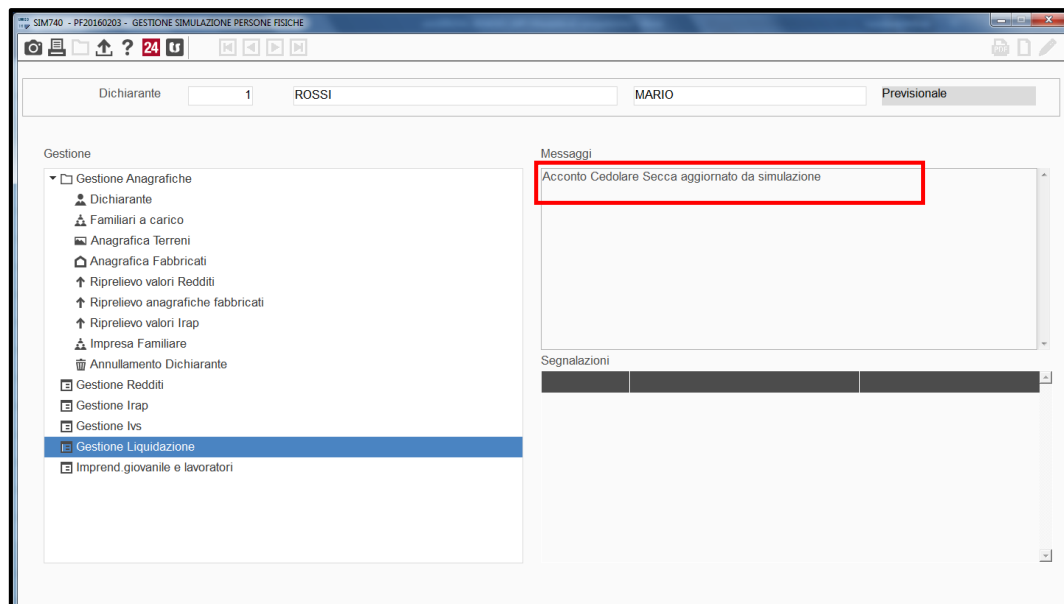
Accanto al bottone **“Funzioni”** è presente il bottone **“Cedolare”** con il quale è possibile accedere al prospetto di riepilogo degli acconti.

Sono visualizzati gli acconti della cedolare che sono stati versati con F24 nel 2016 e quelli ricalcolati dalla procedura di simulazione.

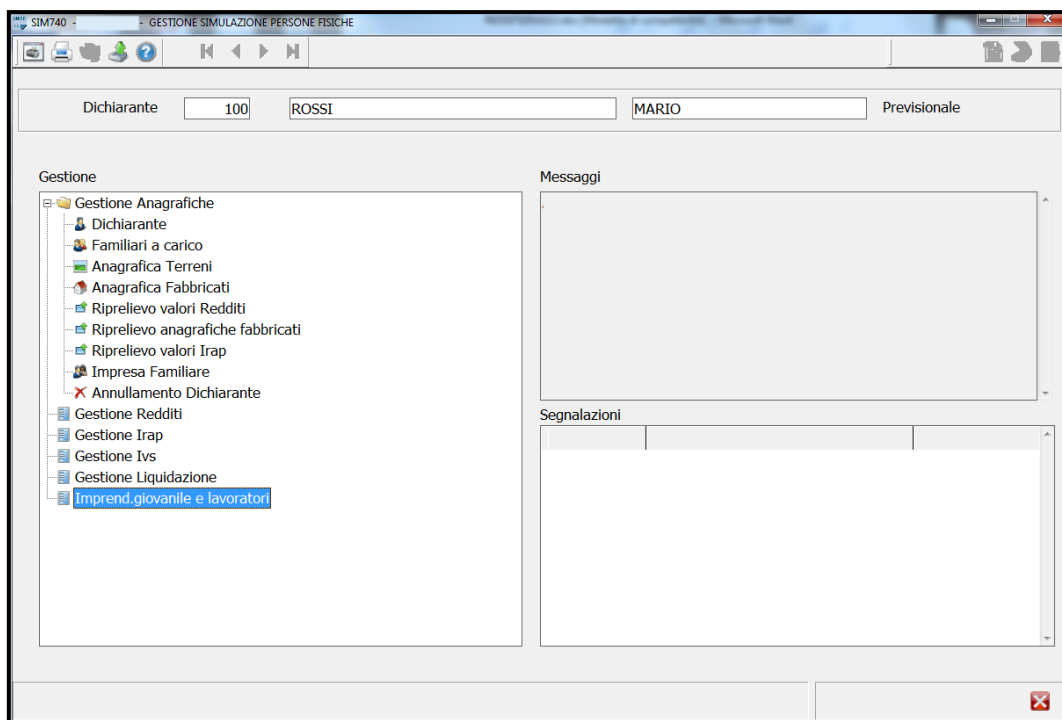
The screenshot shows a software window titled "SIM740 - PF20160203 - LIQUIDAZIONE SIMULAZIONE". It contains a form for tax calculation. At the top, there are fields for "Dichiarante" (1 ROSSI), "MARIO", and "Previsionale". Below this, there are two main columns: "DIREDD16" and "SIMULAZIONE". The "DIREDD16" column has a sub-column "Periodo" with "2015" selected. The "SIMULAZIONE" column has a sub-column "2016". The form lists several items: "Imponibile Cedolare al 10%", "Imposta", "Imponibile Cedolare al 21%", "Imposta", "TOTALE IMPOSTA PER ACCONTO", "I^a acconto versato", and "II^a acconto versato". At the bottom, there are buttons: "Funzioni", "Conferma", "Varia", "Annulla", and "Uscita".

All'interno del bottone **“Funzioni”**, presente a fondo pagina nel prospetto, sono presenti le scelte **“Aggiorna acconti”** / **“Ripristina acconti”**. Una volta eseguito l’aggiornamento (funzione **“Aggiorna acconti”**), questo sarà evidenziato a video dal messaggio *“Acconto Cedolare secca aggiornato da simulazione”*. Il nuovo acconto

calcolato in simulazione sarà poi forzato anche nel rigo riservato al secondo acconto. Anche nella scelta **“Gestione acconti”** di **DIRED16** vedremo forzato l'importo dell'acconto versato ed anche in tale contesto sarà evidenziato, con il solito messaggio, che l'acconto esposto è stato aggiornato dalla procedura di simulazione. La funzione **“Ripristina acconti”** appare in alternativa a quella di **“Aggiorna acconti”** e permette di ripristinare l'acconto cedolare calcolato già a suo tempo, ovvero in fase di elaborazione della dichiarazione in **DIRED16**. In tal caso viene rimossa dall'acconto ogni forzatura inserita con la funzione **“Aggiorna acconti”** e non apparirà più il messaggio *“Acconto Cedolare secca aggiornato da simulazione”*.



Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità



Per chi ha già aderito al regime dei contribuenti minimi dagli esercizi precedenti e quindi ha compilato il quadro LM in **DIRED16**, è data la possibilità di rideterminare il reddito ai fini dell'imposta sostitutiva e quindi di ricalcolare il secondo acconto con modalità simile a quelle previste per IRPEF ed IRAP.

Il quadro LM è allineato alla gestione presente in **DIRED16**. In fase di creazione la procedura preleva alcuni dei dati presenti nel quadro LM di **DIRED16** ovvero la Sezione (I o II), il "Codice attività" e il flag di "Determinazione del reddito".

I dati di reddito relativi all'anno 2016 vanno inseriti manualmente, sarà quindi la procedura ad eseguire il ricalcolo del secondo acconto sulla base dei dati che sono stati inseriti.

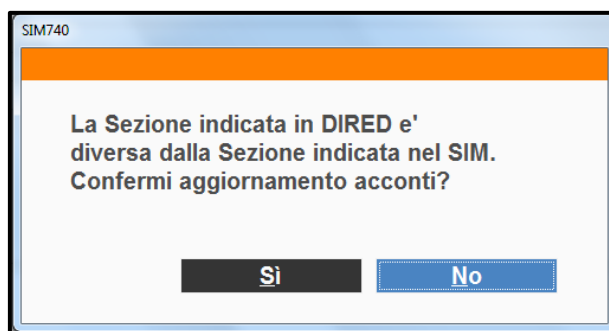
Una volta apportate le opportune modifiche, nell'ultima pagina del quadro, “**Determinazione imposta**”, è possibile visualizzare gli acconti: il primo acconto è prelevato da **DIRED16** e non è modificabile all'interno di SIM740 in quanto già versato, l'eventuale differenza determinata dalle variazioni apportate al quadro è conguagliata tutta nel “*Secondo acconto*”. Accanto al campo riservato al “*Primo Acconto*” è possibile visualizzare l'importo del secondo acconto così come risulta in **DIRED16** (“*Secondo Acconto originale*”), prelevato dalla procedura e non modificabile all'interno di **SIM740**.

È possibile procedere all'aggiornamento dell'acconto tramite l'apposita scelta “**Aggiorna acconti**” presente nel bottone “**Funzioni**”; analogamente all'IRPEF, l'acconto calcolato già a suo tempo, ovvero in fase di elaborazione della dichiarazione in **DIRED16**, potrà essere ripristinato con la funzione “**Ripristina acconti**” che appare in alternativa alla scelta “**Aggiorna acconti**” dopo che è già stato effettuato l'aggiornamento dell'acconto.

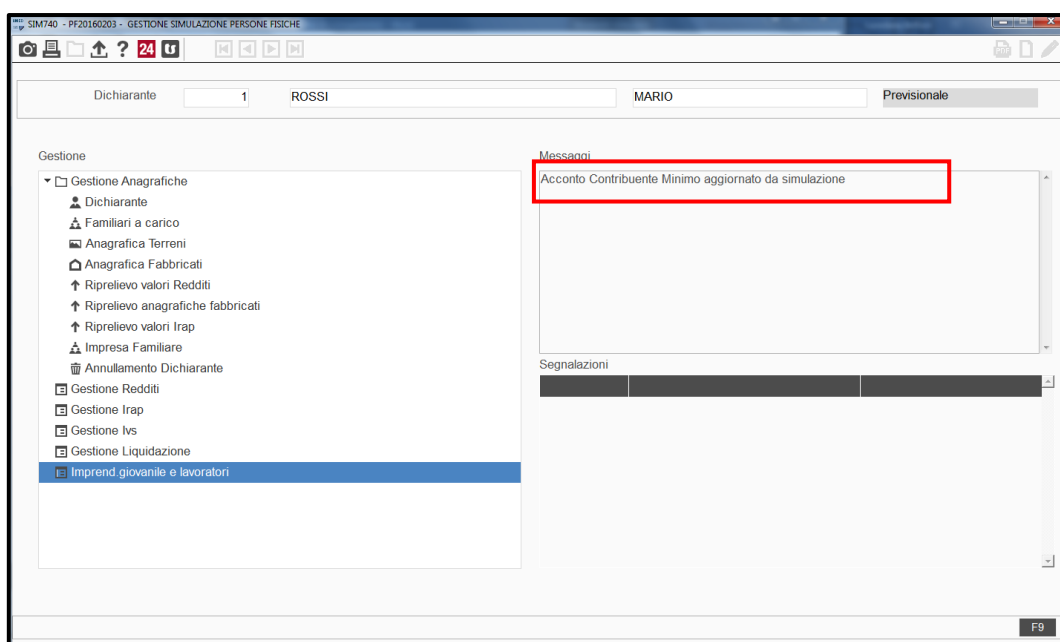
In tal caso viene rimossa dall'acconto ogni forzatura inserita con la funzione "**Aggiorna acconti**" e non apparirà più il messaggio "Acconto aggiornato da simulazione".



Nel momento in cui si seleziona la funzione "**Aggiorna acconti**", la procedura verificherà che la sezione indicata nel quadro sia la stessa presente nel medesimo quadro di **DIREDD16**. Nel caso in cui dal controllo effettuato risulti la presenza di una sezione diversa, la procedura ne darà segnalazione con un messaggio a video:



Una volta eseguito l'aggiornamento (funzione "**Aggiorna acconti**"), questo sarà segnalato nella maschera principale di **SIM740** dal messaggio "Acconto Contribuente minimo aggiornato da simulazione". L'acconto viene aggiornato sia in "**Gestione quadri**" che in F24. Anche nella scelta "**Gestione acconti**" di **DIREDD16** vedremo forzato l'importo del II Acconto, ad indicare che l'acconto esposto è stato aggiornato dalla procedura di simulazione.



Gestione Stampe

Sono previste alcune stampe di simulazione:

- ▼  Gestione Stampe
 -  Liquidazione
 -  Acconti IRPEF
 -  Acconti IRAP
 -  Acconti IVS
 -  Acconti Cedolare
 -  Dettaglio IRAP

“Liquidazione”

Con questa scelta è possibile stampare il riepilogo dei redditi e del calcolo IRPEF.

“Acconti IRPEF/Acconti IRAP/Acconti IVS/Acconti Cedolare”

È possibile stampare, per tutti i dichiaranti selezionati, gli acconti calcolati, sia il primo che il secondo, relativamente all'IRPEF, all'IRAP, all'IVS ed alla Cedolare ripresi da **DIRED16** oppure è possibile stampare solamente i dichiaranti che risultano aggiornati dal calcolo di simulazione eseguito da **SIM740**.

“Dettaglio IRAP”

Permette di stampare un prospetto con evidenziati il Valore della produzione, l'imposta IRAP ed i relativi acconti calcolati mettendo a confronto i dati di **DIRED16** con quelli elaborati dalla simulazione (**SIM**).

Simulazione Redditi Società di Capitali

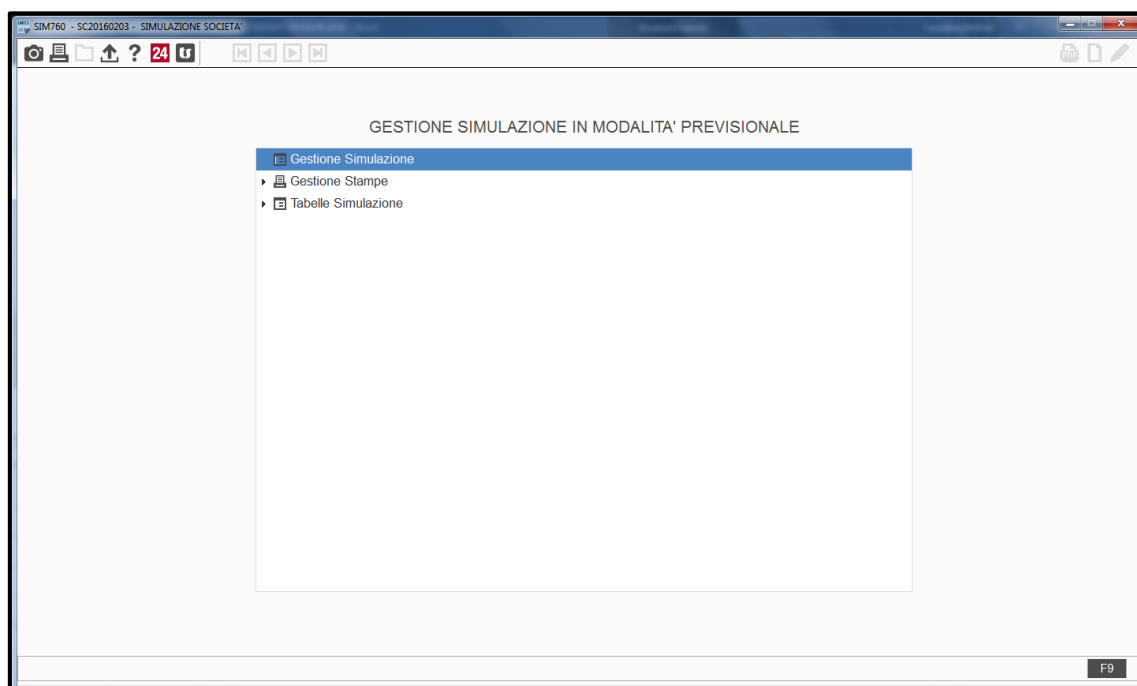
DIREDD16

SIM760

SIM760 – Simulazione società di capitali

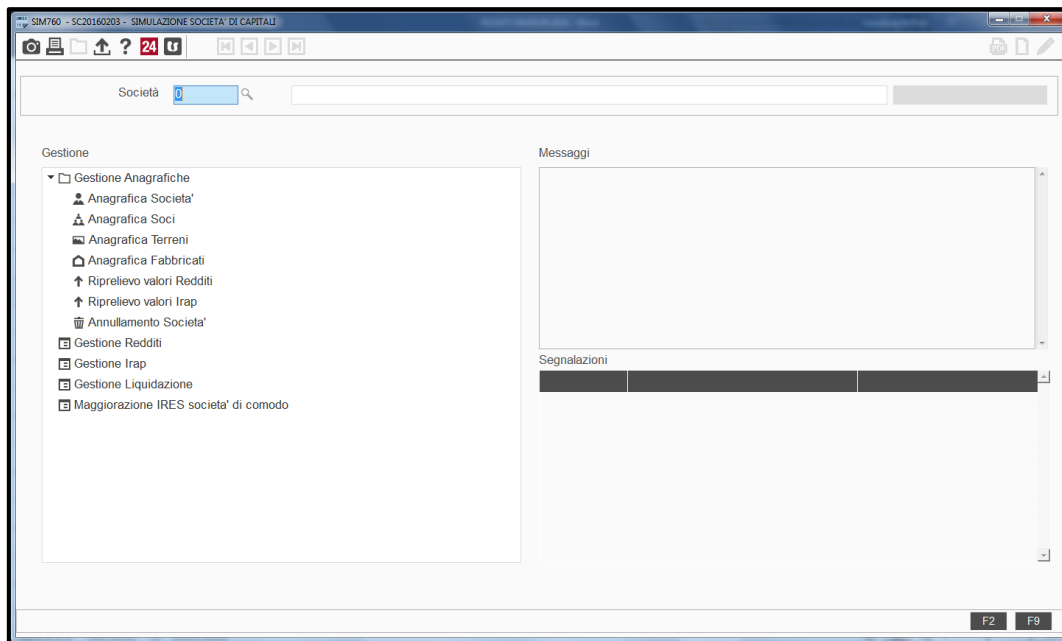
Selezionando da menu il programma **SIM760** sono visualizzate tutte le scelte utili al funzionamento della procedura, che può essere utilizzata per simulare il calcolo degli acconti IRES ed IRAP.

Ribadiamo nuovamente che, tutte le funzioni della procedura in questione utilizzano archivi distinti da quelli dei restanti programmi della procedura **REDDITI**, eccezion fatta per i “*Terreni*” ed i “*Fabbricati*”.

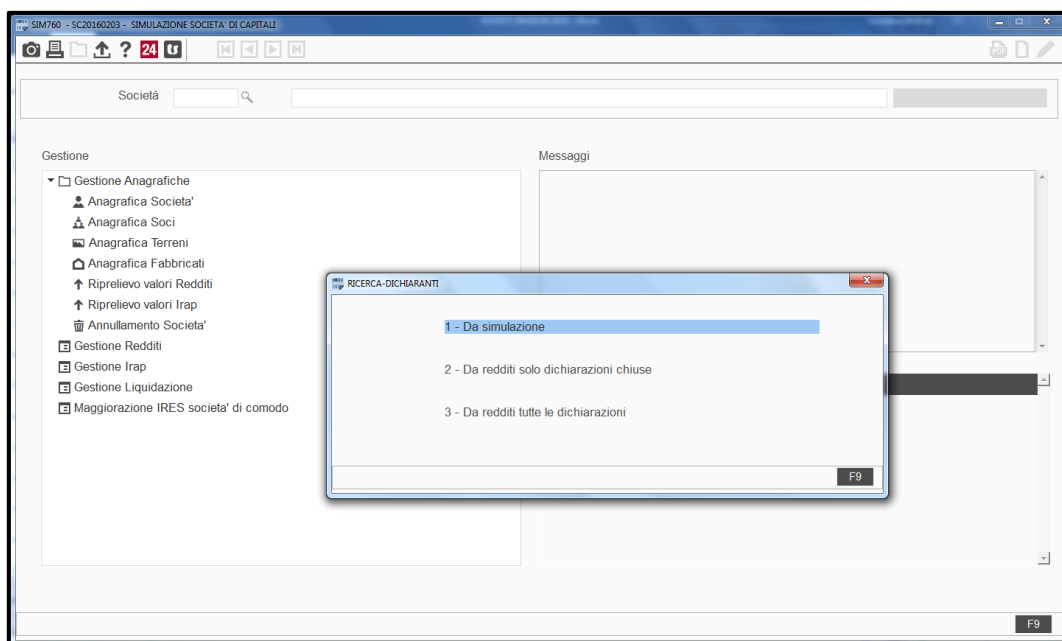


Gestione Simulazione

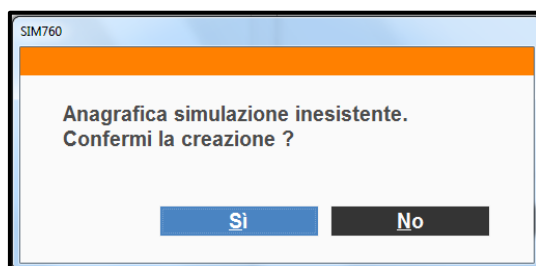
Una volta selezionata la presente scelta, la prima informazione richiesta è relativa al “Codice società” da elaborare.



Le funzioni per la “Ricerca” del dichiarante consentono diverse modalità di visualizzazione delle anagrafiche, distinguendo quelle già prelevate e presenti nell’archivio di “Simulazione”, da quelle presenti in **DIREDD16**, per le quali è prevista una duplice modalità di visualizzazione potendo scegliere le sole “Dichiarazioni Chiuse” oppure “Tutte le dichiarazioni” sia “Chiuse” che “Aperte”.

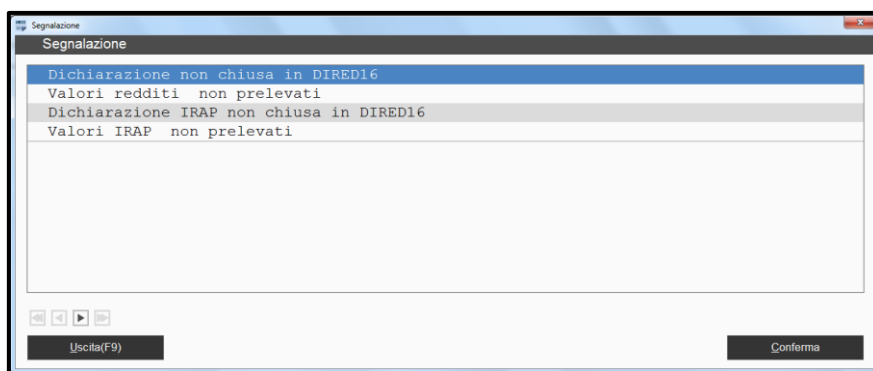


Se l'anagrafica di cui si desidera ricalcolare l'acconto non è presente nell'archivio di simulazione, appare il messaggio:

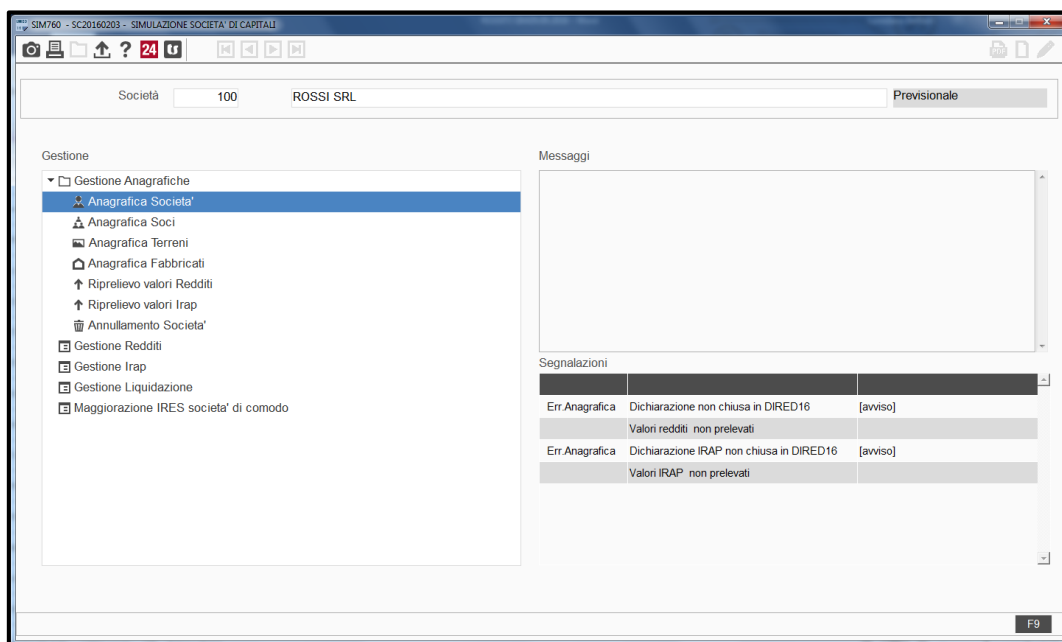


Confermando, l'anagrafica è prelevata e nello stesso modo identificata nell'elenco dei dichiaranti.

In fase di prelievo la procedura segnala eventuali incongruenze o anomalie relative all'anagrafica in questione, come ad esempio la segnalazione: **"Dichiarazione non chiusa in DIREDD16"**. Tali messaggi sono memorizzati anche nel folder **"Segnalazioni"** della sezione **"Anagrafiche società"**.

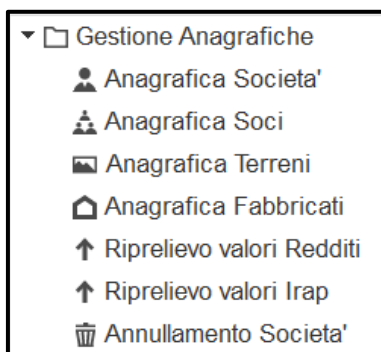


Una volta creata nell'archivio di simulazione l'anagrafica interessata, apparirà la seguente videata:



Gestione Anagrafiche

Contiene le informazioni anagrafiche relative alla società selezionata.



Anagrafica Società

Nella sezione sono riportati, suddivisi su 4 folder, i dati anagrafici della società, interamente prelevati da DIREDD16.



Nel folder “**Anagrafica**” il flag “**Calcolo acconti**” può assumere:

- il valore “**1**” “**Società**” ed in tal caso nella liquidazione è calcolata l'imposta IRES e di conseguenza l'acconto, ma non sono aggiornati i soci;
- il valore “**2**” “**Soci**” ed in tal caso nella liquidazione non è calcolata l'imposta IRES ed è eseguito l'aggiornamento dei soci solamente per coloro per i quali è calcolato l'acconto.

Inoltre, il flag in questione è sempre impostato in automatico dalla procedura, ma può essere modificato manualmente.

Nel flag “**Applicazione trasparenza**”, gestito in automatico dalla procedura ma su cui l'utente può intervenire manualmente, se l'anno scorso si è applicata la trasparenza ai sensi dell'art. 115 viene indicato “**1**”, oppure “**2**” se l'articolo di legge applicato è stato invece l'art. 116.

Qualora il codice impostato in automatico dalla procedura sia modificato manualmente, è possibile ripristinarlo selezionando l'icona “**Ripristino valore**”, presente accanto al valore modificato.

Gli eventuali errori riscontrati dalla procedura sono invece visualizzati nell'ultimo folder riservato alle “**Segnalazioni**”, in cui gli errori sono suddivisi tra semplice “**Avviso**” oppure “**Bloccante**”. Di seguito riportiamo le segnalazioni di errori rilevati dalla procedura in fase di prelievo:

- **Errori in prelievo dati:**
 - Dichiarazione non chiusa in DIREDD16. Valori redditi non prelevati
 - Dichiarazione IRAP non chiusa in DIREDD16. Valori IRAP non prelevati
- **Errori anagrafica soci:**
 - Superato numero massimo di soci

- Nessun socio presente. Trasparenza non applicabile
 - Totale quote reddito diverso da 100% in almeno un giorno del periodo d'imposta – Data iniziale: (Data)
 - Totale quote perdite diverso da 100% in almeno un giorno del periodo d'imposta – Data iniziale: (Data)
 - Totale quote patrimonio diverso da 100% in almeno un giorno del periodo d'imposta – Data iniziale: (Data)
 - Periodo d'imposta società incongruente
 - Errore! Periodo di partecipazione incongruente per il socio (Tipo e Codice socio)
 - Dichiarazione non chiusa in **DIRED16**. Anagrafica soci non prelevati
 - Natura giuridica non conforme con art. 115 per il socio (Tipo e Codice socio)
 - Quote soci non comprese tra 10 e 50% socio (Tipo e Codice socio) quota non ammessa
 - Natura giuridica non conforme con art. 116 per il socio (Tipo e Codice socio)
 - Attenzione! Soci con residenza estera verificare presenza requisiti trasparenza
- **Errori anagrafica società:**
 - Natura giuridica Società non conforme per art.115
 - Natura giuridica Società non conforme per art.116
 - La società ha aderito alla trasparenza in **DIRED16**
 - La società è in regime di consolidato in **DIRED16**
 - La società è un trust misto o trasparente
 - **Errori aggiornamento partecipazioni:**
 - Socio (Tipo e Codice socio) non trovato. Prospetto partecipazioni non aggiornato
 - Socio (Tipo e Codice socio) non aggiornato. Bloccato da altro utente
 - Società con esercizio a cavallo d'anno! Partecipazioni soci PF non aggiornate
 - Socio (Tipo e Codice socio) non aggiornato. Dichiarazione chiusa
 - Socio (Tipo e Codice socio) non aggiornato. Riga partecipazione modificata manualmente
 - Socio (Tipo e Codice socio) non aggiornato. Partecipazione di competenza del successivo periodo d'imposta
 - Socio (Tipo e Codice socio) non aggiornato. Acconto aggiornato da simulazione
 - Soci non aggiornati per presenza anomalie
 - **Errori di chiusura adesione:**
 - Società con esercizio a cavallo d'anno! Partecipazioni soci PF non aggiornate.

Tali segnalazioni presenti nel folder “**Segnalazioni**” vengono visualizzate anche nella pagina iniziale della Gestione simulazione, nella sezione riservata alle “*Segnalazioni*”.

Anagrafica soci

Questa sezione riporta, in fase di prelievo, i soci indicati in “**Anagrafica Soci**” di UNICO 2016 nel caso in cui la società abbia aderito al regime di trasparenza art. 115-116 del TUIR. Al termine del prelievo o dell'inserimento manuale, la videata che si presenta all'utente riporta in maniera sintetica i dati dei partecipanti, evidenziando in particolare le relative quote di partecipazione agli utili ma anche all'eventuale perdita ed al patrimonio netto.

Tipo	Codice	Codice fiscale	Denominazione	Quota
PF	1	RSSMRA59C03I608E	ROSSI MARIO	50,000
PF	7300	BNCMRA77S15I608A	BIANCHI MARIO	50,000

Oltre alle funzioni **“Varia”** e **“Annulla”** (totale o per singolo partecipante) in questa sezione è prevista anche la funzione **“Inserisci”**.

Di seguito dettagliamo le informazioni contenute in ogni singola scheda anagrafica soci, informazioni utili alla procedura per un’efficace gestione dei soci.

Tipo e Codice: 4 1

Codice Fiscale: RSSMRA59C03I608E

Cognome/Denominazione: ROSSI

Nome: MARIO

Persona fisica

Data di nascita: 03/03/1959 Sesso: M

Società:

Natura giuridica: ☐

Non residenti: ☐

Stato estero: ☐

Codice identificazione estero:

Partecipazione

Quota agli utili: 50,000 ☒ Partecipazione qualificata al patrimonio netto 50,000

Quota alle perdite: 50,000

Periodo dal: 01/01/2016 al: 31/12/2016

Tipo:

può assumere i valori:

- 4 Persona fisica
- 5 Società di persone
- 6 Società di capitali

nel caso in cui sia indicato codice “5”, nel folder delle “Segnalazioni” verrà evidenziato che la società non può aderire alla trasparenza poiché tra i soci vi è una società di persone.

Codice:

è il codice anagrafico che il partecipante ha in **SIM740** o **SIM760** e che ovviamente coincide con quello di **DIRED16**. Questo è essenziale per l'imputazione automatica ai soci dei redditi trasferiti dalla società trasparente.

Natura giuridica:

sulla base di quanto indicato alla voce “Tipo”, il campo “Natura giuridica” può assumere valori corrispondenti a “Società di capitali” (di cui all'art. 73, comma 1, lett. a) oppure può non essere compilato se il partecipante è una persona fisica; in caso contrario è emessa apposita segnalazione.

Stato estero/

Codice identificazione estero:

tali campi, riservati a partecipanti residenti all'estero, accolgono rispettivamente il “Codice paese estero” nonché l’ “Identificativo fiscale o amministrativo” rilasciato al soggetto dall'Autorità del proprio paese di residenza. Si ricorda che, i residenti all'estero possono partecipare come soci a società trasparenti solo se non soggetti a ritenuta sugli utili distribuiti; per tale motivo, la presenza di soci esteri sarà segnalata dal programma all'atto della conferma dell’ “Anagrafica soci”.

Quota di partecipazione agli utili:

Quota di partecipazione alle perdite:

Quota di partecipazione

al patrimonio /

Partecipazione qualificata:

se la “Quota di partecipazione” è pari o superiore a 25,01% il programma in automatico barra la successiva casella “**Partecipazione qualificata**”. Da notare che, mentre per le persone fisiche la “Quota di partecipazione” può assumere qualsiasi valore inferiore o uguale al 100%, per le società di capitali questi deve essere compreso tra il 10% e il 50%; in caso contrario il programma segnala l'errore.

Periodo dal ... al ... :

se la partecipazione del socio si è protratta ininterrottamente per tutto il periodo di imposta della partecipata, lasciare tali campi a “Spazio”; in caso contrario impostarvi le date relative al “Periodo di partecipazione”. Poiché per ogni singolo giorno la somma delle quote di partecipazione deve essere pari al 100%, all'atto della conferma dell'anagrafica soci il programma effettua un controllo segnalando eventuali incongruenze, nonché il giorno a partire dal quale queste si verificano (ad esempio se la somma delle quote di partecipazione è inferiore o superiore al 100% anche per un solo giorno del periodo d'imposta).



ANNOTAZIONI

Si precisa che la procedura preleva solamente i soci che sono presenti alla chiusura dell'esercizio.

Il “*Periodo di partecipazione*” è dunque prelevato dall’Anagrafica Soci e solamente alla conferma del quadro di liquidazione in **SIM760** il programma controlla, proprio sulla base di tale periodo, se trasferire o meno le partecipazioni ai soci.



ANNOTAZIONI

Il programma effettua anche un altro controllo di congruenza ovvero l'avvenuto superamento del numero massimo di soci (“**10**” per S.r.l., “**20**” per Coop. a r.l. che optano per la trasparenza di cui all’art. 116 Tuir).



IMPORTANTE

Come sopra evidenziato, i redditi sono imputati ai soci partecipanti sulla base delle percentuali di partecipazione agli utili.

Eventuali cessioni infrannuali di quote tra i medesimi hanno effetto fiscale dal periodo di imposta successivo (come recita l’art. 5, comma 2 del Tuir); pertanto, si consiglia di inserire in anagrafica soci le quote fiscalmente rilevanti. Per inciso ricordiamo che, cessioni di quote a nuovi soci hanno effetto dallo stesso periodo d’imposta.

Anagrafica Terreni

Nella sezione sono riportati, dalla procedura **DIREDD16**, tutti i terreni situati nel territorio dello Stato e posseduti a titolo di proprietà, enfiteusi, usufrutto o altro diritto reale dalla società partecipata.

Ogni terreno è contraddistinto da un codice progressivo che è possibile visualizzare tramite le funzioni di “**Ricerca**”.

Si sottolinea che all’interno di tale gestione non è possibile apportare eventuali variazioni all’anagrafica dei terreni ed alla medesima in **GESIMM** e che queste vanno eseguite solamente da **DIREDD16** (**ANA760** o **GESIMU6**).

Per chi ha gestito i quadri “**A**” e “**B**” senza gestire l’anagrafica, sarà possibile effettuare le variazioni utilizzando il bottone “**Varia**”. La funzione di “**Riprelievo**” riporterà il quadro “**A**” e “**B**” modificato alla situazione presente in **DIREDD16**.

La procedura, nel prelevare le anagrafiche dei terreni, terrà conto delle eventuali “*Date di acquisto*” e di “*Vendita*” indicate in anagrafica al fine di proiettare, nel nuovo anno di dichiarazione gli effettivi terreni posseduti.

Anagrafica Fabbricati

Saranno riportati dalla procedura **DIRED16** tutti i fabbricati situati nel territorio dello Stato e posseduti a titolo di proprietà, enfiteusi, usufrutto o altro diritto reale dal contribuente selezionato.

Ogni fabbricato è contraddistinto da un codice progressivo che è possibile visualizzare tramite le funzioni di **"Ricerca"**.

Anche in questo caso non è possibile apportare eventuali variazioni all'anagrafica dei fabbricati ed ai medesimi in **GESIMM** e che queste vanno eseguite solamente da **DIRED16 (ANA760 o GESIMU6)**.

La procedura, nel prelevare le anagrafiche dei fabbricati, terrà conto delle eventuali **"Date di acquisto"** e di **"Vendita"** indicate in anagrafica al fine di proiettare nel nuovo anno di dichiarazione gli effettivi fabbricati posseduti.

Riprelievo valori Redditi

Riprelievo valori IRAP

Tramite tale funzione è possibile riprelievare i dati di reddito ed IRAP della società in questione.

Ciò può tornare utile nel caso in cui, rispetto al prelievo iniziale, si siano modificate le informazioni in **DIRED16** e quindi si renda necessario aggiornarle nuovamente anche nella simulazione.

Annullamento Società

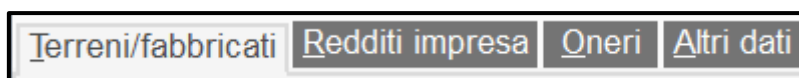
Tramite tale scelta si annullano completamente tutte le informazioni relative alla società selezionata comprese anche quelle contenute nei vari archivi relativi alla medesima.

Prima di procedere all'annullamento, per maggior sicurezza, il programma chiede conferma.

Si vedrà passare in annullamento tutti gli archivi, da cui saranno rimossi i dati relativi alla società da annullare.

Gestione Redditi

La funzione **Redditi** è suddivisa in folder relativi, rispettivamente, ai redditi dei terreni/fabbricati, ai redditi d'impresa, agli oneri e agli altri redditi da cui è possibile visualizzare i redditi già dichiarati nell'anno precedente, qui trasferiti in fase di prelievo anagrafica.



Terreni/Fabbricati

Nel primo folder, riservato ai redditi degli immobili terreni e fabbricati, sono messi a confronto i redditi effettivi dell'anno 2015, che attingono i totali di reddito dalla procedura **DIRED16** con quelli contenenti le variazioni per l'anno 2016, necessarie, ad esempio, per un corretto versamento IMU/TASI 2016.

Per entrambe le categorie di reddito si possono utilizzare le funzioni di **“Gestione”** e **“Simulazione”**.



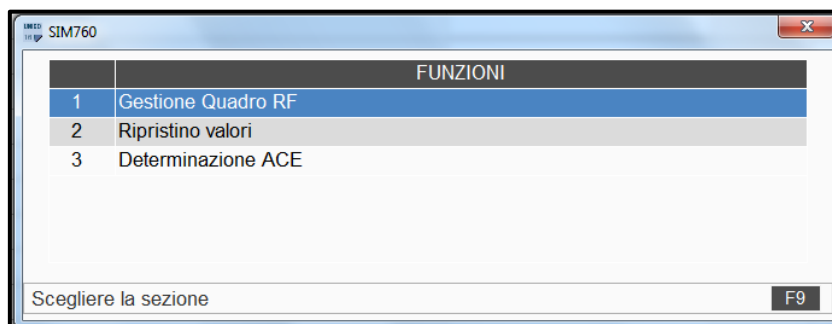
La funzione **“Gestione”** permette la visualizzazione completa dei dati relativi alle anagrafiche dei terreni e fabbricati, sia di quelli utilizzati per la compilazione del quadro di reddito RF sia di quelli inseriti successivamente da **GESIMU6** per eventuali variazioni, che tra l'altro non possono essere inserite dagli archivi di simulazione e quindi in questa sede ma esclusivamente dall'archivio delle anagrafiche redditi e/o dalla **“Gestione IMU760”**.

La funzione **“Simulazione”** permette la visualizzazione del prospetto relativo ai terreni e fabbricati, ricalcolato sulla base delle variazioni apportate, per l'anno 2015 ai dati anagrafici dei terreni e/o fabbricati. È inoltre possibile accedere alla **“Gestione”**, con il compito, come sopra detto, di sola visualizzazione.

Sempre all'interno del tasto **“Funzioni”** è anche presente la scelta **“Ripristino valori”** da utilizzare nel caso in cui si sia intervenuti manualmente sugli importi calcolati dalla procedura e si desideri ripristinarli sulla base dei dati effettivi.

Redditi Impresa

Il presente folder è automaticamente compilato dalla procedura in fase di prelievo, per quanto concerne l'anno 2015, mentre nessuna duplica automatica di valori è eseguita sull'anno 2016.



IMPORTANTE

Si fa presente che, in fase di prelievo e quindi di duplica della dichiarazione da DIREDD16, i dati importati nella colonna 2015 sono gli stessi su cui è già stato calcolato l'acconto in DIREDD16 compresi anche quelli esposti nel quadro di liquidazione relativamente alla colonna **“DIREDD16”**.

Per inserire i dati di reddito relativi all'anno 2016 è prevista, all'interno delle “**Funzioni**”, la scelta “**Gestione quadro RF**” che si consiglia di utilizzare in alternativa all'inserimento manuale, che è possibile effettuare direttamente dal folder “**Redditi impresa**”, ma che farebbe risultare gli importi inseriti come “*forzati*”.

Come già ampiamente trattato nei paragrafi relativi a **SIM740**, per il trasferimento delle voci di reddito, la procedura effettua il trasferimento dei dati reddituali direttamente dalla contabilità, rileggendo i dati alla data effettiva di aggiornamento delle registrazioni in contabilità oppure proiettando gli stessi, alla data di fine esercizio. Quindi, all'interno del bottone “**Funzioni**”, è attiva la scelta “**Trasferimento**”.

REDDITI D'IMPRESA		DIRED16	2015	SIMULAZIONE	2016
RF	Impresa ordinaria		81.122		42.000
	Perdite non compensate				
	Ritenute partecipazione				
	Altre ritenute				
	Altri oneri detraibili				
	Importo rata detrazione per				
	Spese ricalcolif. energ. 55% anni prec.				
	Spese ricalcolif. energ. 65% anni prec. int. antisismici		7.692		7.692
	Spese ricalcolif. energ. 55% anno 2016				
	Spese ricalcolif. energ. 65% anno 2016				
	Acquisto e posa in opera di dispositivi multimediali				
	Acquisto e posa in opera di dispositivi multimediali 2016				

I valori nei campi “*Altre ritenute*” ed “*Altri oneri detraibili*” possono essere inseriti solo dalla videata in commento, mentre gli altri dati possono essere inseriti da ulteriori gestioni del quadro RF e partecipazioni della società cui è possibile accedere tramite la funzione “**Gestione**”, se posizionati nei campi “*Impresa ordinaria*” ovvero “*Ritenute partecipazione*” o, in alternativa, operando dal bottone “**Funzioni**”.

Qualora si gestiscano il quadro RF e/o le partecipazioni in maniera analitica, la scelta “**Ripristino valori**” provvederà ad annullare eventuali modifiche manuali apportate ai campi “*Impresa ordinaria*” ovvero “*Ritenute partecipazione*” direttamente dalla videata sintetica sopra descritta ed a ripristinare i valori determinati analiticamente tramite le videate di seguito descritte.

Entrando, quindi, in “**Gestione quadro RF**”, si accede direttamente al menu di scelta relativo alle varie sezioni di cui si compone il quadro d'impresa:

QUADRO F - REDDITO DI IMPRESA		
1	Reddito	RF 1-73, RF 122-123
2	Imponibile minimo/società di comodo	RS 116-RS 125
3	Determinazione del reddito esente SIIQ	RF 96-RF 105
4	Prospetto del capitale e delle riserve	RS 130-RS 141
5	Prospetto interessi passivi non deducibili	RF 118, RF 121
6	Fondi trasferiti/Spese rappresentanza	RS 73-RS 74, RS 101
7	Agevolazione territoriali e settoriali	RS 70-RS 72
8	Crediti	RS 51-RS 54
9	Reddito/Perdita da società Snc o Sas	RS 94-RS 100
10	Parametri/Studi di settore	

All'interno del quadro di reddito, posizionandosi sul rigo RF58 "Redditi da partecipazione" si potrà accedere al "Prospetto trasparenza".

Princ. Società 100 ROSSI SRL 00090420423

RF1 RF2-RF10 RF11-RF19 RF20-RF25 RF26-RF30 RF31-RF32 RF34-RF42 RF43-RF48 RF50-RF55 RF55 RF56-RF63 RF66-RF68 RS126-RF70/122

RF56	E) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	3.000
RF57	SOMMA ALGEBRICA (A o B) + C + D - E	122.000
Maggior/minor reddito ai fini dell'acconto		
RF58	Redditi da partecipazione	
	in società' Snc e Sas	
	in società' semplici	
	in società' in trasparenza	
	Totale reddito minimo (col.3)	
RF59	Perdite da partecipazione	
	in società' semplici (col.1)	
	in società' trasparenti (col.2)	
RF60	REDDITO AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI (o perdita)	
	Perdite non compensate	122.000
RF61	Erogazioni liberali	
RF63	REDDITO	122.000
	PERDITA	
Reddito ai fini dell'acconto		122.000

Società 100 ROSSI SRL Previsionale

Società'	Ragione sociale	Quota	Reddito	Trasparenza
6	3 1955 SRL	30,00	55800	Anni prec.

Totale partecipazioni 55.800

Totale ritenute

Totale acconti

Totale oneri detraibili

Totale quote ACE

Eunzioni Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind. Av > Uscita

A fondo pagina vi sono le consuete funzioni "Conferma", "Varia", "Annulla", (singola partecipazione o tutte), "Inserisci" manuale.

Come si può notare, sono esposti sia i "Dati anagrafici" delle imprese partecipate, compreso l'eventuale "Codice anagrafico" in SIM760, nonché i "Valori trasferiti alla società" dalle medesime e la "Quota di partecipazione".

The screenshot shows a software window titled "GESTIONE PARTECIPAZIONI". It contains a form with the following fields and values:

Codice Societa'	6	3
Codice Fiscale	13275830159	
Denominazione	1955 SRL	
Quota di partecipazione	30,00	
Anno inizio trasparenza		
Reddito / perdita	55.800	
Rettifiche		
Reddito / perdita totale	55.800	
Ritenute		
Altri oneri detraibili		
Acconti versati		
Reddito minimo		
Quota ACE		
Start up deduzione		
Start up detrazioni		
Erogazione partiti politici	0	

An "F9" button is located at the bottom right of the window.

I dati anagrafici non hanno particolarità tali da essere qui dettagliati (il "Codice società", come al solito, riporta l'eventuale codice che la partecipata ha in **SIM760**) mentre va sottolineato che, qualora la partecipata optasse per la trasparenza, la "Quota di partecipazione" potrebbe assumere esclusivamente valori compresi tra il 10% e il 50%.

Analizziamo ora i campi presenti nella videata di gestione della partecipazione:

Reddito/perdita:

non ci sono particolarità, se non che la perdita massima che può essere attribuita al socio è pari al valore della sua partecipazione al patrimonio netto contabile della partecipata (per la determinazione del quale ricordiamo che non si considera la perdita dell'esercizio ma si considerano invece eventuali conferimenti effettuati dopo l'approvazione del bilancio).

Rettifiche:

da compilare sempre manualmente e per accogliere la rideterminazione del reddito imponibile imputato al socio.

Ritenute:

Altri oneri detraibili:

accolgono i relativi valori passati dalla partecipata al socio.

Acconti versati:

Reddito minimo:

è la quota di reddito minimo trasferito dalla società (Soc. non operativa).

Quota ACE:

viene esposta la quota di incentivo alla crescita eccedente il reddito d'impresa trasferita al socio. Tale dato che è comunque modificabile manualmente verrà trasferito in automatico nel prospetto "**Determinazione ACE**".

SIM760 - SC20160204 - GESTIONE QUADRI

Società: 100 ROSSI SRL Previsionale

Terreni/fabbricati | Redditi impresa | Oneri | Altri dati

REDDITI D'IMPRESA		DIRED16	2015	SIMULAZIONE	2016
RF	Impresa ordinaria		120.443		166
	Perdite non compensate				
	Ritenute partecipazione				
	Altre ritenute				
	Altri oneri detraibili				
	Importo rata detrazione per				
	Spese ricalif. energ. 55% anni prec.				
	Spese ricalif. energ. 65% anni prec. int. antisism.				
	Spese ricalif. energ. 55% anno 2016				
	Spese ricalif. energ. 65% anno 2016				
	Acquisto e posa in opera di dispositivi multimed.				
	Acquisto e posa in opera di dispositivi multimediali 2016				

QUADRO RF - Redditi di impresa - Compilato

QUADRO RH - Prospetto partecipazioni - Compilato

F9

SIM760

FUNZIONI

- 1 Gestione Quadro RF
- 2 Ripristino valori
- 3 Determinazione ACE

Scegliere la sezione

F9

Gestione IRAP

In fase di creazione dell'anagrafica in **SIM760** sono prelevati tutti i dati presenti nel quadro IRAP di **DIRED16**. Nel caso in cui successivamente fosse necessario procedere ad un nuovo prelievo perché sono state apportate delle modifiche nei dati della dichiarazione, è possibile utilizzare la funzione "**Riprelievo valori IRAP**" presente in "**Anagrafica**".

Inoltre, da quest'anno, nell'**IRAP** è stata attivata la funzione "**sF3 Trasferimento**", per il trasferimento delle voci relative all'IRAP dalla contabilità all'interno di **SIM760**. Se si seleziona tale funzione, attiva nella maschera di "**Gestione IRAP**", in basso a destra, la procedura visualizzerà a video un messaggio, la cui conferma comporta l'annullamento dei dati già prelevati in fase di creazione dell'anagrafica in **SIM760** e/o dei dati inseriti manualmente, eseguendo al contempo il trasferimento con la stessa modalità descritta per il trasferimento dei quadri di reddito a cui si rinvia (pag.22).

Dopo aver prelevato/trasferito i dati del quadro IRAP è possibile apportare le modifiche necessarie al ricalcolo dell'acconto. È ovvio che le modifiche intervenute in **SIM760** non comportino alcuna modifica ai dati presenti in **QUA760**.

La gestione IRAP è la medesima di quella presente in **DIRED16**. Unica differenza nel caso in cui in **DIRED16** si sia intervenuti manualmente nella ripartizione regionale della base imponibile; questa ripartizione, infatti, non sarà prelevata, ma ricalcolata in automatico dalla procedura.

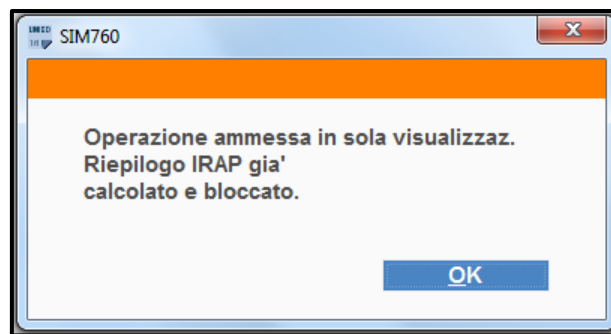
Dopo aver apportato le opportune modifiche, nell'ultima pagina del quadro **IR** è possibile visualizzare gli acconti: il primo acconto risulterà bloccato "*" in automatico dalla procedura perché già versato, l'eventuale differenza determinata dalle variazioni apportate al quadro sarà conguagliata tutta nel secondo acconto. Accanto al campo relativo a quest'ultimo è possibile visualizzare l'importo del secondo acconto così come risulta in **DIRED16**, prelevato dalla procedura e non modificabile all'interno di **SIM760**.

Calcolo dell'acconto			
Maggior/minor imponibile ai fini del calcolo dell'acconto			56.000
Maggior/minor costo fiscalmente deducibile ai fini del calcolo dell'acconto			
Non considerare diverse aliquote per il calcolo acconto		<input type="checkbox"/>	<
Usa aliquote Acconto per calcolo del Saldo		<input type="checkbox"/>	<
Non calcolo acconto per attività agricola		<input type="checkbox"/>	<
Valore della produzione ricalcolato per l'acconto			144.300
Imposta ricalcolata per l'acconto			6.825
Calcolato			
I Acconto	2.730,00	Crediti	
II Acconto	4.095,00		Versare
II Acconto val precedente	4.095,00		2.730,00
			4.095,00
			4.095,00

All'interno della scelta **IRAP** è inoltre presente l'opzione "**Aggiorna acconti sim. IRAP**" che, se selezionata, aggiorna il secondo acconto calcolato sulla base del valore presente in **SIM760**, sia in "**Gestione acconti**" di **DIRED16** sia in **F24**, con le stesse modalità con cui è aggiornato l'acconto **IRES**.

Una volta aggiornato sarà visualizzata la dicitura "**Ag.Sim.**" e, sempre all'interno della scelta **IRAP**, questa volta sarà presente la scelta "**Ripristina acconti sim IRAP**" per tornare alla situazione precedente.

La presenza di un aggiornamento dell'acconto IRAP è segnalato sia da un messaggio indicativo del fatto che dopo l'aggiornamento l'operazione è ammessa in sola visualizzazione e sia da un messaggio presente nella videata che appare richiamando il programma **SIM760**.



SIM760 - SC20160204 - IRAP - QUADRO IR

Società: 100 ROSSI SRL 00090420423 Mod.n. 01

IR1-IR8 IR21-IR31 Acconto Deducibilità Irap IR32-IR40

Calcolo dell'acconto

Maggior/minor imponibile ai fini del calcolo dell'acconto		56.000
Maggior/minor costo fiscalmente deducibile ai fini del calcolo dell'acconto		
Non considerare diverse aliquote per il calcolo acconto	<input type="checkbox"/>	<
Usa aliquote Acconto per calcolo del Saldo	<input type="checkbox"/>	<
Non calcolo acconto per attività agricola	<input type="checkbox"/>	<
Valore della produzione ricalcolato per l'acconto		144.300
Imposta ricalcolata per l'acconto		6.825

An Sim

	Calcolato	Crediti	Versare
I Acconto	2.730,00		2.730,00
II Acconto	4.095,00		4.095,00
II Acconto val.precedente	4.095,00		4.095,00

Conferma Varia <Ind. Av. > Uscita F9

SIM760 - SC20160204 - SIMULAZIONE SOCIETA' DI CAPITALI

Società: 100 ROSSI SRL Previsionale

Gestione

- Gestione Anagrafiche
 - Anagrafica Società
 - Anagrafica Soci
 - Anagrafica Terreni
 - Anagrafica Fabbricati
 - Riprelievo valori Redditi
 - Riprelievo valori Irap
 - Annullamento Società
- Gestione Redditi**
 - Gestione Irap
 - Gestione Liquidazione
 - Maggiorazione IRES società di comodo

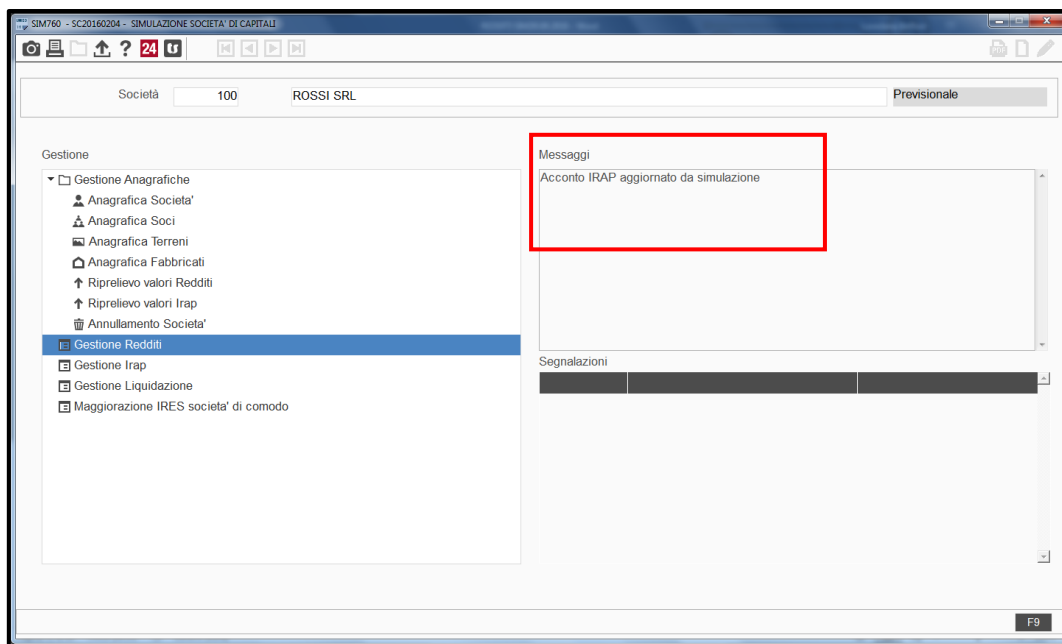
Messaggi

Informazione

Acconto IRAP aggiornato da simulazione

OK

F9



Gestione Liquidazione

Il prospetto di “**Liquidazione**” non è altro che una riproduzione grafica del quadro RN di Unico Società di capitali **2016 (DIRED16)**.

Sono qui visualizzati gli anni 2015, con gli importi ai fini dell’acconto dell’ultima dichiarazione e 2016, con gli importi di reddito simulati.

Da tenere presente che, gli importi presenti nella colonna 2016, che si intendono riferiti alla dichiarazione dell’anno venturo e quindi di **DIRED17**, sono al momento esposti negli stessi righe previsti dalle istruzioni ministeriali del presente anno, poiché ancora non si conosce la veste grafica del quadro RN della prossima dichiarazione redditi. Pertanto, i medesimi importi, nella dichiarazione dell’anno prossimo, potrebbero risultare in righe differenti.

È ovvio che, gli importi esposti nella colonna 2016, siano gli stessi di quelli esposti nei folder di simulazione da cui dunque sono ricavati.



NOTA BENE

La compensazione del reddito calcolato nella procedura di Simulazione con le perdite riportate dagli anni precedenti avviene in conformità con il DL 98/2011, il quale limita la compensazione all’80% del reddito imponibile per le perdite inerenti ai 5 periodi precedenti, mentre continua a compensare in maniera integrale le perdite degli anni precedenti che sono riportabili senza limiti temporali (ovvero le perdite conseguite nei primi 3 anni di attività).

Completata la compilazione della sezione “**Liquidazione**”, se nell’Anagrafica società in **SIM760** è stato indicato nel campo “*Calcolo acconti*” “**1**” ovvero “**Società**”, la liquidazione è utilizzata ai soli fini del calcolo degli acconti per la società.

Viceversa se nel medesimo campo è indicato “**2**” ovvero “**Soci**” poiché, alla conferma della liquidazione, i soci saranno aggiornati con i dati ricalcolati della società, al fine della rideterminazione degli acconti.



IMPORTANTE

**Una volta scorse tutte le videate di “Liquidazione”, se invece della funzione “Conferma” si seleziona la funzione “Uscita”, i soci non saranno aggiornati.
Con la funzione “Conferma” si effettua l’“Aggiornamento dei soci”.**

A fondo pagina, sempre nella sezione “**Liquidazione**”, è presente il bottone “**Funzioni**” che prevede due opzioni:

Società		100	ROSSI SRL	DIREDD16		Previsionale
				2015	2016	SIMULAZIONE
Reddito				120.443	166.000	
	liberalità					
Perdita						
Credito imposta fondi comuni investimento/imposte estere						
Perdite scomputabili						
	di cui parziali					
	di cui integrali					
Perdite						
	Perdite non compensate					
	Proventi esenti					
Reddito imponibile				120.443	166.000	
	Reddito minimo					
	Start up					
	Ace					
	Recupero agevolazione start up					
	Reddito imponibile			120.443	166.000	
	di cui soggetto ad aliquota		0,00 %			
	Imposta					

Utility
1
Ripristina

Funzioni

Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita

Le altre opzioni all'interno delle “**Utility**” sono le seguenti:

Funzioni.

1 - Aggiorno acconti

2 - Conferma calcolo reddito e aggiorn.soci

Scegliere la funzione.

F9

Aggiorno acconto

- Selezionare tale funzione per far in modo che, dopo aver visionato ed accettato il calcolo eseguito dalla procedura di simulazione dell'acconto IRES e della sua eventuale addizionale, possano essere aggiornati, con i nuovi importi ed alla scadenza dell' undicesimo mese dalla chiusura dell'esercizio in "*Fine mese*" il tributo **2002 "IRES"** all'interno della "**Gestione tributi**" di **F24**.
- Una volta eseguito tale aggiornamento, ciò sarà evidenziato con un messaggio a video del seguente tipo: "*Acconto aggiornato da simulazione*"; che farà in modo che non siano più attivi, in nessuna delle scelte della procedura di simulazione, i bottoni "**Varia**" e "**Annulla**" nemmeno nelle scelte relative ai redditi ed alle anagrafiche.
- L'acconto calcolato in simulazione è poi forzato anche nel rigo riservato al secondo acconto da versare, esposto nella colonna di liquidazione contenente i dati del 2015. Pertanto, nella scelta "**Gestione acconti**" di **DIREDD16** vedremo forzato l'importo dell'acconto versato ed anche in tale contesto sarà evidenziato, con il solito messaggio, che l'acconto esposto è stato aggiornato dalla procedura di simulazione.

Ripristina acconti

La presente funzione va utilizzata per ripristinare gli acconti IRES aggiornati in fase di elaborazione dichiarazione in **DIREDD16**. In tal caso sono rimosse le forzature dagli acconti inseriti con la funzione precedente di aggiornamento, non appare più il messaggio "*Acconto aggiornato da simulazione*" ed il tributo "**2002**" in F24 riassume il valore originario calcolato già in fase di stesura della dichiarazione.

"Conferma calcolo reddito e aggiornamento soci"

Tale funzione, attiva solo se è stato indicato nel campo "*Calcolo acconti*" "**2 soci**", permette di definire e bloccare la rideterminazione del reddito della società e di aggiornare le partecipazioni dei relativi soci al fine di definire i rispettivi acconti. Una volta eseguita tale scelta, ciò sarà evidenziato con un messaggio a video del seguente tipo: "*Calcolo redditi bloccato*" e ciò farà sì che non siano più attivi, in nessuna delle scelte della procedura di simulazione, i bottoni "**Varia**" e "**Annulla**" nemmeno nelle scelte relative ai redditi ed alle anagrafiche. Nel caso fosse necessario eseguire nuove modifiche alla simulazione, è prevista la funzione "**Sblocco calcolo reddito**" che ripristinando le funzioni "**Varia**" e "**Annulla**" permette di intervenire nuovamente nelle varie scelte della simulazione.

Maggiorazione IRES società di comodo

La presente scelta risulta compilabile solo nel caso in cui la società risulta di comodo dal “**Prospetto società di comodo**” del **SIM760**, o perché dal test di verifica dei ricavi questi risultano minori dei ricavi minimi oppure perché in perdita sistematica o perché la società riceve partecipazioni da snc o sas che a loro volta sono società di comodo.

Nel caso in cui la società non rientra tra le società di comodo la compilazione della sezione “**Maggiorazione IRES società di comodo**” sarà inibita e ciò sarà segnalato a video con un messaggio della procedura di simulazione.

Informazione

Maggiorazione IRES inibita
Società non di comodo

OK

I campi presenti nella scelta sono gli stessi della sezione XVIII del quadro **RQ “Imposta sostitutiva”** in cui viene calcolata la maggiorazione IRES.

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind Av> Uscita

Nella colonna di simulazione 2016 il reddito è riportato in automatico ma è comunque modificabile manualmente.

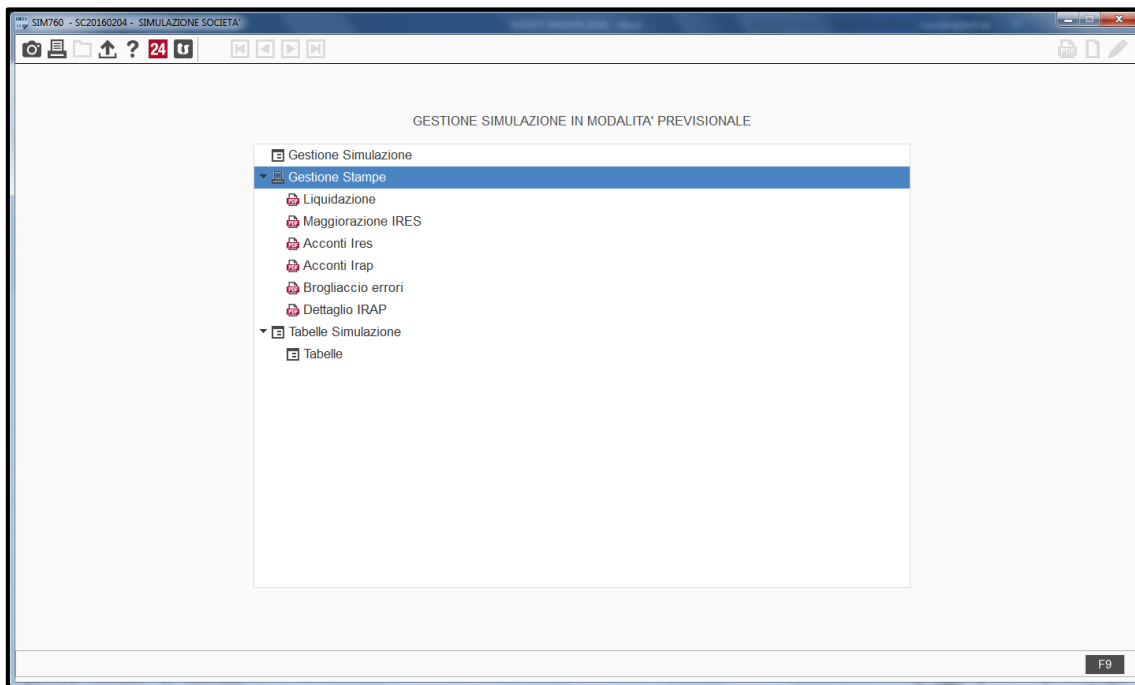
A fondo pagina, all'interno del bottone **"Funzioni"**, è presente la funzione **"Aggiorna acconto"** che, una volta eseguito il calcolo dell'acconto da parte della procedura di simulazione, va utilizzata per aggiornare il secondo acconto nella sezione XVIII del quadro **RQ "Imposta sostitutiva"** di **DIREDD16**. Il nuovo acconto è inoltre forzato nella **"Gestione acconti"** di **DIREDD16** e tale forzatura sarà evidenziata dal flag inserito dalla procedura nel campo **"Acconto Previsionale"**.

Inoltre, una volta effettuato l'aggiornamento degli acconti, nella sezione **"Maggiorazione IRES società di comodo"**, accanto al campo **"Il Acconto"** apparirà il messaggio **"Acconto aggiornato da Simulazione previsionale"**.

Alternativa a detta funzione è quella di **"Ripristina acconto"** che permette appunto di ripristinare l'acconto calcolato già a suo tempo, ovvero in fase di elaborazione dichiarazione in **DIREDD16**. In tal caso viene rimossa dall'acconto ogni forzatura inserita con la funzione precedente di aggiornamento e non apparirà più il messaggio di **"Acconto aggiornato da simulazione"**.

Stampe

Il **SIM760** prevede inoltre alcune stampe di servizio, descritte qui di seguito.



- La stampa di simulazione della “**Liquidazione**” riporta su tabulato il riepilogo dei redditi, se opportunamente selezionato, il riepilogo dei dati ai fini IRES, mettendo a confronto i dati dell’anno precedente con quelli attuali.
- La stampa di simulazione della “**Maggiorazione IRES**” produce un tabulato in cui sono presenti tutti i dati contenuti nel prospetto “*Maggiorazione Ires società di comodo*” di **SIM760**.
- La stampa di simulazione degli “**Acconti IRES**” consente di stampare gli acconti calcolati, sia il primo acconto che il secondo. È anche possibile stampare gli acconti delle sole società che risultano aggiornate.
- La stampa di simulazione degli “**Acconti IRAP**” ha le stesse funzionalità della stampa precedente riferita però agli acconti IRAP.
- La stampa “**Brogliaccio errori**”, per ciascuno dei dichiaranti indicati nei limiti di richiesta, permette di ottenere un tabulato con l’elenco delle segnalazioni d’errore, suddivise per tipologia di errore, se semplice “**Avviso**” o “**Bloccante**”, così come indicate nel folder “**Segnalazioni**”.
- La stampa “**Dettaglio IRAP**” permette di stampare un prospetto con evidenziati il Valore della produzione, l’imposta IRAP ed i relativi acconti calcolati mettendo a confronto i dati di **DIREDD16** con quelli elaborati dalla simulazione (**SIM**).

Gestione Quadri**DIRED16****QUA740-QUA750-
QUA760-QUA760BIS**

Aggiornamento Specifiche Tecniche – Quadro FC

In seguito alle modifiche del 22/09/2016 apportate alle specifiche tecniche relative ad Unico PF, SC, ENC e SP, nel quadro **FC “Imprese estere partecipate” - “Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente”** è stato inserito un controllo bloccante sul rigo FC0000002 (casella “*Art 167, comma 8 quater*”) la cui compilazione è alternativa ai rigi da FC4 a FC74.