

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



<b>RELEASE Versione 2019.1.1</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2019.1.1 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>10.04.2019</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Calcolo Fiscalità .....</b>	<b>2</b>
--------------------------------	----------

<b>QUA760 .....</b>	<b>2</b>
---------------------	----------

*Nuove funzioni: generazione scritture contabili automatiche e importazione dati reddituali in NICEE... 2*

## Calcolo Fiscalità

**DIRED19**

**QUA760**

### Nuove funzioni: generazione scritture contabili automatiche e importazione dati reddituali in NICEE

Con il presente aggiornamento vengono fornite due nuove funzionalità legate al Calcolo della Fiscalità differita e che riguardano la possibilità di far generare, in automatico, nella procedura **MULTI**, le scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte e di poter fare importare i dati reddituali nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

Entrambe le funzionalità si attivano solamente se è già stato effettuato il “**Blocco**” del “**Prospetto di calcolo della Fiscalità-Stanziamento imposte**”, fornito con uno degli aggiornamenti precedenti e da cui si desumono le imposte correnti, differite e anticipate, ed a cui, ricordiamo, si accede dal quadro RF, selezionando all'interno del bottone “**Funzioni**” la scelta “**Stanziamento imposte**”.

Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte	
UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	7.500-
Variazioni in aumento	7.500
Variazioni in diminuzione	7.234
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	7.234-
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE- accantonamento	366
DIFFERITE- rientri	
ANTICIPATE - accantonamento	4.301-
ANTICIPATE - rientri	2.104
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	1.831-
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	5.669-

**Bilancia** **Conferma** **Varia**

Ricordiamo, ancora, che, solamente se “*bloccato*” tale prospetto avviene lo stanziamento delle imposte e quindi attivato, di conseguenza, il relativo flag “**Imposte stanziare**” nel quadro RF e che solo se stanziare le imposte è possibile utilizzare le due nuove funzioni per la registrazione automatica delle scritture contabili e per l'importazione dei dati ai fini della Nota Integrativa.

Princ. Società 9876 MONPERMON SPA 02137230427	
RF1	RF2-RF10
RF2	Componenti positivi annotati nelle scritture contabili ISA
RF3	Opzioni <input type="checkbox"/> IAS <input type="checkbox"/> Rimanenze <input type="checkbox"/> Opere, forniture
Risultato del conto economico	RF4 A) Utile risultante dal conto economico
	RF5 B) Perdita risultante dal conto economico
	RF6 C) Componenti positivi extracontabili
	Ammortamenti Altre rettifiche Accantonamenti

☒ Imposte stanziare

Ante-imposte 7.500 5.669

Una volta “*bloccato*” il “**Prospetto di calcolo della Fiscalità-Stanziamiento imposte**” e quindi stanziare le imposte, si attiva la nuova funzione “**Blocca calcolo**” presente a fondo pagina della “**Gestione Calcolo Fiscalità**” e che rappresenta il “**Blocco**” generale di tutto il Calcolo della Fiscalità e che rende possibile sia la generazione delle scritture contabili che l’importazione dei dati di reddito in NICEE

**Gestione Calcolo Fiscalità**

Società: 11150 CALCOLO FISCALITÀ SPA 01347720805

**Gestione rettifiche**

- Prospetti pluriennali
  - Plusvalenze patrimoniali fiscali
  - Sopravvenienze attive art.88 c.2
  - Sopravvenienze attive art.88 c.3
  - Spese manutenzione 3/5 anni
  - Perizia giurata di stima art. 2 DL 282/2002
  - Altre spese pluriennali
- Interessi passivi art. 96
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Spese di rappresentanza
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Amm.ti/Acc.ti/Rettifiche extracontabili
- Altre differenze temporanee

**Calcolo fiscalità**

- Imposte correnti
  - IRES
  - IRAP
- Imposte differite
  - Prospetti pluriennali
  - Ammortamenti (ex EC)
  - Accantonamenti (ex EC)
  - Dividendi non incassati
  - Altre differenze temporanee imponibili

**Gestione tabelle**

- Aliquote per calcolo imposta
- Gestione dati per calcolo imposta
- Causali ripresa fiscali
- Configurazione prospetti pluriennali
- Configurazione differenze temporanee
- Elementi per differenze temporanee

**Gestione bilancio**

- Riepilogo riprese fiscali
- Calcolo dei fondi e crediti
- Scritture contabili

**Riepil. diff. e imposte**

- Riepilogo imposte IRES
- Riepilogo imposte IRAP

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF16	25.558	25.558	
Imp. Differite-Accant.	RF16	3.660	3.660	
Imp. Differite-Rientri (-)	RF55 c.99	17.485	17.485	
Imp. Anticipate-Accant. (-)	RF55 c.24	7.720	7.720	
Imp. Anticipate-Rientri	RF16	8.668	8.588	80
EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO	RF4/5	12.681	12.601	80

Imposte già stanziate in RF

**Blocca calcolo** **Sblocca calcolo** **Annulla** **Uscita**



## ATTENZIONE

Qualora il suddetto flag “**Imposte stanziate**”, presente nel quadro RF, sia stato barrato manualmente, la procedura, presumendo che le imposte siano già state stanziate manualmente, non abilita il bottone “**Blocca calcolo**” generale e quindi di conseguenza, in tal caso, non sarà nemmeno possibile far generare in automatico le scritture contabili e/o importare i dati di bilancio ai fini della compilazione della relativa sezione della Nota Integrativa.



### IMPORTANTE

I bottoni “Blocca calcolo/Sblocca calcolo”, nella Gestione Calcolo Fiscale, sono abilitati, oltre che se presente lo stanziamento imposte, solamente se nella società, nei dati anagrafici, è attivo il collegamento con la procedura MULTI.

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Società: 11150 CALCOLO FISCALITA' SPA

ANAGRAFICA DATI SOCIETÀ VERSAMENTO/TELEMATICO RAPPRESENTANTE/DICHIARANTE

Collegamento: MULTI

Ditta: 1150 Anagrafica generale: 136604 IVA 11

Pertanto, riepilogando, chi desidera che le scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte siano registrate in prima nota in automatico e/o che i dati di bilancio possano essere importati per la compilazione della relativa sezione della Nota Integrativa, una volta stanziati le imposte non debbono fare altro che selezionare il bottone “**Blocca calcolo**”.

Apparirà un messaggio per avvisare che confermando il “*blocco*” si abilitano le funzioni per la contabilizzazione delle scritture contabili e per l’importazione dei dati in **NICEE**.

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Società: 11150 CALCOLO FISCALITA' SPA

01347720805

Gestione rettifiche

- Prospetti pluriennali
  - Plusvalenze patrimoniali fiscali
  - Sopravvenienze attive art.88 c.2
  - Sopravvenienze attive art.88 c.3
  - Spese manutenzione 3/5 anni
  - Perizia giurata di stima art. 2 DL 282/2002
  - Altre spese pluriennali
- Interessi passivi art. 96
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Spese di rappresentanza
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Amm. ti/Acc. ti/Rettifiche extracontabili
- Altre differenze temporanee

Calcolo fiscale

- Imposte correnti
  - IRES
  - IRAP
- Imposte differite
  - Prospetti pluriennali
  - Ammortamenti (ex EC)
  - Accantonamenti (ex EC)
  - Dividendi non incassati
  - Altre differenze temporanee imponibili

Calcolo Fiscale bloccato  
contabilizzazione scritture contabili  
e importazioni in Nicee abilitati

OK

QUA760

Gestione tabelle

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
RF 16		25.558	25.558	
RF 16		3.660	3.660	
RF55 c.99		17.485	17.485	
RF55 c.24		7.720	7.720	
RF16		8.668	8.588	80
EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO	RF4/5	12.681	12.601	80

Imposte già stanziare in RF

Ricalcolo

Blocca calcolo Sblocca calcolo

Annulla Uscita

## Scritture contabili

Una volta confermato il “**Blocco calcolo**”, se il cliente è interessato alla contabilizzazione automatica delle scritture contabili, deve richiamare l'apposita scelta “**Scritture contabili**”, suddivisa in folder, all'interno di ciascuno dei quali sono evidenziate le voci di conto che saranno movimentate per la registrazione in prima nota delle imposte rilevate e dove, a fondo pagina, trova attivo il bottone “**Contabilizza**”, purché sia stato precedentemente selezionato il “**Blocco calcolo**” generale, di cui già detto, altrimenti il bottone “**Contabilizza**” è disabilitato e nessuna contabilizzazione automatica può essere effettuata.

The screenshot shows a software window titled "2019 - ANA760 - SC.ENC-Anagrafiche". It contains a form for tax calculation with fields for "Società" (11150) and "CALCOLO FISCALITA' SPA" (01347720805). Below the form, there are tabs for "CORRENTI", "ACCANTONAMENTO ANTI", "RIENTRO ANTICIPATE", "ACCANTONAMENTO DIFF", and "RIENTRO DIFFERITE". The "CORRENTI" tab is active, displaying a table with columns "Rilevazione imposte", "DARE", and "AVERE". The table lists various tax items like "IRES - Imposte correnti", "IRES - Debiti tributari", "IRAP - Imposte correnti", and "IRAP - Debiti tributari". The "DARE" column shows a total of 25.558, and the "AVERE" column shows a total of 25.558. At the bottom left, the "Contabilizza" button is highlighted with a red box. At the bottom right, there are buttons for "<Ind.", "Av >", and "Uscita".

Per quanto concerne i conti visualizzati e di conseguenza utilizzati nelle registrazioni di prima nota, in **MULTI** è stata appositamente inserita una nuova Tabella negli Archivi di base, Piano dei conti e causali contabili, **TABE142, “Tabella Personalizzazione conti scritture imposte”**, in cui, per il Piano dei conti Standard Teamsystem (80) tali conti sono già stati inseriti mentre gli utenti che non utilizzano il Piano dei conti Standard Teamsystem (80) debbono inserire manualmente i conti utili per la rilevazione delle imposte ed utilizzati dalla procedura per l’inserimento delle scritture contabili (Per spiegazioni dettagliate della presente Tabella si rimanda alle note operative MULTI vers. 2019.0.4 del 10.04.2019).

The screenshot shows a software window titled "TABE142 - Tabella personalizzazione conti...". It contains a form for tax calculation with fields for "Codice PDC" (80) and "Teamsystem Generale". Below the form, there are tabs for "1. CORRENTI", "2. ACCANTONAMENTO ANTICIPATE", "3. RIENTRO ANTICIPATE", "4. ACCANTONAMENTO DIFFERITE", and "5. RIENTRO DIFFERITE". The "1. CORRENTI" tab is active, displaying a table with columns "Causale", "Tipo", "Conto", and "Descrizione Conto". The table lists various tax items like "IRES E IRAP", "Rilevazione imposte correnti - IRES", "Rilevazione imposte correnti - IRAP", and "Rilevazione imposte correnti - IRES". The "Tipo" column shows "Dare" and "Avere". The "Conto" column shows "99/05/015" and "48/05/010". The "Descrizione Conto" column shows "IRES DELL'ESERCIZIO" and "ERARIO C/IRAP".

Accettando la “**Contabilizzazione**”, quindi selezionando il bottone “**Contabilizza**”, appare la videata in cui vengono visualizzate le registrazioni che saranno generate in automatico in prima nota. Innanzitutto, la “*Data registrazione*”, per la quale viene proposta, in automatico, la data 31/12/2018, presumendo che lo stanziamento delle imposte sia da registrare in tale data.

The screenshot shows the 'Contabilizzazione' window with the following data:

- Ditta:** 1150 CALCOLO FISCALITA' SPA
- Data Registrazione:** 31/12/2018 (highlighted with a red box)
- Rilevazione imposte correnti:** Causale 563, IRES E IRAP
- Stanzamento imposte anticipate:** Causale 565, STANZIAMENTO, IMPOSTE ANTICIPATE
- Storno imposte anticipate:** Causale 566, STORNO, IMPOSTE ANTICIPATE
- Stanzamento imposte differite:** Causale 567, STANZIAMENTO, IMPOSTE DIFFERITE
- Storno imposte differite:** Causale 568, STORNO, F/DO IMPOSTE DIFF.

Buttons at the bottom: Conferma, Varia, Inserisci, Uscita, F9 Uscita.

Tale data può essere variata, e se sostituita da una data in corso d'anno, si raccomanda di fare attenzione a cambiare anche i codici causale proposti in automatico dalla procedura, indicando al loro posto le causali di rettifica da 831 a 899.

The screenshot shows the 'Contabilizzazione' window with the following modified data:

- Ditta:** 1150 CALCOLO FISCALITA' SPA
- Data Registrazione:** 10/04/2019 (highlighted with a red box)
- Rilevazione imposte correnti:** Causale 831, RETTIFICHE (highlighted with a red box)
- Stanzamento imposte anticipate:** Causale (empty), (empty), (empty)
- Storno imposte anticipate:** Causale (empty), (empty), (empty)
- Stanzamento imposte differite:** Causale (empty), (empty), (empty)
- Storno imposte differite:** Causale (empty), (empty), (empty)

Buttons at the bottom: Conferma, Varia, Inserisci, Uscita, F2 Ricerca causali.

Per la ricerca delle causali è attivo a fondo pagina la funzione “F2=Ricerca causali”.

The screenshot shows the 'Contabilizzazione' window with the following details:

- Ditta:** 1150 CALCOLO FISCALITA' SPA
- Data Registrazione:** 10/04/2019
- Storno imposte anticipate:** Causale field is empty.
- Stanziamiento imposte differite:** Causale field is empty.
- Storno imposte differite:** Causale field is empty.
- Buttons:** Conferma, Varia, Inserisci, Uscita, and F2 Ricerca causali (highlighted).

A seguire, rispetto alla “Data registrazione”, vengono visualizzate quali rilevazioni, ovvero quali stanziamenti di imposte sono risultati dal Calcolo della Fiscalità e le causali con cui saranno generate le relative scritture in prima nota.

The screenshot shows the 'Contabilizzazione' window with the following details:

- Ditta:** 1150 CALCOLO FISCALITA' SPA
- Data Registrazione:** 31/12/2018
- Rilevazione imposte correnti:** Causale 566, IRES E IRAP.
- Stanziamiento imposte anticipate:** Causale 566, STANZIAMENTO, IMPOSTE ANTICIPATE.
- Storno imposte anticipate:** Causale 566, STORNO, IMPOSTE ANTICIPATE.
- Stanziamiento imposte differite:** Causale 567, STANZIAMENTO, IMPOSTE DIFFERITE.
- Storno imposte differite:** Causale 568, STORNO, F/DO IMPOSTE DIFF.
- Buttons:** Conferma, Varia, Inserisci, Uscita, and F2 Ricerca causali.



## ATTENZIONE

Nella videata di contabilizzazione sono evidenziate in bianco le rilevazioni corrispondenti alle registrazioni di prima nota che saranno generate in automatico mentre saranno evidenziate in grigio quelle che non verranno contabilizzate in quanto relative ad imposte non rilevate nel Calcolo della Fiscalità.

**Contabilizzazione**

Ditta: 1150 CALCOLO FISCALITA' SPA  
Data Registrazione: 31/12/2018

**Rilevazione imposte correnti**  
Causale: 563  
IRES E IRAP

**Stanziamiento imposte anticipate**  
Causale: 565  
STANZIAMENTO IMPOSTE ANTICIPATE

**Storno imposte anticipate**  
Causale: 566  
STORNO IMPOSTE ANTICIPATE

**Stanziamiento imposte differite**  
Causale: 567  
STANZIAMENTO IMPOSTE DIFFERITE

**Storno imposte differite**  
Causale: 568  
STORNO F/DO IMPOSTE DIFF.

Conferma Vania Inserisci Uscita  
F2 Ricerca Causali

**Contabilizzazione**

Ditta: 1151 SOCIETA' CALCOLO FISCALITA' SPA  
Data Registrazione: 31/12/2018

**Rilevazione imposte correnti**  
Causale: 563  
IRES E IRAP

**Stanziamiento imposte anticipate**  
Causale: 565  
STANZIAMENTO IMPOSTE ANTICIPATE

**Storno imposte anticipate**  
Causale: 566  
STORNO IMPOSTE ANTICIPATE

**Stanziamiento imposte differite**  
Causale: 567  
STANZIAMENTO IMPOSTE DIFFERITE

**Storno imposte differite**  
Causale: 568  
STORNO F/DO IMPOSTE DIFF.

Conferma Vania Inserisci Uscita  
F9 Uscita



Una volta confermata la contabilizzazione, la procedura torna alla videata con le voci di conto movimentate per le registrazioni di prima nota ed a questo punto, a fondo pagina, verrà evidenziato che la contabilizzazione è stata eseguita, con l'indicazione della “Data”, “Ora” e “Utente”.

Società: 11150 CALCOLO FISCALITA' SPA 01347720805

**CORRENTI** ACCANTONAMENTO ANTI RIENTRO ANTICIPATE ACCANTONAMENTO DIFF RIENTRO DIFFERITE

Rilevazione imposte		DARE	AVERE
IRES - Imposte correnti			
99/05/015	IRES DELL'ESERCIZIO	25.558	
IRES - Debiti tributari			
48/05/010	ERARIO C/IRES		25.558
IRAP - Imposte correnti			
99/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO		
IRAP - Debiti tributari			
48/05/100	REGIONI C/IRAP		
Totale		25.558	25.558

Contabilizzazione eseguita in data 08/04/2019 ore 14:14 da m.torre

Contabilizza <Ind Av > Uscita

Tornando al “**Prospetto di Calcolo della Fiscalità**”, una volta avvenuta la contabilizzazione delle scritture varierà l'indicazione fornita, a fondo pagina, circa lo “*stato*” del Calcolo della Fiscalità per cui, dall'indicazione “**Imposte già stanziare nel quadro RF**” si passa a “**Calcolo bloccato e scritture contabili eseguite**”.

Società: 11150 CALCOLO FISCALITA' SPA 01347720805

**Gestione rettifiche**

- Prospetti pluriennali
  - Plusvalenze patrimoniali fiscali
  - Sopravvenienze attive art. 88 c. 2
  - Sopravvenienze attive art. 88 c. 3
  - Spese manutenzione 3/5 anni
  - Perizia giurata di stima art. 2 DL 282/2002
  - Altre spese pluriennali
- Interessi passivi art. 96
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Spese di rappresentanza
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Amm. ti/Acc. ti/Rettifiche extracontabili
- Altre differenze temporanee
- Calcolo fiscalità
  - Imposte correnti
    - IRES
    - IRAP
  - Imposte differite
    - Prospetti pluriennali
    - Ammortamenti (ex EC)
    - Accantonamenti (ex EC)
    - Dividendi non incassati
    - Altre differenze temporanee imponibili

**Gestione: tabella**

1	Alquote per calcolo imposta
2	Gestione dati per calcolo imposta
3	Causali ripresa fiscali
4	Configurazione prospetti pluriennali
5	Configurazione differenze temporanee
6	Elementi per differenze temporanee

**Gestione bilancio**

1	Riepilogo riprese fiscali
2	Calcolo dei fondi e crediti
3	Scritture contabili

**Riepil. diff. e imposte**

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF 16	25.558	25.558	
Imp Differite-Accant.	RF 16	3.660	3.660	
Imp Differite-Rientri (-)	RF55 c. 99	17.485	17.485	
Imp Anticipate-Accant. (-)	RF55 c. 24	7.720	7.720	
Imp Anticipate-Rientri	RF 16	8.668	8.588	80
EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO	RF4/5	12.681	12.601	80

Calcolo Bloccato e Scritture contabili eseguite Ricalcolo

Sempre a contabilizzazione avvenuta, qualora si rientri dal quadro RF, bottone “Funzioni”, nel “**Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte**”, verrà ugualmente evidenziato che la contabilizzazione è stata eseguita.

D.R. 13/17	
Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte	
UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	137.571
Variazioni in aumento	68.471
Variazioni in diminuzione	74.550
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	131.492
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	25.558
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE- accantonamento	3.660
DIFFERITE- rientri	17.485
ANTICIPATE - accantonamento	7.720
ANTICIPATE - rientri	8.668
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	12.681
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	124.890

Prospetto confermato e bloccato

Contabilizzazione eseguita in data 09/04/2019 ore 10:43 da e.perlini

Sblocca Conferma



### NOTA BENE

Si precisa che, l'indicazione di quando è stata eseguita la contabilizzazione delle scritture contabili, con relativa “Data”, “Ora” e “Operatore”, nel solo prospetto di cui sopra, “**Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte**”, è un' implementazione in corso d'opera, di cui è stata fatta menzione in codeste note a completamento della trattazione ma che sarà visibile all'utente dal prossimo aggiornamento.

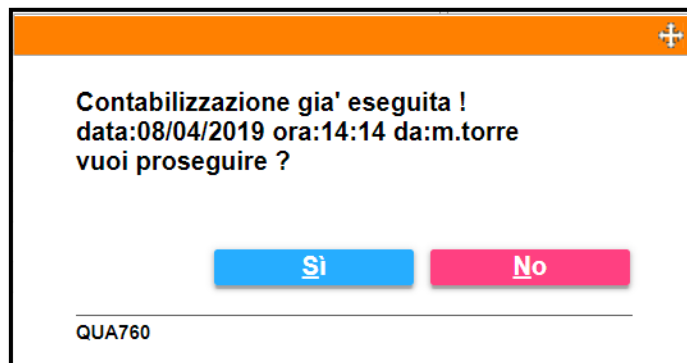


### IMPORTANTE

Si precisa che, una volta effettuato lo stanziamento delle imposte, “*bloccato*” il calcolo imposte e contabilizzate le scritture contabili, non è necessario rieseguire il trasferimento dei dati contabili, in quanto la compilazione del quadro RF è già completa.

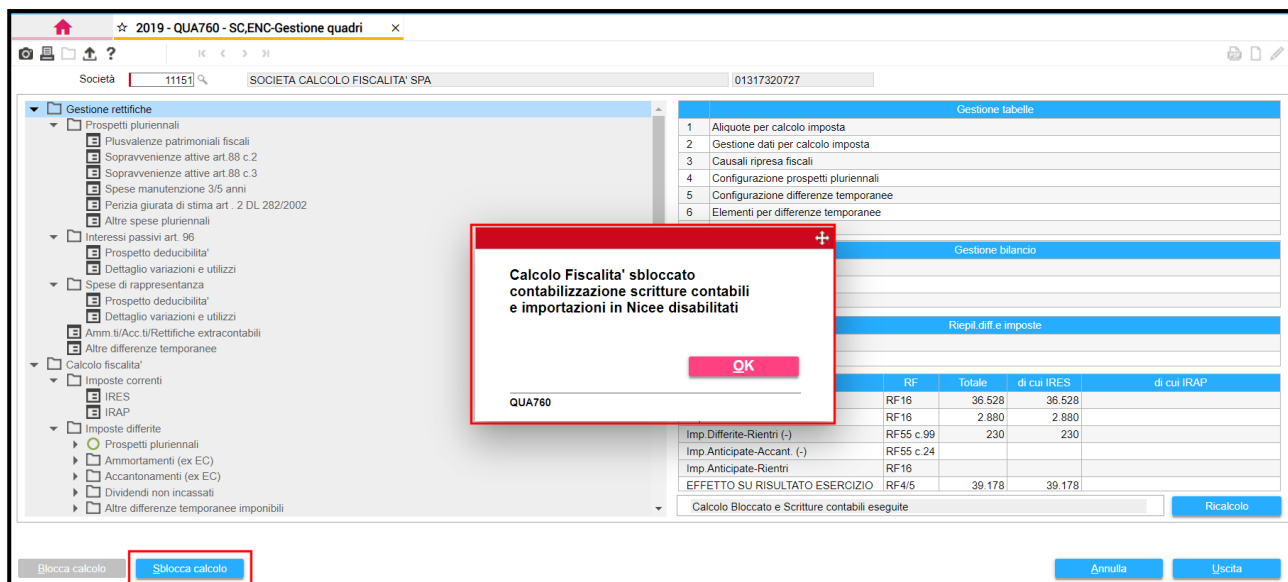
Qualora vi fosse la necessità di dover rieseguire il trasferimento contabile, è necessario dapprima “*sbloccare*” lo stanziamento delle imposte, “*sbloccando*” quindi il “Prospetto calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte” richiamabile dal quadro RF, tasto “Funzioni”, rieseguire il trasferimento ed inserire manualmente il flag “Imposte già stanziate”.

Una volta effettuata la contabilizzazione delle scritture contabili relative alle imposte stanziare, nel caso in cui si vada a selezionare nuovamente il bottone “**Contabilizza**”, la procedura invia un messaggio a video in cui indica “*Giorno*”, “*Ora*” e “*Operatore*” in cui e che ha eseguito tale funzione, consentendo, comunque, di poter proseguire.



Accettando di proseguire, spetta all'utente far attenzione ad avere preventivamente annullato le registrazioni già rilevate in automatico in prima nota con la precedente contabilizzazione, pena la presenza di doppie scritture contabili relative allo stesso stanziamento delle imposte.

Qualora, infine, si voglia ripristinare la situazione precedente alla contabilizzazione, a fondo pagina, nel “**Prospetto Calcolo Fiscalità**”, è presente il bottone “**Sblocca calcolo**”, che riporta il calcolo della fiscalità alla “*stato*” “**Imposte già stanziare nel quadro RF**” previo l'invio di apposito messaggio a video.



Alla conferma, torna attivo il bottone “**Blocca calcolo**” e, come sopra detto, ripristinato lo “*stato*” alla fase di “**Imposte già stanziati nel quadro RF**”.

Società: 11151 SOCIETÀ CALCOLO FISCALITÀ SPA 01317320727

**Gestione rettifiche**

- Prospetti pluriennali
  - Plusvalenze patrimoniali fiscali
  - Sopravvenienze attive art. 88 c. 2
  - Sopravvenienze attive art. 88 c. 3
  - Spese manutenzione 3/5 anni
  - Perizia giurata di stima art. 2 DL 282/2002
  - Altre spese pluriennali
- Interessi passivi art. 99
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Spese di rappresentanza
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Amm. ti/Acc. ti/Rettifiche extracontabili
- Altre differenze temporanee
- Calcolo fiscalità
  - Imposte correnti
    - IR
    - IRAP
  - Imposte differite
    - Prospetti pluriennali
    - Ammortamenti (ex EC)
    - Accantonamenti (ex EC)
    - Dividendi non incassati
    - Altre differenze temporanee imponibili

**Gestione etichette**

- Aliquote per calcolo imposta
- Gestione dati per calcolo imposta
- Causali ripresa fiscali
- Configurazione prospetti pluriennali
- Configurazione differenze temporanee
- Elementi per differenze temporanee

**Gestione bilancio**

- Riepilogo riprese fiscali
- Calcolo dei fondi e crediti
- Scritture contabili

**Riepil. diff. e imposte**

- Riepilogo imposte IRES
- Riepilogo imposte IRAP

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF 16	36.528	36.528	
Imp. Differite-Accant.	RF 16	2.880	2.880	
Imp. Differite-Rientri (-)	RF 55 c. 99	230	230	
Imp. Anticipate-Accant. (-)	RF 55 c. 24			
Imp. Anticipate-Rientri	RF 16			
EFFETTO SUL RISULTATO ESERCIZIO	RF 4/5	39.178	39.178	

Imposte già stanziati in RF

**Blocca calcolo** Sblocca calcolo Annulla Uscita



## ATTENZIONE

Si precisa che, qualora lo “*sblocco*” fosse effettuato dal “**Prospetto calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte**”, di conseguenza verrebbe rimosso il “*blocco*” anche dal “**Prospetto di Calcolo Fiscalità**” e quindi ripristinato lo stato reddituale antecedente lo stanziamento delle imposte.

**Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte**

UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	130.000
Variazioni in aumento	39.000
Variazioni in diminuzione	16.800
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	152.200
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	36.528
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE - accantonamento	2.880
DIFFERITE - rientri	230
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	39.178
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	90.822

Prospetto confermato e bloccato  
Contabilizzazione eseguita in data 09/04/2019 ore 09:42 da m. torreggi

**Sblocca** Conferma

Società: 11151 SOCIETÀ CALCOLO FISCALITÀ SPA 01317320727

**Gestione rettifiche**

- Prospetti pluriennali
  - Plusvalenze patrimoniali fiscali
  - Sopravvenienze attive art.88 c.2
  - Sopravvenienze attive art.88 c.3
  - Spese manutenzione 3/5 anni
  - Perizia giurata di stima art. 2 DL 282/2002
  - Altre spese pluriennali
- Interessi passivi art. 96
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Spese di rappresentanza
  - Prospetto deducibilità
  - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Amm.li/Acc.li/Rettifiche extracontabili
- Altre differenze temporanee

**Calcolo fiscalità**

- Imposte correnti
  - IRES
  - IRAP
- Imposte differite
  - Prospetti pluriennali
  - Ammortamenti (ex EC)
  - Accantonamenti (ex EC)
  - Dividendi non incassati
  - Altre differenze temporanee imponibili

**Gestione tabella**

- Aliquote per calcolo imposta
- Gestione dati per calcolo imposta
- Causali ripresa fiscali
- Configurazione prospetti pluriennali
- Configurazione differenze temporanee
- Elementi per differenze temporanee

**Gestione bilancio**

- Riepilogo riprese fiscali
- Calcolo dei fondi e crediti
- Scritture contabili

**Riepil diff e imposte**

- Riepilogo imposte IRES
- Riepilogo imposte IRAP

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF16	36.528	36.528	
Imp Differite-Accant.	RF16	2.880	2.880	
Imp Differite-Rientri (-)	RF55 c.99	230	230	
Imp Anticipate-Accant. (-)	RF55 c.24			
Imp Anticipate-Rientri	RF16			
<b>EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>RF4/5</b>	<b>39.178</b>	<b>39.178</b>	

Blocca calcolo Sblocca calcolo Ricalcolo Annulla Uscita

Come si può vedere dall'immagine relativa al **"Prospetto calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte"**, una volta che le scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte sono state contabilizzate, nonostante il ripristino della situazione ante stanziamento delle imposte, mediante l'utilizzo della funzione **"Sblocco"**, l'indicazione che le scritture contabili sono state contabilizzate, rimane sempre, ad indicare che in prima nota tali scritture rimangono presenti nonostante nella situazione reddituale sia stato richiesto il ripristino della situazione antecedente allo stanziamento delle imposte.

**Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte**

UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	130.000
Variazioni in aumento	39.000
Variazioni in diminuzione	16.800
Partecipazioni - erogazioni liberali	
<b>REDDITO IMPONIBILE o PERDITA</b>	<b>152.200</b>
<b>Imposte da stanziare (IRES+IRAP)</b>	
CORRENTI (IRES)	36.528
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE- accantonamento	2.880
DIFFERITE- rientri	230
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
<b>EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>39.178</b>
<b>UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)</b>	<b>90.822</b>

Prospetto confermato e bloccato

Contabilizzazione eseguita in data 09/04/2019 ore 09:42 da m.torreggi

Sblocca Conferma

## Nota Integrativa

Come indicato all'inizio del presente documento, la nuova funzione **"Blocco calcolo"**, oltre a consentire di poter fare registrare in automatico, in prima nota, le scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte, permette anche di poter importare, in **MULTI**, i dati reddituali nell'apposita sezione **"Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate"** della Nota Integrativa.

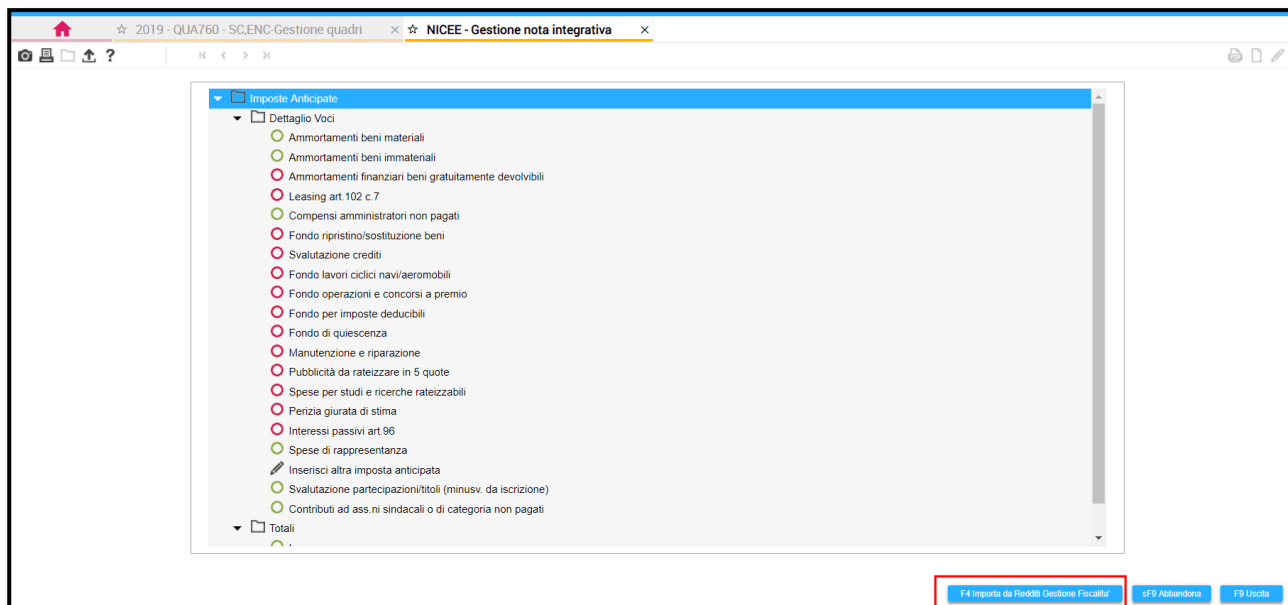
Pertanto, una volta richiamato il programma **NICEE** e posizionato il cursore sulla sezione **"Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate"**,

Sezione	Stato	Testa	Piede
*Variazioni e scadenze dei debiti			
*Suddivisione dei debiti per area geografica			
*Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali			
*Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine			
*Finanziamenti effettuati da soci della società			
*Ratei e risconti passivi			
NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO	✓		
*Valore della produzione			
*Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività			
*Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica			
Costi della produzione			
*Proventi e oneri finanziari			
*Composizione proventi da partecipazione			
*Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti			
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Importi di entità o incidenza eccezionali			
Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali			
Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali			
*Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	✓		
*Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
*Dettaglio differenze temporanee deducibili	✓		
*Dettaglio differenze temporanee imponibili	✓		

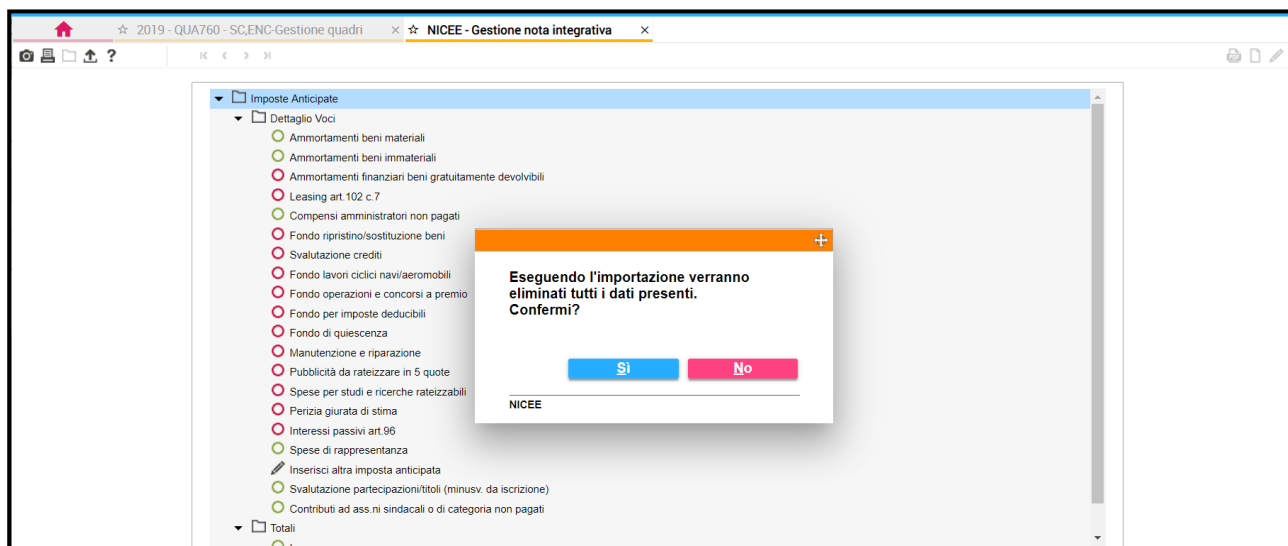
una volta all'interno di ogni singolo prospetto appartenente a tale sezione,

Sezione	Stato	Testa	Piede
*Finanziamenti effettuati da soci della società			
*Ratei e risconti passivi			
NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO	✓		
*Valore della produzione			
*Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività			
*Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica			
Costi della produzione			
*Proventi e oneri finanziari			
*Composizione proventi da partecipazione			
*Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti			
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Importi di entità o incidenza eccezionali			
Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali			
Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali			
*Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	✓		
*Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
*Dettaglio differenze temporanee deducibili	✓		
*Dettaglio differenze temporanee imponibili	✓		
*Dettaglio differenze escluse	✓		
*Informativa sulle perdite fiscali			
NOTA INTEGRATIVA RENDICONTO FINANZIARIO			
NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI			

è attiva la funzione **“F4=Importa da Redditi Gestione Fiscalità”**, con cui è possibile importare i dati relativi alla voce di bilancio, così come calcolati nel Prospetto della Fiscalità, purché, ricordiamo, nella procedura Redditi sia stato **“Bloccato”** il calcolo.



Avviando l'importazione dei dati dalla fiscalità, verrà segnalato che con la medesima saranno eliminati eventuali dati già presenti nella sezione interessata.



Una volta che la Nota Integrativa è stata **“Bloccata”**, anche se posizionati all'interno di uno dei prospetti relativi alla sezione **“Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate”**, il tasto funzione **“F4=Importa da Redditi Gestione Fiscalità”** non sarà più presente. Verrà riattivato solo se la Nota Integrativa verrà riaperta.