

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



RELEASE Versione 2019.3.6	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2019.3.6 (Update)
Data di rilascio:	08.10.2019
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione quadri	2
QUA740-750-760-	2
<i>Nuovo bottone "Ricerca in Euroconference"</i>	<i>2</i>
TS Experience	5
<i>Funzioni rapide: "Note ultimi rilasci"</i>	<i>5</i>
Gestione quadri	7
QUA760-ENC	7
<i>Super e Iper ammortamento: Ripresa delle agevolazioni fiscali (L. Bilancio 2019)</i>	<i>7</i>
Gestione quadri	9
QUA760	9
<i>Prospetto perdite di impresa a contabilità ordinaria relative ad anni precedenti</i>	<i>9</i>
Gestione quadri	9
QUA740-750-760-760ENC	9
<i>Quadro RU: nuovi codici tributo</i>	<i>9</i>

Gestione quadri

DIREDD19**QUA740-750-760-**


Nuovo bottone “Ricerca in Euroconference”

Per gli utenti che utilizzano la piattaforma Ts Experience e che hanno l'accesso al portale di Euroconference è stata prevista, nella sola Gestione quadri, **QUA740-750-760**, una nuova funzione, richiamabile con la



selezione dell'apposito bottone “**Ricerca in Euroconference**” (), posizionato nella toolbar in alto della Gestione quadri.

La prima volta che l'utente seleziona il bottone “**Ricerca in Euroconference**” e quindi avvia la connessione al portale di Euroconference, sono richieste le credenziali di accesso a detto portale e quindi deve accreditarsi inserendo “*Nome utente*” e “*Password*”.



Benvenuto su
Euroconference Evolution

Username

Password

☐ Rimani collegato

ACCEDI



ATTENZIONE

Per chi non utilizza già i servizi Euroconference, per ricevere maggiori informazioni sulla soluzione Euroconference Evolution può visitare la pagina <https://www.euroconference.it/editoria/ecevolution>.

Tramite il bottone “**Ricerca in Euroconference**”, per ogni singolo rigo del modello dichiarativo, è possibile visualizzare il materiale fiscale Euroconference, con specifico riferimento al rigo su cui il bottone viene selezionato.

Ovvero, con tale funzione, il materiale fiscale in linea di Euroconference è stato connesso ad ogni singolo rigo del quadro di reddito e, per ciascuno di essi, espone relativa spiegazione fiscale.

“**Ricerca in Euroconference**”:
materiale fiscale in
linea

Selezionando il bottone “**Ricerca in Euroconference**” viene visualizzata la scheda dedicata al quadro specifico della dichiarazione, in corrispondenza del contenuto correlato al campo della dichiarazione su cui si è posizionati.

Rigo RF15

RF15 Interessi passivi indeducibili 1 ,00 2 ,00

Nel rigo RF15 va indicato:

Colonna 1	<p>l'ammontare degli interessi passivi indeducibili, ai sensi dell'articolo 61 Tuir.</p> <p>Gli interessi passivi sono deducibili, se inerenti, sulla base del pro-rata generale e, quindi, nella proporzione esistente tra l'ammontare dei ricavi e proventi che concorrono a formare il reddito di impresa o non vi concorrono in quanto esclusi, e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi.</p> <p>Circolare n. 19/2009 > l'applicazione del concetto di inerenza esclude la deducibilità degli interessi passivi che non afferiscono all'esercizio di impresa.</p>
Colonna 2	<ul style="list-style-type: none"> • l'ammontare di cui a colonna 1; • gli altri interessi passivi indeducibili (interessi di mora non corrisposti, interessi dell'1% relativi all'Iva liquidata trimestralmente, ...).

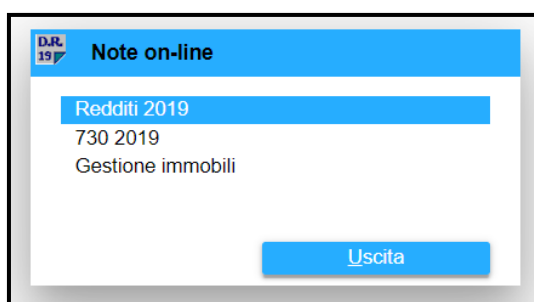
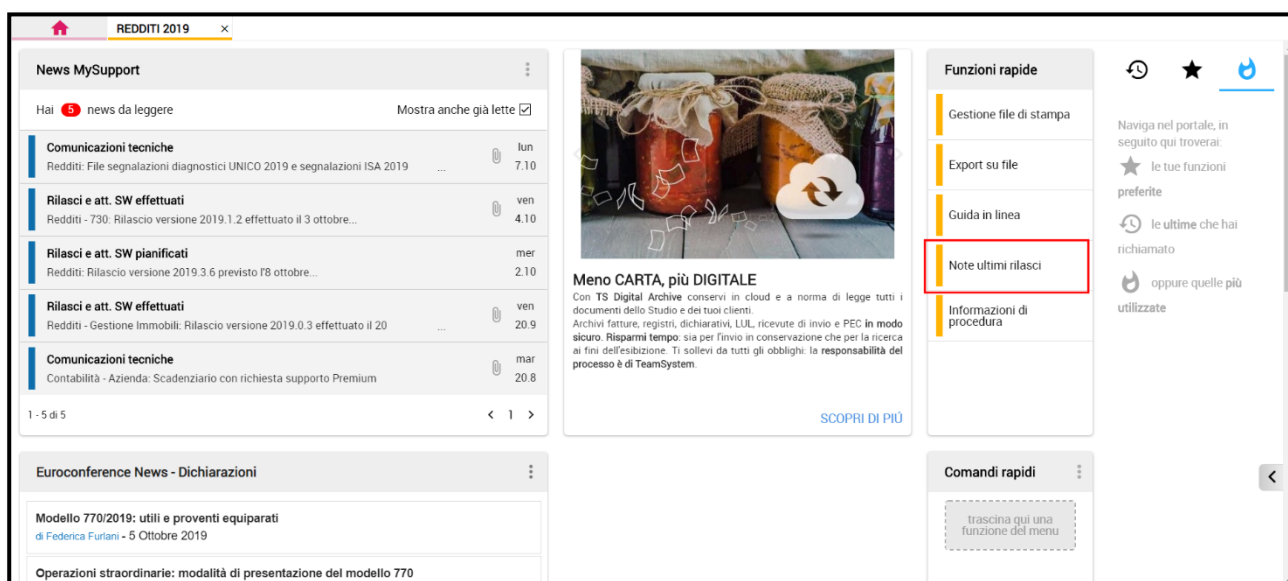
Il bottone **"Ricerca in Euroconference"** è attivo anche nei campi ad *"uso interno"* del quadro di reddito e, per i suddetti, visualizza il materiale fiscale riferito al rigo del modello cui il campo ad uso interno appartiene.

Qualora posizionati su un rigo e selezionato il bottone **"Ricerca in Euroconference"** non fosse visualizzata alcuna informazione, ciò sta a significare che per il rigo in questione Euroconference non ha previsto alcun materiale fiscale.

Funzioni rapide: “Note ultimi rilasci”

Per i soli utenti che utilizzano la piattaforma TS Experience, nella videata che appare una volta effettuato l'accesso al contesto “**REDDITI**”, è stato inserito, nel menu delle “**Funzioni rapide**”, il nuovo bottone “**Note ultimi rilasci**”, selezionando il quale è possibile accedere alla visualizzazione delle ultime note di rilascio relative al contesto in questione.

Tale funzione è attiva solamente se installata la versione 20190400 della piattaforma TS Experience.



Con tale funzionalità l'utente ha la visualizzazione delle note operative contestuale al corrispondente aggiornamento applicativo.

20190306

Contenuti di rilascio

Implementazioni

Anomalie

20190305


20190304

20190303

20190302

DIREDD19

note di rilascio: 20190306

**NOTE OPERATIVE DI RELEASE**

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

RELEASE Versione 2019.3.6

Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2019.3.6 (Update)
Data di rilascio:	08.10.2019
Riferimento:	Contenuto del Rilascio
Classificazione:	Guida utente

COMPATIBILITA'

GESIMM	Versione 2019.0.3
F24	Versione 2019.0.4
MULTI	Versione 2019.1.5
PAGHE	Versione 2019.2.5
CON.TE	Versione 2019.1.2


Per il dettaglio dei requisiti e delle versioni minime inerenti software di base e sistemi operativi consultare la tabella in coda al presente documento.

Contenuto del rilascio

La presente versione comprende:

1. Manuale fiscale Euroconference

Per gli utenti che utilizzano Ts Experience e che hanno l'accesso al portale di Euroconference viene fornita una nuova funzione tramite la quale, per ogni singolo rigo del modello dichiarativo, è

 TeamSystem

Integrazione alla guida utente
REDDITI 2019.3.6

6

[Torna all'indice](#)

Gestione quadri

DIREDD19

QUA760-ENC

Super e Iper ammortamento: Ripresa delle agevolazioni fiscali (L. Bilancio 2019)

Le nuove agevolazioni concesse dalla Legge di Bilancio 2019 in tema di super ed iper ammortamento, con il presente aggiornamento vengono estese alle sole Società di capitali ed Enti non Commerciali con esercizio non coincidente con l'anno solare (esercizio a cavallo d'anno).

Per quanto concerne l'*iperammortamento a scaglioni*, (di cui alla **Legge 31/12/2018 n. 145**), concernente gli acquisti effettuati entro il 31/12/2019 oppure entro il 31/12/2020, se versato opportuno acconto entro il 31/12/2019 del 20% del costo di acquisizione, nei modelli di dichiarazione redditi delle Società di capitali e degli Enti non commerciali con esercizio a cavallo d'anno va esposto nei seguenti righi:

- nel quadro **RF** della Dichiarazione Redditi SC/ENC nel rigo **RF55** "Altre variazioni in diminuzione" colonna "75" e nel quadro **RG** della Dichiarazione Redditi ENC nel rigo **RG22** "Altri componenti negativi" colonna "42".

Nei suddetti righi l'importo del maggior valore viene trasferito in automatico dalla contabilità se nella Gestione archivio cespiti (CESP1), nel folder "**Dati di gestione**", le informazioni relative al "*Super/iper ammortamento*" e alla "*Legge stabilità*" sono compilate come nell'immagine sottostante:

The screenshot shows the 'Dati di gestione' (Management Data) section of a software interface. It contains several input fields for asset management, including acquisition date, depreciation type, and fiscal incentives. A red box highlights the 'Super/iper ammortamento' and 'Legge stabilità' fields, which are set to 'Iper amm.to' and 'L. Stabilità 2019' respectively.

Parimenti per i beni in leasing, se nella Gestione contratti di leasing (COLEAS), nel folder "**Dati contratto**", i campi relativi al "*Super/iper ammortamento*" e alla "*Tipologia ammortamento*" sono compilati con le seguenti informazioni:

The screenshot shows the 'Dati contratto' (Contract Data) section of a software interface. It contains several input fields for lease management, including lease type, depreciation type, and fiscal incentives. A red box highlights the 'Super/iper ammortamento' and 'Tipologia ammortamento' fields, which are set to 'Iper amm.to' and 'L. Stabilità 2019' respectively.

Per quanto concerne il *Super ammortamento beni immateriali 140%* (di cui alla L. 31/12/2018 n.145) riguardante gli investimenti in beni immateriali strumentali nuovi, destinati a strutture produttive situate nel territorio dello Stato ed effettuati entro il 31 dicembre 2019, ovvero entro il 31 dicembre 2020 a condizione che entro la data del 31 dicembre 2019 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20 per cento del costo di acquisizione, nei modelli di dichiarazione redditi delle Società di capitali e degli Enti non commerciali con esercizio a cavallo d'anno, va esposto nei seguenti righi:

- nel quadro **RF** della Dichiarazione Redditi SC/ENC nel rigo **RF55** "*Altre variazioni in diminuzione*" colonna "**76**" e nel quadro **RG** della Dichiarazione Redditi ENC nel rigo **RG22** "*Altri componenti negativi*" colonna "**43**".

Nei suddetti righi la ripresa legata al super ammortamento beni immateriali viene trasferito dalla contabilità se nella Gestione archivio cespiti (CESP1), nel folder "**Dati di gestione**", le informazioni relative al "*Super/lper ammortamento*" e alla "*Legge stabilità*" sono compilate come nell'immagine sottostante:

The screenshot displays the 'Dati di gestione' (Management Data) section. It includes fields for acquisition year (2019), depreciation start date (01/08/2019), and fiscal incentives. A red box highlights the 'Super/lper ammortamento' and 'Legge stabilità' dropdown menus, which are set to 'Super amm.to software' and 'L. Stabilità 2019' respectively.

Per i beni in leasing, nella Gestione contratti di leasing (COLEAS), nel folder "**Dati contratto**", la compilazione dei campi relativi al "*Super/lper ammortamento*" e alla "*Tipologia ammortamento*" dovrà contenere le seguenti informazioni:

The screenshot displays the 'Dati contratto (4)' (Contract Data 4) section. It includes fields for 'Super/lper ammortamento' and 'Tipologia ammortamento', which are set to 'Super amm.to software' and 'L. Stabilità 2019' respectively. A red box highlights these fields.

Entrambe le agevolazioni vengono poi riportate nel quadro degli elementi contabili ISA al rigo F23 "*Oneri diversi di gestione*", sia nel campo "*Totale*" che nel campo "*Di cui maggiorazioni fiscali*", unitamente a tutte le altre agevolazioni del medesimo tipo.

Gestione quadri**DIREDD19****QUA760****Prospetto perdite di impresa a contabilità ordinaria relative ad anni precedenti**

E' stata prevista la possibilità, anche per le perdite "Parziali", come già avveniva per le perdite "Integrali", di tenere in considerazione, in fase di liquidazione, l'importo presente nel campo RN4 col. 1 "Perdite scomputabili di cui anni precedenti, in misura limitata", corrispondente a quanto indicato nel campo "Utilizzabile" del prospetto delle perdite di impresa a contabilità ordinaria relative ad anni precedenti, in modo tale da abbattere il reddito dell'importo esposto nella colonna "Utilizzabile" anziché di quello esposto nella colonna "Parziali".

Gestione quadri**DIREDD19****QUA740-750-760-
760ENC****Quadro RU: nuovi codici tributo**

Con la Risoluzione n. 83/E del 27 settembre 2019 l'Agenzia delle Entrate ha istituito nuovi codici tributo per l'utilizzo in compensazione, tramite modello F24, del credito d'imposta per gli investimenti nei comuni colpiti dagli eventi sismici a far data dal 24 agosto 2016 e del credito d'imposta per gli investimenti nelle zone economiche speciali (ZES), di cui all'articolo 5 del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91.

Per consentire l'utilizzo in compensazione, tramite modello F24, dei suddetti crediti d'imposta sono stati istituiti i seguenti codici tributo:

- "6905" denominato "Credito d'imposta investimenti sisma centro Italia - articolo 18-quater, comma 1, decreto-legge 9 febbraio 2017, n. 8";
- "6906" denominato "Credito d'imposta investimenti ZES - articolo 5, comma 2, decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91".

Pertanto, se compilata la sezione E3 "Investimenti beni strumentali/sisma Centro Italia" del quadro RU per 740-750-760 e 760 ENC il relativo credito d'imposta verrà generato in F24 con il codice tributo "6905" mentre, se compilata la sezione E5 "Investimenti beni strumentali/ZES" del quadro RU per 760 e 760 ENC il relativo credito d'imposta verrà generato in F24 con il codice tributo "6906".