

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



RELEASE Versione 2020.0.0	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.0.0 (Versione completa)
Data di rilascio:	12.11.2019
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Simulazione Redditi 2019.....	2
<i>Simulazione fiscale: Aspetti generali.....</i>	<i>2</i>
Simulazione dichiarazione.....	4
<i>ATTSIM: Attivazione simulazione.....</i>	<i>4</i>
<i>Tabelle della Dichiarazione simulata.....</i>	<i>5</i>
<i>Anagrafiche dichiaranti.....</i>	<i>6</i>
<i>Anagrafiche familiari.....</i>	<i>8</i>
<i>Anagrafica società.....</i>	<i>8</i>
<i>Anagrafiche soci.....</i>	<i>8</i>
<i>Anagrafiche terreni/fabbricati.....</i>	<i>8</i>
<i>Dichiarazione simulata.....</i>	<i>10</i>
<i>Personalizzazione e trasferimento dati dalla contabilità.....</i>	<i>21</i>
<i>Liquidazione e Calcolo II° acconto Irpef/Ires.....</i>	<i>30</i>
<i>Liquidazione e Calcolo II° acconto Irap.....</i>	<i>36</i>
<i>Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità.....</i>	<i>39</i>
<i>Cedolare secca sulle locazioni.....</i>	<i>42</i>
<i>Prospetti funzionali.....</i>	<i>43</i>
<i>Riprelievo valori Redditi/Irap.....</i>	<i>49</i>
<i>Annullamento anagrafica.....</i>	<i>50</i>
<i>Gestione Stampe.....</i>	<i>51</i>

Simulazione Redditi 2019

DIRED20

Simulazione fiscale: Aspetti generali

Con l'applicativo **DIRED20**, che viene rilasciato in via anticipata rispetto al nuovo anno dichiarativo, si va ad offrire all'utente la possibilità di inserire i dati utili alla simulazione direttamente dall'applicativo Redditi dell'anno dichiarativo successivo (appunto, **DIRED20**) in cui il cliente compila gli stessi quadri di reddito propri della dichiarazione redditi, con le stesse funzionalità e stesse gestioni.

Si distribuisce, pertanto, anticipatamente, l'applicativo dell'anno successivo, che di seguito verrà aggiornato, con step successivi, fino al rilascio dei programmi con cui saranno elaborate le dichiarazioni dei redditi effettive. Quindi, al momento, l'applicativo **DIRED20** può essere utilizzato solamente per simulare il calcolo dell'acconto di Novembre 2019.

Più precisamente, con il primo step, aggiornamento di Novembre, vengono rilasciati:

- ✓ il calcolo delle imposte e l'aggiornamento del secondo acconto (Novembre) nella dichiarazione **DIRED19**,
- ✓ l'applicativo **DIRED20**,
- ✓ le novità fiscali 2019 ed i quadri interessati alla simulazione,
- ✓ il prelievo dei dati dalla dichiarazione reale compilata nell'anno,
- ✓ il prelievo dei valori contabili dalla contabilità dell'anno in corso,
- ✓ la funzione per accedere alla simulazione fiscale da **DIRED19** (ovvero, **SIM740-SIM750-SIM760**).



ATTENZIONE

Ribadiamo che, i quadri che il cliente compila in **DIRED20** sono gli stessi della dichiarazione dell'anno precedente (**DIRED19**) con la differenza che, dove si possono già applicare le novità fiscali della nuova dichiarazione ed utili alla simulazione è stato previsto un rigo oppure un nuovo folder, come ad esempio nel quadro RP, denominato "**Novità 2019**", in cui il cliente può inserire le informazioni relative al nuovo anno d'imposta, al fine di rendere più veritiera possibile anche la dichiarazione simulata.

QUADRO P - ONERI E SPESE				
1	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35%		RP1-RP13
2	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35%		RP8-RP13
3	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35%		RP8-RP13
4	Sez I/Sez II	Oneri deducibili dal reddito compless.		RP14-RP21-RP26
5	Sez II	Oneri deducibili dal reddito complessivo		RP27-RP32
6	Sez II	Oneri deducibili dal reddito complessivo		RP33-RP39
7	Sez IIIA	Recupero edilizio		RP41-RP48
8	Sez IIIB	Dati catastali		RP51-RP53
9	Sez IIIC	Arredo immobili ristrutturati		RP57-RP60
10	Sez IV	Oneri detr. 50% 55% 65% 70% 75% 80% 85%		RP61-RP66
11	Sez V	Canoni di locazione		RP71-RP73
12	Sez VI	Altre detrazioni		RP80-RP83
13	Sez VII	Redditi Campione d'Italia		RP90
14		Novità 2019		RP
15	DIRED20	Compilazione definitiva		APERTA

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Nel folder “**Novità 2019**” del quadro RP l'utente può scegliere di inserire gli oneri del nuovo anno, operando direttamente dal quadro RP di **DIRED20** oppure, come già avveniva negli anni precedenti, operando dal consueto programma **ONERI** che va richiamato dall'applicativo **DIRED19** con il nome **ONERI20** che è la modalità di operare che si consiglia a coloro che non sono interessati alla compilazione della dichiarazione simulata. Indipendentemente dal programma utilizzato, entrambe le modalità inseriscono dati nel quadro RP del modello dichiarativo del nuovo anno.

Pertanto, ad oggi, l'applicativo **DIRED20** che viene fornito, può essere utilizzato solamente per compilare la dichiarazione, al solo fine di simulare il calcolo dell'acconto e quindi, il cliente che vuole gestire il calcolo previsionale dell'anno 2019 utilizza direttamente l'applicativo **DIRED20** o in alternativa i comandi **SIM740-SIM750-SIM760** dall'applicativo attuale (**DIRED19**).

Con la simulazione il cliente effettua un calcolo previsionale degli acconti IRPEF, degli acconti dovuti dai Contribuenti minimi e forfettari, degli acconti IRES ed IRAP ma anche degli acconti cedolare secca ed IVS per le Persone Fisiche e degli acconti relativi alla maggiorazione IRES per le Società.

Per quanto concerne gli acconti IVS è possibile ricalcolare il secondo acconto per le categorie degli artigiani, commercianti e professionisti, con riferimento sia al titolare che al collaboratore.

Alla stregua dei quadri dichiarativi vengono forniti i quadri ISA.

Utilizzando gli stessi quadri ISA della Dichiarazione dei redditi è possibile eseguire anche il calcolo degli Indici Sintetici di Affidabilità per il quale viene utilizzato l'ultimo motore di calcolo utilizzato in **DIRED19**.

In **ISAWEB**, al momento, è inibita la funzione “**Invia e-mail di invito al cliente**”.

Per quanto riguarda i dati prelevabili dalla contabilità, la procedura utilizza per il trasferimento la stessa Tabella di “**Personalizzazione conti**” utilizzata per l'ultimo anno dichiarativo. Quindi utilizza la Tabella di “**Personalizzazione**” presente nei comandi **TRA740-750-760** che in sede di esecuzione del comando **ATTSIM** “**Attivazione simulazione**” viene convertita dall'applicativo **DIRED19**.

Non avendo ancora disponibili i modelli dichiarativi per l'anno d'imposta 2019, la Tabella di “**Personalizzazione**” è la stessa di quella presente in **DIRED19** e verrà aggiornata non appena saranno pubblicati i modelli definitivi. Eventuali variazioni manuali apportate nel frattempo alla suddetta non saranno sovrascritte.

Ciò consentirà di avere già disponibili, nei quadri di reddito, i dati utili per la dichiarazione dell'anno successivo, che può essere base di partenza per la compilazione della dichiarazione del nuovo anno.

Inoltre, quanto inserito nella dichiarazione compilata nei primi mesi dell'anno, oltre ad essere utilizzato per redigere la dichiarazione definitiva, verrà utilizzato dalla procedura anche per calcolare le imposte anticipate/differite e fornire i dati/schema per la rilevazione delle imposte per i bilanci al 31/12/2019.

In sintesi, il cliente riesce ad anticipare, rispetto alla tempistica precedente, una serie di attività, quali il calcolo delle imposte, l'inserimento degli oneri e l'aggiornamento delle anagrafiche.



IMPORTANTE

Si precisa che le presenti note sono descritte con riferimento alla Dichiarazione simulata delle Persone Fisiche ma che quanto illustrato è applicabile anche alle Dichiarazioni simulate delle Società di Persone e delle Società di Capitali (per quest'ultime non è prevista la compilazione della dichiarazione simulata in presenza di trust).

Simulazione dichiarazione

DIRED20

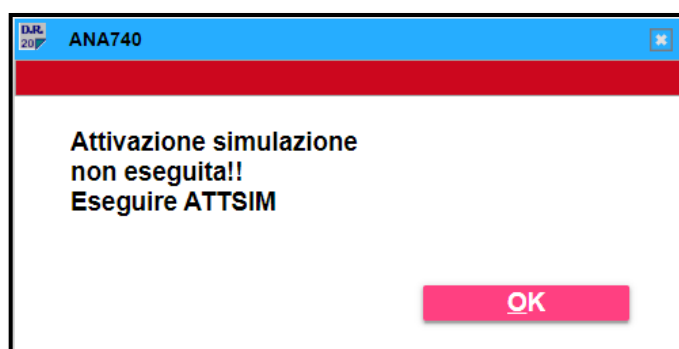
ATTSIM: Attivazione simulazione

Una volta installato il presente aggiornamento, è necessario selezionare l'applicativo **DIRED20** ed eseguire il comando **ATTSIM** "Attivazione simulazione", che effettua un primo passaggio da **DIRED19** a **DIRED20** delle informazioni utili per la compilazione della dichiarazione simulata (es: tabelle).



NOTA BENE

Dopo avere installato il presente aggiornamento, qualora dalla Gestione Anagrafica oppure dalla Gestione quadri si provi a prelevare un dichiarante, il programma invia un messaggio con cui si invita il cliente ad effettuare dapprima il comando **ATTSIM**.



Il comando **ATTSIM** può essere richiamato ed eseguito più volte, ma una sua successiva esecuzione non produce alcun effetto sugli archivi che sono convertiti solamente la prima volta che lo si esegue. Pertanto, la scritta “Eseguita” che compare nel campo “Stato” sta ad indicare che il comando è stato appunto già “Eseguito” e che la sua eventuale ripetizione non modifica quanto convertito.

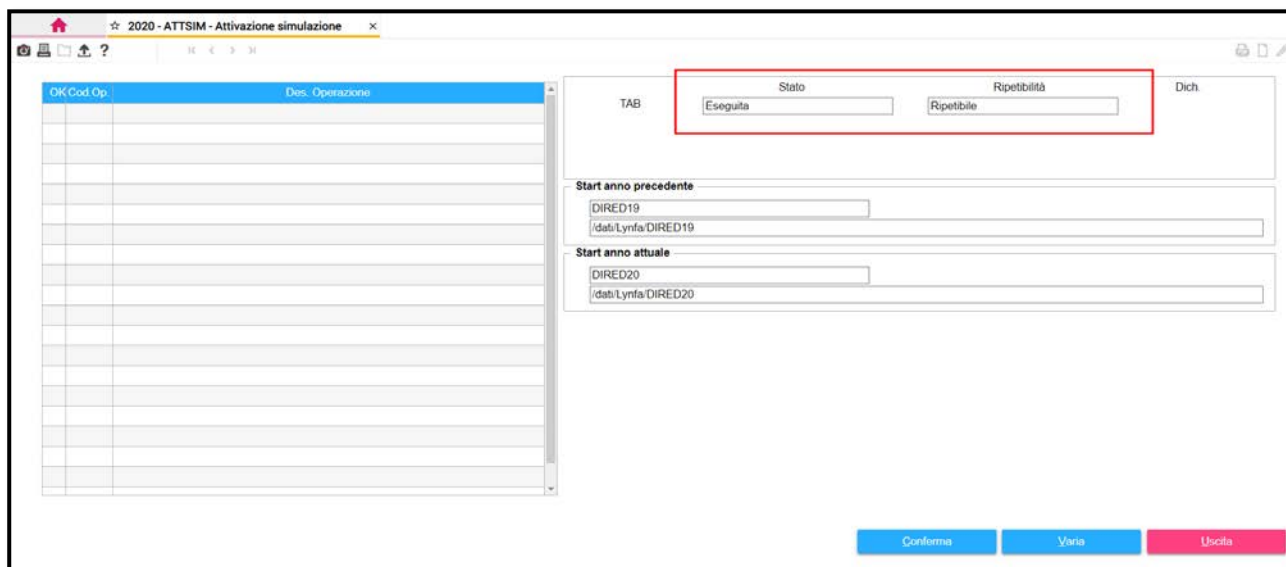


Tabelle della Dichiarazione simulata

Per quanto concerne le tabelle, “**Scaglioni IRPEF**”, “**Detrazioni d’imposta**”, “**Versamenti IVS**”, ecc..., utilizzate nelle dichiarazioni simulate, queste sono fornite precaricate e, ove possibile, già aggiornate alle disposizioni normative concernenti i dichiarativi del prossimo anno per cui, per la maggior parte di esse, trattasi delle stesse tabelle che saranno utilizzate per la presentazione delle prossime dichiarazioni redditi.

La Tabella contenente le “**Addizionali comunali**” al momento contiene le stesse addizionali utilizzate in **DIRED19**; si precisa che le addizionali aggiornate al 2019 saranno distribuite nei primi mesi del 2020.

Le tabelle relative ai “**Contributi IVS**” sono già adeguate ai nuovi valori per quanto riguarda la quota saldo 2020, e quindi quanto calcolato verrà riportato nella sezione saldo degli acconti **DIRED19** mentre per quanto riguarda la quota relativa all’acconto 2020 sarà adeguata quando saranno rilasciate dall’INPS le nuove tabelle. Al momento, pertanto, il saldo e l’acconto utilizzano gli stessi valori di calcolo.

La Tabella dei “**Coefficienti redditività per i regimi forfetari**” viene fornita già adeguata alla nuova soglia unica di ricavi e compensi che passa da 30.000 a 65.000.

Di fatto, ove possibile, nelle tabelle vengono convertiti e caricati file sequenziali, aggiornati con i dati previsionali del 2019.

Ovvio che, al momento della fornitura dei programmi aggiornati della dichiarazione dei redditi, la conversione provveda comunque a sovrascrivere le stesse, al fine di fornire tabelle con dati ufficiali. Si raccomanda all’utente di verificarne la correttezza prima di iniziare la compilazione delle dichiarazioni in quanto Teamsystem non si assume alcuna responsabilità al riguardo.

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

Anagrafiche dichiaranti

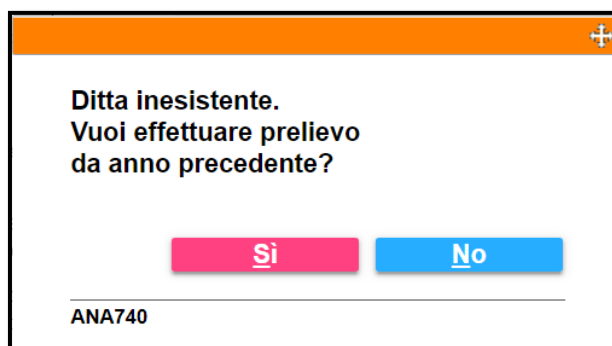
L'archivio anagrafico utilizzato per le dichiarazioni simulate è lo stesso di quello utilizzato per i modelli dichiarativi annuali e contiene le informazioni anagrafiche e fiscali di ogni singolo dichiarante.

Intervenire nel presente archivio in caso di variazioni nei dati del contribuente successive alla compilazione della dichiarazione (**DIRED19**) affinché se ne tenga conto per la redazione della dichiarazione simulata ed eventualmente per la dichiarazione del prossimo anno.

Per quanto concerne i dati anagrafici, qualora storicizzati, nella dichiarazione redditi del nuovo anno saranno trasferiti i **"Dati attuali"**.

E' importante che l'anagrafica selezionata per la dichiarazione simulata sia già presente nell'archivio anagrafico dei contribuenti dell'anno precedente, non essendo possibile provvedere all'inserimento di una nuova anagrafica direttamente dalla Gestione quadri.

Ne verrà chiesto il prelievo.



Nell'anagrafica contribuente, nel folder **"Dati contribuente"**, è presente 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"**.

In **DIRED20**, nell'anagrafica dichiarante, i dati presenti nella sezione **"Dati INPS"**, precedentemente contenuta nel folder **"Dati contribuenti"**, sono stati estrapolati da tale sezione e suddivisi, sulla base delle diverse posizioni INPS, in altrettante sezioni all'interno di un nuovo ed apposito folder, **"Posizioni contributive INPS"**, al fine di migliorarne la gestione.

A screenshot of a software application window titled "2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri". The interface is divided into several sections. On the left, there are tabs for "Dati Anagrafici", "Dati Contribuente", "Posizioni Contributive INPS" (which is selected and highlighted with a red box), and "Versamento/Telematico". Below the "Posizioni Contributive INPS" tab, there are two sub-sections: "Artigiani e Commercianti" (highlighted with a red box) and "Lavoro autonomo" (highlighted with a red box). The "Artigiani e Commercianti" section contains fields for "Data iscrizione", "Prima posizione", "Sede INPS", "Posizione IVS", "Agevolazione", "Attività particolari", "Agev. Reg. forf.", and "Rate fisse IVS". The "Lavoro autonomo" section contains fields for "Sede INPS", "Posizione IVS", and "Cassa geometri" (highlighted with a red box). The "Cassa geometri" section contains fields for "Sede", "Posizione IVS", "CASSA GEOM.", "Posiz giuridica", and "Iscritto obbligatorio". At the bottom of the window, there are buttons for "Funzioni", "Gestione ALI", "Impresa fam", "Conferma", "Varia", "<Ind", "Av >", and "Uscita".

Sempre all'interno del nuovo folder, a fondo pagina, è stato previsto anche un nuovo bottone, **"Impresa familiare"** da cui è possibile accedere e gestire l'impresa familiare senza dover necessariamente uscire dall'anagrafica del dichiarante per poi entrare nell'apposita scelta.

The screenshot shows the '2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. At the top, the declarant is 'ROSSI MARIO' with tax code 'RSSMRA59C03608E'. The 'Dati Contribuente' tab is selected. It contains two main sections: 'Artigiani e Commercianti' and 'Lavoro autonomo'. The 'Artigiani e Commercianti' section has fields for 'Data iscrizione', 'Prima posizione' (12254887RF), 'Sede INPS' (0300), 'Posizione IVS' (2), and various checkboxes for 'Agevolazione' and 'Attività particolari'. The 'Lavoro autonomo' section has fields for 'Sede INPS' and 'Posizione IVS'. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'Gestione AU', and 'Impresa fam.' (highlighted with a red box). Other buttons at the bottom include 'Conferma', 'Varia', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.

Nel folder **"Dati contribuente"** si è ritenuto opportuno spostare anche i dati della sezione **"Altri dati contribuente"** che ora, per analogia, sono visualizzati tutti nella medesima videata.

The screenshot shows the '2020 - ANA740 - PF-Anagrafiche' window. The 'Dati Contribuente' tab is selected. It contains two main sections: 'Dati contribuente' and 'Altri dati contribuente'. The 'Dati contribuente' section has fields for 'Tipo utilizzo' (Redditi ed Irap), 'Tipo dichiarante' (Normale), 'Destinazione 8 x mille' (2), 'Destinazione 5 x mille' (1), 'Cod. fisc. beneficiario' (01254121441), and 'Dest 2 x mille a partiti politici'. The 'Altri dati contribuente' section has fields for 'Eventi eccezionali', 'Redditi', 'IRAP', 'Liquidazione volontaria', 'Canone RAI', 'Gestione anagrafiche terreni/fabbricati', and 'Immobili sequestrati esenti'. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'Gestione AU', and 'Impresa fam.' (highlighted with a red box). Other buttons at the bottom include 'Conferma', 'Varia', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.

Anagrafiche familiari

Nell'archivio anagrafico della dichiarazione simulata vengono trasferite anche le anagrafiche dei familiari presenti nella dichiarazione anno precedente.

Per ciascun familiare vengono ripresi la *"Relazione di parentela"* con il dichiarante, informazione utile per il calcolo delle detrazioni spettanti, i *"Mesi per cui si è stati a carico"*, il *"Mese di inizio detrazione (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"* e la *"Detrazione per figli a carico nella misura del 100%"*.

Anche per i familiari a carico è importante che eventuali variazioni intervenute nel corso dell'anno dopo la compilazione della dichiarazione e riguardanti le sezioni **"Dichiarante"** e **"Familiari a carico"** siano inserite in tale contesto, così da poter essere prelevate in fase di conversione redditi per la dichiarazione dell'anno successivo.

Anagrafica società

Nella dichiarazione simulata elaborata da **DIREDD20** viene utilizzata la stessa anagrafica della società che sarà poi mantenuta per la dichiarazione Redditi del nuovo anno.

Per consentire la gestione dell'anagrafica unica, viene nella stessa sottoscritta la start **DIREDD20**.

Anagrafiche soci

Nella dichiarazione simulata **DIREDD20** vengono prelevati, con la società, anche il rappresentante fiscale, i soci e gli amministratori presenti nella dichiarazione dell'anno precedente.

Viene mantenuto l'aggancio all'anagrafica unica così che, ai fini della compilazione della dichiarazione simulata siano utilizzati tali dati, se più recenti rispetto a quelli risultanti dall'ultima dichiarazione dei redditi.

Qualora fosse necessario inserire nei dati della società un soggetto nuovo, per esempio un nuovo socio, occorre prima inserire la relativa anagrafica nella dichiarazione Persone Fisiche, in modo tale da avere a disposizione, eseguendo la funzione F2 di ricerca, i dati anagrafici richiesti.

Anagrafiche terreni/fabbricati

Per quanto concerne le anagrafiche terreni e fabbricati, l'archivio visualizzato è lo stesso di quello utilizzato per la dichiarazione anno precedente, con le stesse informazioni e storicizzazioni.

Gli archivi dei terreni e dei fabbricati, al fine della compilazione della dichiarazione simulata, non sono convertiti, per evitare problemi di disallineamento che si verificherebbero in caso di variazioni nei dati inserite durante il periodo in cui sono gestibili entrambi (**DIREDD19** e **DIREDD20**).

Pertanto, qualora fosse necessario apportare delle variazioni agli immobili oggetto di dichiarazione, così come se fosse necessario inserire o eliminare un terreno/fabbricato, si raccomanda di operare dai comandi GESIMU4-5-6 di **DIREDD19** al fine di evitare che, al momento della conversione ufficiale di **DIREDD20**, si vada a sovrascrivere, quindi si vada a perdere quelle variazioni che possono essere state inserite nei terreni/fabbricati nel periodo che intercorre tra la stesura della dichiarazione simulata ed il momento della redazione della dichiarazione del nuovo anno.

In caso, invece, di gestione manuale dei quadri RA/RB, ovvero se nell'anagrafica del dichiarante è stato attivato il flag **"Gestione anagrafiche terreni/fabbricati"**, ad indicare che i dati relativi agli immobili vengono inseriti manualmente, in tal caso l'inserimento dei dati relativi ai terreni/fabbricati viene effettuato direttamente in **DIREDD20**.

Nella dichiarazione simulata è presente la funzione “**F4=Gestione**” per visualizzare i singoli immobili.



ATTENZIONE

I contratti, sia amministrativi che completi e veloci, non sono trasferiti in **DIRED20** Simulato dove non è possibile inserire neanche nuovi contratti.

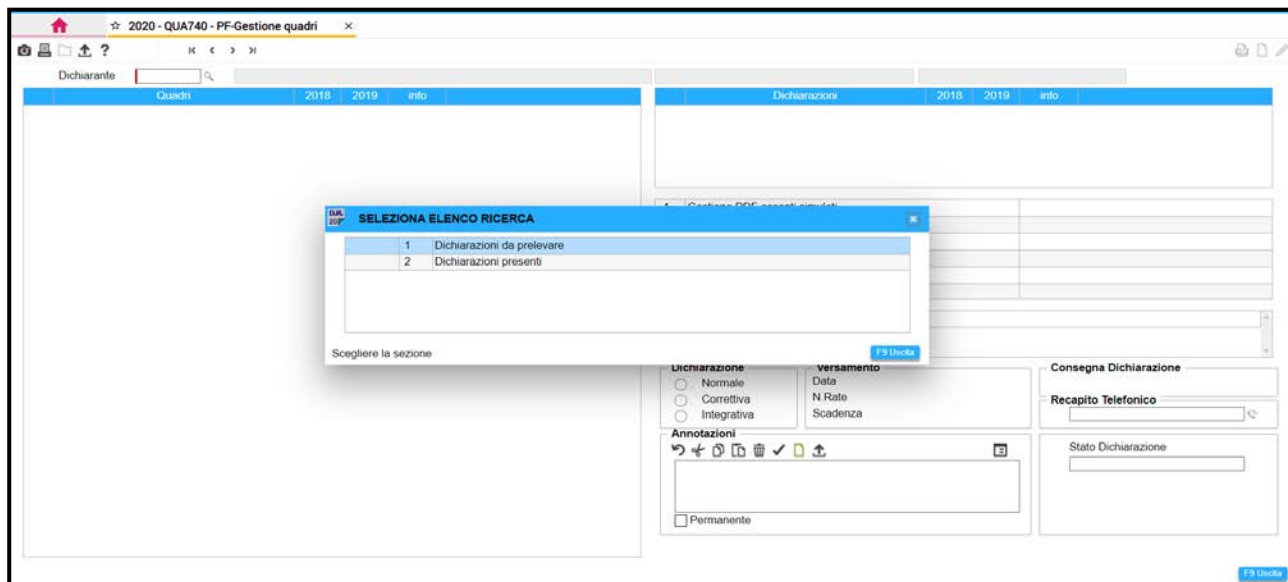
La gestione dei contratti, nella dichiarazione simulata, è limitata alla sola visualizzazione e variazione dei contratti agganciati al fabbricato.

Dichiarazione simulata

Una volta installato l'aggiornamento contenente l'applicativo **DIRED20**, e quindi selezionata tale start, per avviare la compilazione di una dichiarazione simulata si può selezionare, indifferentemente, i comandi **ANA740-ANA750-ANA760** ed a sua volta "**Gestione quadri**" oppure i comandi **QUA740-QUA750-QUA760**. Entrambe le modalità richiamano la maschera di gestione della dichiarazione simulata, in cui sono presenti solamente i quadri utili al calcolo del II° acconto previsionale. Selezionato uno dei suddetti comandi, la prima informazione richiesta è il "*Codice dichiarante*" da elaborare.

Conoscendo già il codice della dichiarazione da simulare, questo può essere direttamente inserito e, se è la prima volta che viene digitato, appare la richiesta per procedere con il prelievo.

Oppure, per la ricerca del dichiarante di cui si vuole compilare la dichiarazione simulata è possibile utilizzare le apposite funzioni di “**Ricerca**”, selezionando le quali appare una maschera che rimanda la ricerca su due archivi differenti, sulle “**Dichiarazioni da prelevare**” oppure sulle “**Dichiarazioni presenti**”.



NOTA BENE

Ribadiamo, come sopra indicato, che è possibile prelevare solamente le anagrafiche già presenti nell'archivio anagrafico di **DIRED19** e che quindi, qualora fosse necessario dover inserire una nuova anagrafica, questo deve essere effettuato esclusivamente da **DIRED19**.



IMPORTANTE

Nel momento in cui viene prelevata l'anagrafica dall'archivio redditi dell'anno precedente, la procedura effettua la conversione del singolo dichiarante, trasferendo nella dichiarazione del nuovo anno (DIRED20) tutte le informazioni utili per la compilazione della prossima dichiarazione.

Selezionando la scelta “**Dichiarazioni da prelevare**” appare la videata con tutte le anagrafiche presenti in **DIRED19** da cui è possibile selezionare l'anagrafica di cui si vuole compilare la dichiarazione previsionale. Nel momento in cui si accetta l'anagrafica da prelevare, la procedura avvia la conversione del contribuente selezionato e con essa trasferisce nella dichiarazione del nuovo anno i dati utili al calcolo previsionale della seconda rata di acconto.

SELEZIONA ELENCO RICERCA

1	Dichiarazioni da prelevare
2	Dichiarazioni presenti

Scegliere la sezione F9 Uscita

Anagrafica dichiaranti

Filtra per Codice

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sess	Stato dichiaraz	Stato dich IRAP	Gestita in 730
100	MALVA VIOLA	MLVVLI70C51A758K		F	Aperta	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN59C03I608A		M	Chiusa	Chiusa	
102	ROSSI MARINO	RSSMRN65E25I608B		M	Chiusa	Chiusa	
103	BIANCHI MARZIO	BNCMRZ58L03E388D		M	Chiusa	Chiusa	
104	BARBAROSSA BIANCALANI	BRBBCL62C51E715S	Francesca	F	Chiusa	Aperta	
105	AMEDEI AMEDEO	MDAMDA45M19E388L		M	Chiusa	Aperta	
106	DE CARLI CARLO	DCRCRL59C03E388G		M	Chiusa	Chiusa	
107	LUCANI LUCA	LCNL CU59C03I608I		M	Chiusa	Aperta	
108	CARLI CARLA	CRLCRL62M55I608M		F	Chiusa	Chiusa	
109	BIANCHI ANNALISA	BNCNLS40A50H501L		F	Chiusa	Aperta	

Selezione Uscita

Se il dichiarante selezionato è la prima volta che viene indicato, appare la richiesta per procedere con il prelievo.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 103

Quadri: 2018 2019 info

Dichiarazioni: 2018 2019 info

1 Gestione PDF acconti simulati

Ditta inesistente.
Vuoi effettuare prelievo da anno precedente?

Si No

QUA740

Integrativa

Annotazioni

Consegna Dichiarazione

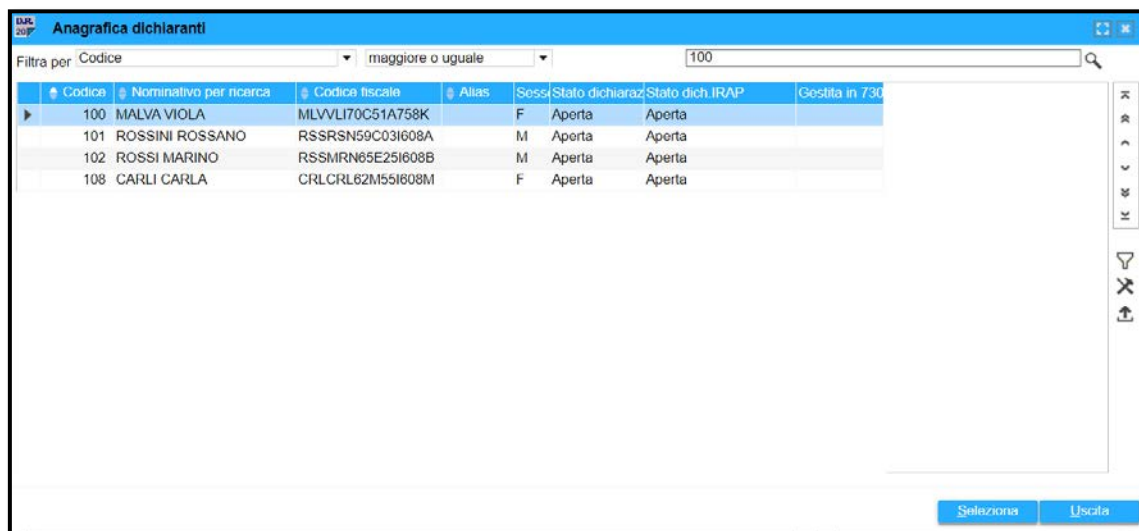
Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

Permanentemente

F9 Uscita

Selezionando l'altra scelta presente all'interno della "Ricerca", ovvero "Dichiarazioni presenti", appare la videata con elencati i dichiaranti che sono stati già prelevati, importati e convertiti nell'applicativo delle dichiarazioni dell'anno successivo (**DIRED20**), pronti per la compilazione della dichiarazione simulata, ai fini del calcolo del II° acconto.



The screenshot shows a software window titled "Anagrafica dichiaranti". At the top, there is a search bar with "Filtro per" and a dropdown menu set to "Codice". To the right of the dropdown is a search icon and the number "100". Below the search bar is a table with the following columns: "Codice", "Nominativo per ricerca", "Codice fiscale", "Alias", "Sesso", "Stato dichiaraz", "Stato dich. IRAP", and "Gestita in 730". The table contains four rows of data:

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sesso	Stato dichiaraz	Stato dich. IRAP	Gestita in 730
100	MALVA VIOLA	MLVVL70C51A758K		F	Aperta	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN59C03I608A		M	Aperta	Aperta	
102	ROSSI MARINO	RSSMRN65E25I608B		M	Aperta	Aperta	
108	CARLI CARLA	CRLCRL62M55I608M		F	Aperta	Aperta	

At the bottom right of the window are two buttons: "Seleziona" and "Uscita".



NOTA BENE

Si precisa che, in fase di prelievo del dichiarante, se il soggetto prelevato è una Persona fisica titolare di Impresa familiare vengono prelevati e quindi convertiti anche i collaboratori dell'impresa, così come avviene per la società dove il prelievo avviene anche per i relativi soci.

Nel caso in cui il prelievo da anno precedente riguarda il titolare di impresa familiare o una società, nel caso in cui i collaboratori dell'impresa familiare o i soci sono già stati prelevati e quindi sono già presenti in **DIRED20**, in fase di prelievo del titolare dell'impresa o della società, viene segnalato, con apposito messaggio a video, che il collaboratore o socio esiste già e che quindi prima di convertire il titolare dell'impresa familiare o la società è consigliato annullare gli eventuali collaboratori o soci già presenti in archivio.





IMPORTANTE

Nell'applicativo dell'anno dichiarativo successivo (DIRED20), i dichiaranti sono convertiti indipendentemente dallo “*stato*” della relativa dichiarazione che quindi viene trasferita in DIRED20 sia che risulti “Aperta”, “Chiusa” o “Stampata/Inviata”.

Si precisa che, per le dichiarazioni “Aperite”, la compilazione della dichiarazione simulata non aggiorna gli acconti.



ATTENZIONE

In fase di prelievo dell'anagrafica, la procedura effettua dei controlli sulla stessa al fine di individuare eventuali anomalie/errori che possano poi impedire una corretta compilazione della dichiarazione simulata:

- **Errori in prelievo dati:**
 - ✓ Dichiarazione anno precedente aperta.
 - ✓ Dichiarazione IRAP anno precedente aperta.
- **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. Anagrafica soci non prelevata.
 - ✓ 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 applicabilità 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
 - ✓ La società è in regime di consolidato
 - ✓ 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

Una volta prelevato, quindi convertito il dichiarante, appare la videata di gestione dei quadri utili alla compilazione della dichiarazione simulata, quindi dei quadri che contribuiscono alla determinazione del reddito utile ai fini del calcolo dell'acconto, videata che sarà completa di tutti i quadri dichiarativi solamente al momento del rilascio dei programmi ufficiali per la compilazione della dichiarazione redditi.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: ROSSI MARIO RSMIRA59C03808E

Quadri	2018	2019	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
CR Crediti d'imposta			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LG Cedolare secca sulle locazioni			

Dichiarazioni

	2018	2019	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
IQ IRAP			

- Gestione PDF acconti simulati
- Gestione Acconti
- Gestione Anagrafiche
- Prospetti / Cedolare
- Versamenti Rateizzazioni
- Gestione blocchi dichiarazione

☒ Dichiarazione anno precedente aperta
☒ Dichiarazione trap anno precedente aperta

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
Data: N. Rate: Scadenza: Fine Mese:

Consegna Dichiarazione
Telematica
Recapito Telefonico: 3395086616

Annotazioni
☐ Permanente

Stato Dichiarazione

Nella videata di gestione dei quadri gli anni visualizzati sono il 2018 e il 2019.

Nella colonna anno 2018 è possibile visualizzare i quadri compilati dell'ultima dichiarazione ovvero quella redatta da **DIREDD19**, relativa al periodo d'imposta 2018. In tale colonna è presente il simbolo del file formato "Pdf" in corrispondenza dei quadri che sono stati compilati nella dichiarazione dell'anno precedente e che al cliente può tornare utile richiamare per visualizzarne il contenuto, ai fini della compilazione della dichiarazione previsionale.

Nella colonna 2019 la compilazione del quadro è invece segnalata dalla presenza del foglio di "Word".

Ogni quadro presenta la situazione convertita di un anno rispetto all'anno precedente e, se per lo stesso sono previste novità fiscali riferite all'anno 2019 dai contenuti già certi, si può già procedere con il loro inserimento utilizzando il rigo o folder, a seconda dei quadri, denominato "**Novità 2019**" che è stato appositamente previsto nei soli quadri interessati da dette novità.

The screenshot shows the '2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'Variations in diminution' section is active, displaying various tax forms (RF44, RF45, RF46, RF47, RF48, RF50). The 'RF50' form is expanded, showing the 'Novità 2019' dropdown menu, which is highlighted with a red box. The dropdown menu is currently set to 'Novità 2019'.

Di seguito un'indicazione delle novità fiscali 2019 che ad oggi è stato possibile inserire nei quadri di reddito. Ad alcune di esse i programmi sono già stati adeguati mentre per altre è l'utente che deve inserire i nuovi importi nell'apposito rigo/folder definito **"Novità 2019"** previsto nei quadri interessati da tali novità.

- **RP82: Detrazione Irpef cani guida non vedenti – Comma 27 Legge n. 145 del 30.12.2018:** è stato modificato il comma 1 quater dell'art. 15 TUIR, aumentando a € 1.000 (precedentemente € 516,47), dal 01/01/2019, la detrazione forfetaria spettante ai non vedenti per il mantenimento dei cani guida. Di conseguenza è stato aggiornato l'importo nella Tabella **"Detrazioni d'imposta" (TAB4DET)**, nel campo **"Detrazione per mantenimento cani guida"**.
- **Detrazione acquisto/posa in opera colonnine ricarica elettrica veicoli – Commi 1039 e 1040 Legge n. 145 del 30.12.2018:** per i soggetti che sostengono dall'1.3.2019 al 31.12.2021 spese relative all'acquisto / posa in opera di infrastrutture di ricarica dei veicoli ad energia elettrica, compresi i costi iniziali per la richiesta di potenza addizionale fino ad un massimo di 7 kW, è riconosciuta una detrazione:
 - pari al **50% delle spese** sostenute;
 - calcolata su un ammontare complessivo non superiore a € 3.000;
 - ripartita tra gli aventi diritto in **10 quote annuali** di pari importo;
 - applicabile anche alle spese documentate rimaste a carico del contribuente per l'acquisto / posa in opera di infrastrutture di ricarica sulle parti comuni di edifici condominiali.

Le infrastrutture di ricarica oggetto della nuova detrazione devono essere dotate di uno o più punti di ricarica di potenza standard non accessibili al pubblico.

Di conseguenza, nella procedura, nella sezione **"Novità 2019"** è stata prevista una griglia in cui andranno dettagliate dette spese.

- Nel quadro RP sono state prorogate a tutto il 2019 le seguenti detrazioni di spesa:
 - Detrazione riqualificazione energetica
 - Detrazione intervento recupero edilizio
 - Detrazione bonus mobili ed elettrodomestici
 - Detrazione bonus verde
 - Sisma bonus

The screenshot shows the 'NOVITÀ 2019' section of the software. It features a table with the following columns: 'Rata', 'Codice fiscale', 'Spesa', 'Da detrarre', 'Rata', '% di spotanza', and 'Totale detrazione'. The table is currently empty. Below the table, there is a 'Totale detrazione' field. The interface includes a top navigation bar with various sections like 'SEZ I RP1-RP13', 'SEZ I RP8-RP13', etc., and a bottom bar with buttons like 'Funzioni', 'Conferma', 'Vai a', 'Annulla', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

- **Patent-box senza ruling:** il Decreto crescita, D.L. 34/2019, all'art.4, ha confermato che a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 1.5.2019 (in generale, dal 2019) i soggetti titolari di reddito d'impresa che optano per il regime della c.d. "Patent box" di cui all'art. 1, commi da 37 a 45, Finanziaria 2015 possono scegliere di determinare il reddito agevolabile, in alternativa alla presentazione dell'apposita istanza all'Agenzia delle Entrate ex art. 31-ter, DPR n.600/73 (ruling), direttamente nel modello REDDITI IRAP relativo al periodo d'imposta in cui viene esercitata l'opzione e in quello relativo ai 2 periodi d'imposta successivi, mediante una variazione in diminuzione in 3 quote annuali di pari importo. A tal fine, nella procedura di simulazione, è stato previsto, nel rigo RF50, nel campo **"Novità 2019"** un prospetto per ripartire la quota di reddito agevolabile in tre quote di pari importo.

The screenshot shows the RF50 form with the following fields: 'Patent box (col 1)', 'Ruling (col 2)', 'NaviPesca (col 3)', 'Di cui', 'Navi crociera (col 4)', and 'Novità 2019'. The 'Novità 2019' dropdown menu is highlighted with a red box, showing the option 'Novità 2019'.

- **Deducibilità IMU immobili strumentali:** il Decreto crescita, D.L. 34/2019, all'art.3 ha aumentato la deducibilità dal reddito di impresa e lavoro autonomo dell'IMU relativa agli immobili strumentali (attualmente fissata al 40%) fino al raggiungimento della piena deducibilità (100%) a decorrere dal 2023, come da seguente piano:

ANNO	ALIQUOTA
2019	50%
2020	60%
2021	60%
2022	70%
Dal 2023	100%

Di conseguenza, nel quadro di reddito simulato, al rigo RF55 cod. 38, viene trasferito, in automatico, il valore del conto **84/05/011** "Imposta IMU parzialmente deducibile immobili strumentali pagata" in cui la "Percentuale di indeducibilità Ires/Irpef" è già indicata, per il 2019, al **50%**.

- Maxi ammortamento: il Decreto crescita, D.L. 34/2019, all'art 1, ha confermato la reintroduzione del "maxi ammortamento", ossia la possibilità, a favore delle imprese e lavoratori autonomi che effettuano investimenti in beni strumentali nuovi dal 01/04 al 31/12/2019 (30/06/2020 a condizione che entro il 31/12/2019 sia accettato il relativo ordine e pagati acconti in misura almeno del 20% del costo di acquisizione), di incrementare il relativo costo del 30% al fine di determinare le quote di ammortamento/canoni di leasing.

Il Decreto fissa una limitazione prevedendo che la maggiorazione del costo non è applicabile sulla parte di investimenti complessivi superiore a 2,5 milioni di Euro.

Sono esclusi i veicoli e gli altri mezzi di trasporto (in pratica sono esclusi i veicoli richiamati dal comma 1 del art. 164 del TUIR: veicoli a deducibilità limitata, veicoli concessi in uso promiscuo ai dipendenti, veicoli esclusivamente usati come beni strumentali di attività d'impresa e di uso pubblico).

Il maxi ammortamento non spetta in:

- beni materiali strumentali che hanno un coefficiente di ammortamento inferiore al 6,5%;
- fabbricati e costruzioni
- specifici beni ricompresi nel gruppo V (industrie manifatturiere alimentari), XVII (industrie energia, gas, acqua) e XVIII (industrie trasporti e telecomunicazioni).

Tale valore può essere inserito manualmente nel rigo RF55, campo "**Novità 2019**" oppure può essere trasferito in automatico dalla Gestione cespiti.

- Iper ammortamento: è confermata anche la proroga dell'iper ammortamento, ossia della maggiorazione del costo di acquisizione dei beni strumentali, destinati a strutture produttive situate in Italia, a favore delle imprese che effettuano investimenti in beni nuovi finalizzati a favorire processi di trasformazione tecnologica / digitale secondo il modello "Industria 4.0", ricompresi nella Tabella A, Finanziaria 2017, entro il 31.12.2019 ovvero entro il 31.12.2020 a condizione che entro il 31.12.2019 il relativo ordine sia accettato dal venditore e sia effettuato il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

La maggiorazione ora spettante risulta differenziata a seconda del costo di acquisizione degli investimenti, come da tabella sottostante da cui si evince che per gli investimenti fino a €2,5 milioni è applicabile nella misura del 170% (in precedenza 150%) e che non è applicabile sulla parte di investimenti complessivi eccedente il limite di €20 milioni.

Investimenti	Maggiorazione
Fino a € 2,5 milioni	170%
Da € 2,5 milioni a € 10 milioni	100%
Da € 10 milioni a € 20 milioni	50%
Oltre € 20 milioni	—

Tale valore può essere inserito manualmente nel rigo RF55, campo "**Novità 2019**" oppure può essere trasferito in automatico dalla Gestione cespiti.

- Superammortamento beni immateriali: una novità della Legge di Bilancio 2019, sino ad ora applicata alle sole dichiarazioni Società di Capitali ed Enti non Commerciali con esercizio a cavallo, ed ora estesa anche alle Persone Fisiche e Società di Persone, ha reso necessario prevedere due nuove voci, Magg.valore beni L.145/2018 art 1 c.60-61 e Magg.valore 40% L.145/2018 art.1 c.62 nel rigo RF55 delle dichiarazioni simulate dei suddetti modelli dichiarativi (tale novità è stata già ampiamente trattata nelle note operative Redditi vers. 2019.03.06 del 08.10.2019, a cui si rimanda).
- Tassazione agevolata utili reinvestiti (Mini IRES): la Finanziaria 2019, all'art.1, commi da 28 a 34, ha confermato la revisione della tassazione agevolata degli utili reinvestiti. Le nuove disposizioni prevedono l'applicazione di un'aliquota IRES ridotta al reddito d'impresa fino a concorrenza degli utili di esercizio accantonati a riserve, diverse da quelle di utili non disponibili nei limiti dell'incremento del patrimonio netto. La procedura di simulazione è stata adeguata di conseguenza e quindi prevede il calcolo della Mini IRES.

Precisiamo che la Legge di Bilancio non è ancora stata approvata e di conseguenza i programmi sono al momento allineati a quanto previsto in merito dal Decreto crescita 34/2019 e dalla Finanziaria 2019.

- **ACE:** poiché la Finanziaria 2019 ha soppresso l'agevolazione ACE, la dichiarazione simulata viene al momento fornita senza il calcolo del beneficio dell'Aiuto alla Crescita Economica. Pertanto, attualmente, è possibile gestire l'eccedenza ACE la quale viene riportata e dedotta nei periodi d'imposta successivi ovvero trasformata in credito d'imposta ai fini IRAP. Nell'abrogare l'agevolazione, la Finanziaria 2019 ha fatto salvo l'utilizzo delle eccedenze prodottesi sino al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2018 imponendo alcune valutazioni all'impresa che, non essendo in grado di sfruttare il beneficio per il 2018 per incapienza del reddito, deve decidere quale sia la forma più vantaggiosa di gestione di tali eccedenze.

Poiché il disegno della Legge di Bilancio, ancora in fase di confronto parlamentare, sembra prevederne la reintroduzione, qualora ciò fosse deciso in via definitiva provvederemo ad allineare la simulazione a tale beneficio, inserendo il suo calcolo nel quadro RS.

- **Regime forfettario:** la Finanziaria 2019 ha previsto per il regime forfettario un aumento della soglia unica di ricavi e compensi che passa da 30.000 a 65.000, indipendentemente dall'attività esercitata (Art. 1, commi da 9 a 11, della legge 30 dicembre 2018, n. 145). In caso di svolgimento di più attività, ai fini dell'applicazione del regime forfettario, il limite di 65.000 euro è riferito alla somma dei ricavi e dei compensi derivanti dalle diverse attività esercitate.

L'obiettivo, tramite la previsione e l'inserimento di alcune novità fiscali, è quello di anticipare, nella dichiarazione simulata, un risultato che sia il più corrispondente possibile a quello che sarà calcolato in sede di dichiarazione ufficiale, con acconti determinati con valori pressoché effettivi.

Procedere, quindi, alla compilazione dei quadri di reddito utilizzando le stesse gestioni e funzioni in essere in sede di compilazione della dichiarazione redditi ufficiale.



NOTA BENE

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. Pertanto, non è al momento consentito l'accesso a quelle sezioni che nella dichiarazione sono utilizzate al solo fine di comunicare delle informazioni (ad esempio: nel quadro di reddito non viene proposto il Prospetto di bilancio in quanto non utile per simulare il reddito).

Dai quadri d'impresa è possibile accedere agli ISA ed è possibile gestire i relativi dati extracontabili. La prima volta che si accede ai dati extracontabili la procedura riprende i dati dell'ultima dichiarazione e li trasferisce all'interno dei dati extracontabili per essere utilizzati ai fini del calcolo della simulazione.

All'interno del quadro di Reddito, il bottone **"Funzioni"**, presente a fondo pagina, prevede la funzione **"Impresa familiare"** con la quale è possibile visualizzare, se presenti, i dati relativi all'impresa familiare partecipata. Al momento della conferma del quadro d'impresa, in presenza di Impresa familiare, la procedura aggiorna il reddito da partecipazione anche nella dichiarazione simulata del collaboratore dell'impresa stessa.

Personalizzazione e trasferimento dati dalla contabilità

Per la compilazione dei quadri d'impresa è prevista la possibilità di prelevare i dati reddituali direttamente dalla contabilità.

Il trasferimento può essere effettuato rileggendo i dati alla data effettiva di aggiornamento delle registrazioni in contabilità oppure proiettando gli stessi alla data di fine esercizio.

Se la data indicata in sede di trasferimento è antecedente la fine dell'esercizio (ad esempio: 30/09/2019) 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 30/09/2019; sono prelevati i valori contabili a tale data e riportati nel quadro d'impresa/ISA 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 30/09/2019; 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/ISA 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 30/09/2019; per ogni conto viene calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2018-31/12/2018 sul totale dell'anno 2018. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2019 e sarà determinato il valore presunto a fine esercizio e riportato nel quadro d'impresa/ISA della simulazione.



ANNOTAZIONI

Tra i quadri che è possibile trasferire nella dichiarazione simulata anche il quadro **LM "Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità"**.

Il trasferimento dei dati relativi alla sezione I del quadro LM richiede che l'elaborazione eseguita dalla procedura **CONMIN "Calcolo contribuenti minimi"** di MULTI sia stata già bloccata e comunque il trasferimento, che va effettuato direttamente dal quadro LM tramite l'apposita funzione "**Trasferimento**", è sempre riferito alla data 31.12., a prescindere dalla data di elaborazione indicata.

Il trasferimento della sezione II del quadro LM avviene prelevando i dati direttamente dalla contabilità.

Il trasferimento utilizza la personalizzazione quadri presente nei comandi **TRA740-750-760** di **DIREDD20**.
Se nel corso del 2019 sono stati creati conti nuovi, occorre eseguire da **DIREDD20** il comando **CPESTD**, al fine di fare aggiornare la **Personalizzazione quadri**.



IMPORTANTE

Si raccomanda di verificare, prima di eseguire il comando CPESTD, di avere installato la versione MULTI 2019.01.07 del 12.11.2019, inviata in concomitanza al presente aggiornamento Redditi.

In caso di utilizzo di un Piano dei conti non standard, l'eventuale aggiornamento della Personalizzazione conti va eseguito manualmente dai comandi **TRA740-750-760**.

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

Al momento, nei suddetti comandi **TRA740-750-760** è attiva solamente la prima scelta, ovvero quella relativa alla **"Personalizzazione quadri"**. Le altre scelte relative al trasferimento dei singoli quadri non sono ancora disponibili tanto che il trasferimento è al momento consentito solo dall'interno del quadro, tramite l'apposita funzione **"Trasferimento"** presente nel bottone **"Funzioni"**.

E' possibile scegliere tra un **"Trasferimento completo"** oppure un **"Trasferimento che non modifica valori eventualmente modificati manualmente"**.

Seleziona tipo di trasferimento

☒ Trasferimento completo

☐ Trasferimento mantenendo i valori modificati manualmente

Conferma **Varia**

Ogni qualvolta si seleziona la richiesta **“Trasferimento completo”** appare un messaggio a video per avvisare che procedendo con il trasferimento eventuali dati già presenti nel quadro sarebbero sovrascritti e quindi si chiede conferma a procedere con il trasferimento.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante 100 MALVA VIOLA

RF1-RF2 RF4-RF13 RF15-RF24 RF25-RF32 RF34-RF43 RF44-RF50 RF55-RF56 RF57-RF101 RF102-RS

RF1 Codice attività'
Codice ATECO2004
Codice ISA
Codice attività'
Codice ISA
Cause di esclusione ISA

RF2 Comp. positivi annotati scritture contabili

Altri dati
☐ Artigiani
☐ Regime forfettari L.190/2014 esercizio successivo
☐ Rientro lav. L.238/10-impatrizi 147/15
☐ Perdite misura piena-Anno inizio attività
☐ Quadro compilato - Blocca trasferimenti

ISA

I dati presenti nel quadro verranno sovrascritti. Procedere con il trasferimento ?

Sì **No**

QUA740

Funzioni **Conferma** **Varia** **Annulla** **<Ind** **Av>** **Uscita**

Di seguito dettagliamo le informazioni richieste in fase di trasferimento rifacendoci, come esempio, al trasferimento di una dichiarazione Persone fisiche.

Parametri

Data bilancio

Tipo trasferimento tempo reale

Tipo ragguglio valore contabile

Genera stampa

Parametri **Conferma** **Varia** **Uscita**

Data di bilancio: indicare la data di riferimento per la lettura dei dati contabili.

Tipo trasferimento:

- 1 **“Consolidato”** se la lettura è riferita a movimenti già aggiornati.
- 2 **“In tempo reale”** se la lettura avviene direttamente dai movimenti di prima nota.

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: supponendo che la data trasferimento sia 30/09/2019, saranno prelevati i valori contabili a tale data e riportati nel quadro d'impresa/ISA della simulazione.

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



*Esempio: supponendo un trasferimento al 30/09/2019; saranno prelevati i valori contabili a tale data, i valori saranno riproporzionati a fine esercizio (importo/273*365 giorni) e gli importi così ricalcolati saranno riportati nel quadro d'impresa/ISA della simulazione.*

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



Esempio: supponendo un trasferimento al 30/09/2019; per ogni conto sarà calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2018-31/12/2019 sul totale dell'anno 2018. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2019 e sarà determinato il valore presunto a fine esercizio e riportato nel quadro d'impresa/ISA 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 visualizzata 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 i limiti di richiesta verrà eseguito il trasferimento.

Illustriamo 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: 31/12/2019) che una qualsiasi data, compresa nell'esercizio. Il programma legge 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 30.09.2019 (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 31.12.2019: $19.800 \times 365/273 = 26.473$.

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:	Valore:
30.09.2018	13.500
31.12.2018	24.700
30.09.2019	19.800

Il saldo al 31.12.2019 sarà uguale a:

$(\text{valore contabile al 31.12.2018} / \text{valore contabile al 30.09.2018}) \times \text{valore contabile al 30.09.2019}$.

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 30/09/2018-31/12/2018. In tale periodo l'incremento è stato dell'82,9% rispetto al valore presente al 30/09/2018. La suddetta percentuale viene utilizzata per incrementare l'importo presente alla data 30/09/2019 e determinare il valore presunto a fine esercizio (ad esempio: 31/12/2019).

In alcune situazioni, però, il programma potrebbe avere delle difficoltà a 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 30/09/18	Saldo al 31/12/18	Saldo al 30/09/19	Saldo al 31/12/19
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 scegliere innanzitutto il saldo che si trova in contabilità per l'esercizio in corso.

Sempre con riferimento alle 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 il 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:

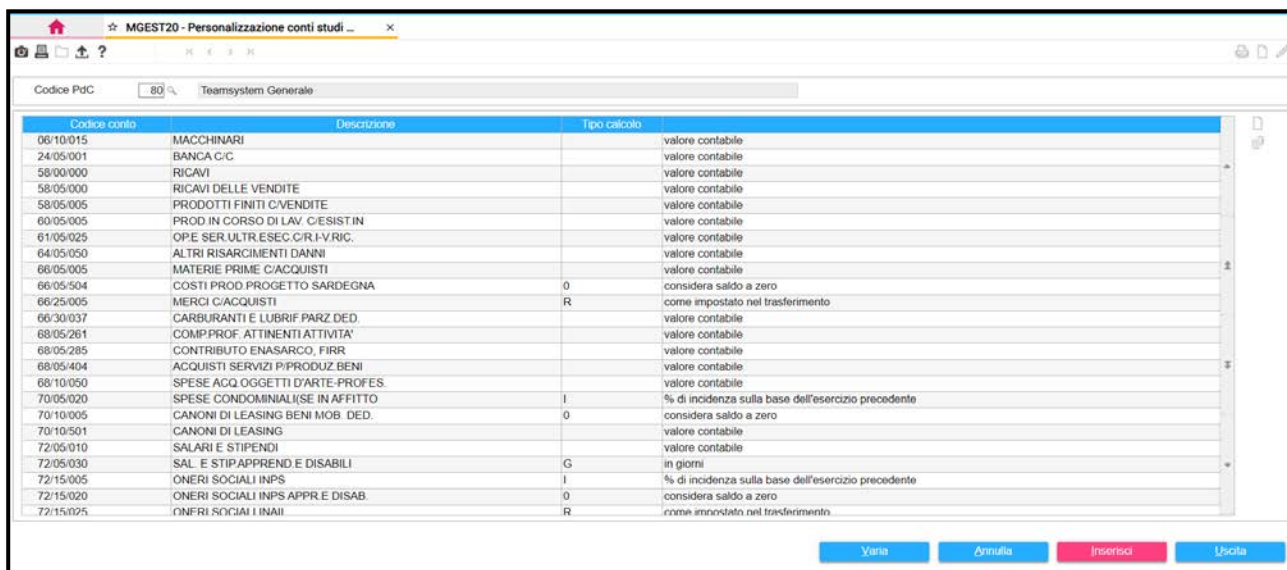
- I conti patrimoniali relativi alle immobilizzazioni trasferiti nel Prospetto ISA;
- I conti presenti nella Tabella "**Conti Cespiti**" di MULTI. In particolare, le quote di ammortamento e tutti i conti che si riferiscono ai movimenti dei cespiti oppure al calcolo dell'eccedenza delle spese di manutenzione, 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.

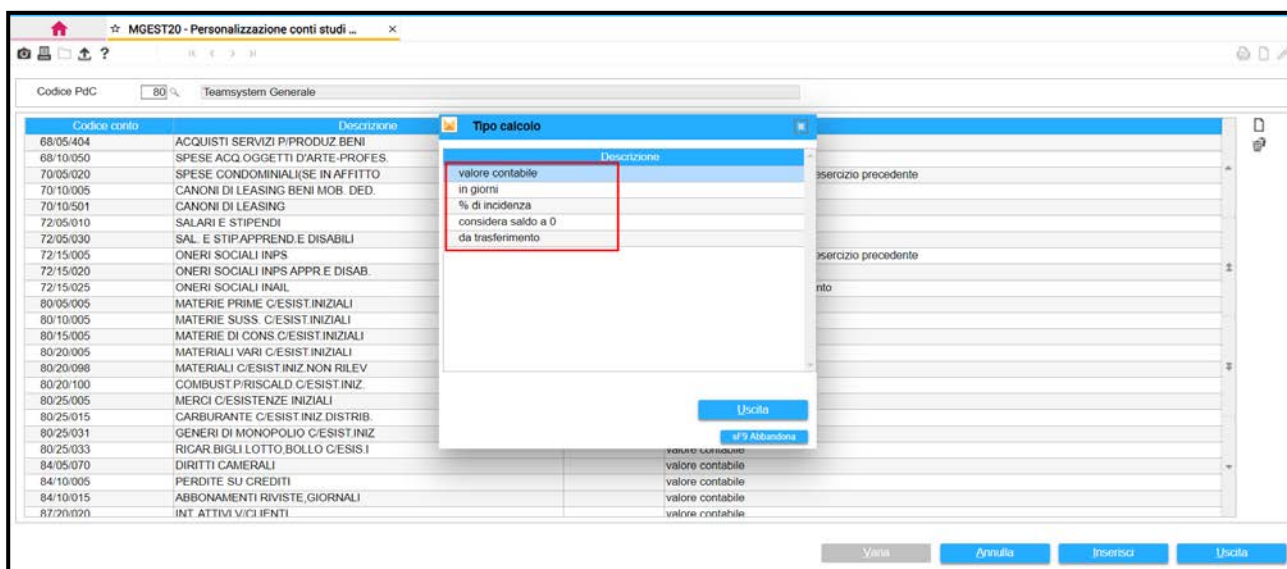
L'utente ha, però, la possibilità di intervenire per imprimere ai conti, che ritiene opportuno, comportamenti diversi da quelli insiti nella richiesta di trasferimento.

A tal proposito, in **MULTI**, è presente la Tabella “**Personalizzazione conti**”, **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	
06/10/015	MACCHINARI		valore contabile
24/05/001	BANCA C/C		valore contabile
58/00/000	RICAVI		valore contabile
58/05/000	RICAVI DELLE VENDITE		valore contabile
58/05/005	PRODOTTI FINITI C/VENDITE		valore contabile
60/05/005	PROD IN CORSO DI LAV C/ESIST IN		valore contabile
61/05/025	OPE SER ULTR ESEC C/R I-V/RIC		valore contabile
64/05/050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI		valore contabile
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI		valore contabile
66/05/504	COSTI PROD PROGETTO SARDEGNA	0	considera saldo a zero
66/25/005	MERCI C/ACQUISTI	R	come impostato nel trasferimento
66/30/037	CARBURANTI E LUBRIF PARZ DED.		valore contabile
68/05/261	COMP/PROF ATTINENTI ATTIVITA'		valore contabile
68/05/285	CONTRIBUTO ENASARCO, FIRR		valore contabile
68/05/404	ACQUISTI SERVIZI P/PRODUC BENI		valore contabile
68/10/050	SPESE ACQ OGGETTI D'ARTE-PROFES.		valore contabile
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
70/10/501	CANONI DI LEASING		valore contabile
72/05/010	SALARI E STIPENDI		valore contabile
72/05/030	SAL E STIP APPREND E DISABILI	G	in giorni
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	I	% di incidenza sulla base dell'esercizio precedente
72/15/020	ONERI SOCIALI INPS APPR E DISAB.	0	considera saldo a zero
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	R	come impostato nel trasferimento

Ovvero, per alcuni conti si potrebbe predefinire 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”. Pertanto, selezionare il singolo conto e specificare nel campo “Tipo calcolo” la modalità di trasferimento.



Codice conto	Descrizione	Tipo calcolo	
68/05/404	ACQUISTI SERVIZI P/PRODUC BENI		
68/10/050	SPESE ACQ OGGETTI D'ARTE-PROFES.		
70/05/020	SPESE CONDOMINIALI/SE IN AFFITTO		
70/10/005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.		
70/10/501	CANONI DI LEASING		
72/05/010	SALARI E STIPENDI		
72/05/030	SAL E STIP APPREND E DISABILI		
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS		
72/15/020	ONERI SOCIALI INPS APPR E DISAB.		
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL		
80/05/005	MATERIE PRIME C/ESIST INIZIALI		
80/10/005	MATERIE SUSS. C/ESIST INIZIALI		
80/15/005	MATERIE DI CONS. C/ESIST INIZIALI		
80/20/005	MATERIALI VARI C/ESIST INIZIALI		
80/20/098	MATERIALI C/ESIST INIZ NON RILEV.		
80/20/100	COMBUST P/RISCALD C/ESIST INIZ.		
80/25/005	MERCI C/ESISTENZE INIZIALI		
80/25/015	CARBURANTE C/ESIST INIZ DISTRIB.		
80/25/031	GENERI DI MONOPOLIO C/ESIST INIZ.		
80/25/033	RICAR BIGLI LOTTO BOLLO C/ESIST.		
84/05/070	DIRITTI CAMERALI		
84/10/005	PERDITE SU CREDITI		
84/10/015	ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI		
87/20/020	INT. ATTIV. V/CIENTI		

Se nella suddetta tabella (**MGEST20**) 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 decisa 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”, eccezione fatta per il conto per il quale è stata indicata in tabella la regola “A valore contabile” per cui sarà trasferito il valore contabile.

In tale tabella vanno quindi dettagliati solamente i conti per i quali si vuole adottare un trattamento fisso di trasferimento indipendentemente dalla modalità di trasferimento scelta.

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*” ma può anche, contemporaneamente, decidere di escludere dal mastro quei conti per cui desidera applicare una regola diversa oppure decidere di far prevalere ciò che viene chiesto in fase di trasferimento dati e quindi fissare per questi conti la scelta “*da trasferimento*” oppure ancora optare per la regola “*considera saldo a zero*”.

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

Uscita
sF9 Abbandona

Per quanto concerne la dichiarazione Irap vengono trasferite le singole sezioni che la compongono, il prospetto per calcolare la deducibilità Irap ed il quadro IS limitatamente ai dati contabili.

Si precisa che, al momento non è attivo il collegamento con l'applicativo **Paghe**, ai fini della ripresa delle deduzioni.

Volendo prelevare i dati dalla contabilità, a fondo pagina è attivo il bottone “**sF3=Trasferimento**”.

	2017	2018	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			
4 Gestione PDF acconti simulati			
5 Gestione Tabelle			
6 Annulla modello IRAP			
7 Aggiorna acconti sim IRAP			

Se si seleziona tale funzione la procedura visualizza un messaggio, la cui conferma comporta l'annullamento dei dati già prelevati in fase di creazione dell'anagrafica in **DIREDD20** e/o dei dati inseriti manualmente, eseguendo al contempo il trasferimento con la stessa modalità descritta per il trasferimento dei quadri di reddito.

Effettuando il trasferimento verranno annullati i dati inseriti manualmente. Confermi?

Sì No

QUA740

Nel caso in cui, successivamente, si proceda ad un nuovo prelievo da **DIREDD19**, ad esempio nel caso in cui siano state apportate delle modifiche nei dati della dichiarazione, è possibile utilizzare di nuovo la funzione "sF3 Trasferimento".

Liquidazione e Calcolo II° acconto Irpef/Ires

Accedendo al prospetto di liquidazione, quadro RN, nella maschera centrale viene visualizzata la situazione dichiarativa previsionale, con i dati di reddito relativi alla dichiarazione del nuovo anno ed utili ai fini del calcolo del secondo acconto. I dati di liquidazione contemplano già le novità previste per l'anno d'imposta 2019 anche se poi gli stessi dati, nella dichiarazione dell'anno venturo, potrebbero risultare diversi, in virtù delle novità normative ufficializzate solamente al momento della pubblicazione dei modelli definitivi.

Nella maschera laterale sono visualizzati i valori reddituali dell'ultima dichiarazione, quindi gli importi del quadro RN di **DIRED19** in modo tale da consentire la visualizzazione della situazione della precedente dichiarazione.

QUADRO RN IRPEF	IMPORTI IN DIRED19
RN1 REDDITO COMPLESSIVO 1 Reddito agevolazioni 150.000 2 Fondi e cred.art.3 3 Perdite compensabili credito colonna 2 4 Reddito minimo da società non operative	171.234
RN2 Oneri deducibili per abitazione principale	9.214
RN3 Oneri deducibili	162.020
RN4 REDDITO IMPONIBILE Reddito agevolabile Reddito imponibile Eccedenza di reddito agevolato ACE Attività sportive 132.502	20.658
RN5 IMPOSTA LORDA Recupero decadenza start up 50.100	66.744
RN6 Detrazione per coniuge a carico Detrazione per figli a carico Ulteriori detrazioni per figli a carico Detrazione per altri familiari a carico	
RN7 Detrazione per redditi di lavoro dipendente Detrazione per redditi di pensione Detrazione altri redditi Assegno coniuge	
RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO	
RN12 Canoni di locazione Totale detrazione Residuo RN31 col.2 Detrazione utilizzata	
RN13 Detrazione oneri ed erogazioni liberali - RP sezione I	
RN14 Detrazione RP sezione III-A	
RN15 Detrazione Sez. III-C RP (50% di RP80)	
RN16 Detrazione Sez. IV RP	
RN17 Detrazione per oneri indicati nella Sez. VI quadro RP Acquisto e posa in opera colonnine ricarica elettrica	

Valori reddituali della
Dichiarazione simulata

Valori reddituali della
precedente dichiarazione
(DIRED19)

Nella maschera centrale, in alto a destra, è presente il simbolo “-” che, se selezionato, permette di passare ad un'altra visualizzazione di dati. Fermo restando che comunque nella maschera centrale rimangono sempre visualizzati i dati reddituali previsionali, la variazione di visualizzazione riguarderà i soli dati della maschera laterale, dove appariranno, questa volta, i dati della simulazione utili per la compilazione della liquidazione ai fini della determinazione del II° acconto. In tal caso, il simbolo visualizzato in alto, a destra, nella maschera centrale sarà il “+”.

Scorrendo sino all'ultimo folder del quadro di liquidazione, **"Acconti 2019"**, è possibile visualizzare l'acconto previsionale.

E' qui presente il campo denominato **"II acconto"** dove viene riportato il secondo acconto ricalcolato da versare.

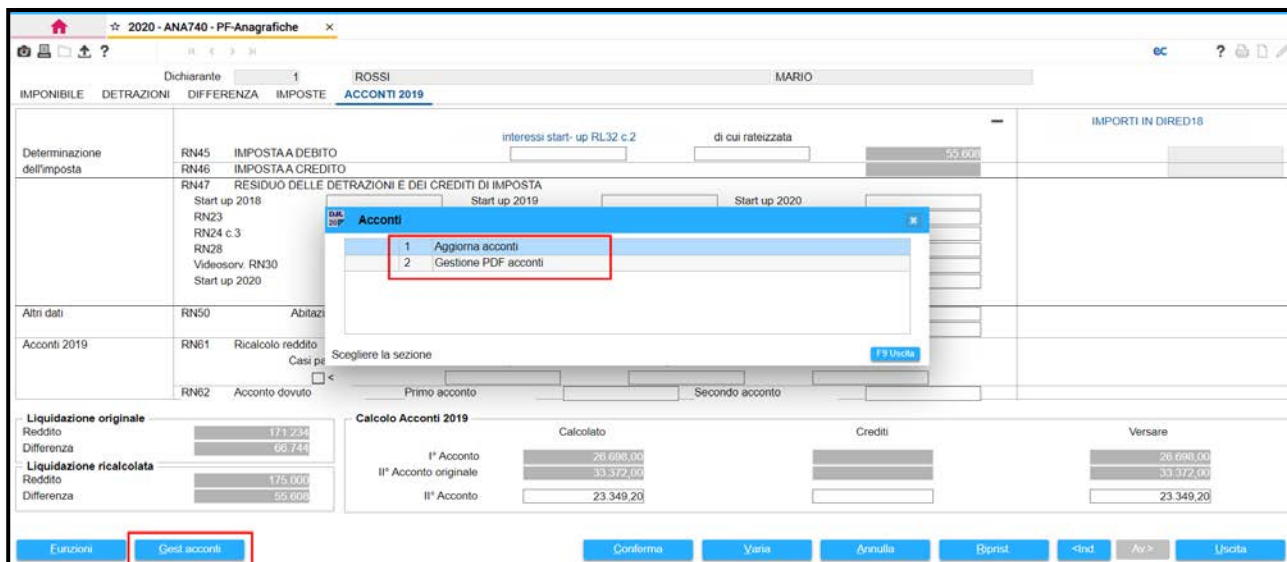
The screenshot shows the 'ACCONTI 2019' section of the software interface. The 'Dichiarante' is 'ROSSI MARIO'. The 'ACCONTI 2019' tab is selected. The 'Liquidazione originale' section shows a 'Reddito' of 171.234 and a 'Differenza' of 66.744. The 'Liquidazione ricalcolata' section shows a 'Reddito' of 150.000 and a 'Differenza' of 50.180. The 'Calcolo Acconti 2019' section shows the calculation of the second acconto. The 'I° Acconto' is 26.698,00. The 'II° Acconto originale' is 33.372,00. The 'II° Acconto' (highlighted with a red box) is 18.464,00. The 'Versare' section shows a 'Versare' of 18.464,00. The 'Dati utili per la compilazione della liquidazione' section is also visible.

A fianco del calcolo acconti è presente uno specchietto dove vengono riportati i dati del reddito e del campo **"Differenza"** della liquidazione originale ed i dati del reddito e del campo **"Differenza"** della liquidazione ricalcolata, sulla quale viene eseguito il calcolo dei nuovi acconti.

Nel campo **"II acconto"** viene riportato quindi, l'importo del campo **"Differenza"** al netto del primo acconto versato.

This screenshot is identical to the one above, showing the 'ACCONTI 2019' section of the software interface. The 'Dichiarante' is 'ROSSI MARIO'. The 'ACCONTI 2019' tab is selected. The 'Liquidazione originale' section shows a 'Reddito' of 171.234 and a 'Differenza' of 66.744. The 'Liquidazione ricalcolata' section shows a 'Reddito' of 150.000 and a 'Differenza' of 50.180. The 'Calcolo Acconti 2019' section shows the calculation of the second acconto. The 'I° Acconto' is 26.698,00. The 'II° Acconto originale' is 33.372,00. The 'II° Acconto' (highlighted with a red box) is 18.464,00. The 'Versare' section shows a 'Versare' of 18.464,00. The 'Dati utili per la compilazione della liquidazione' section is also visible.

A fondo pagina, solo in tale folder, è presente il bottone “**Gestione acconti**” che contiene due scelte concernenti, rispettivamente, l’“**Aggiornamento acconti**” e la “**Gestione “Pdf” acconti**”.



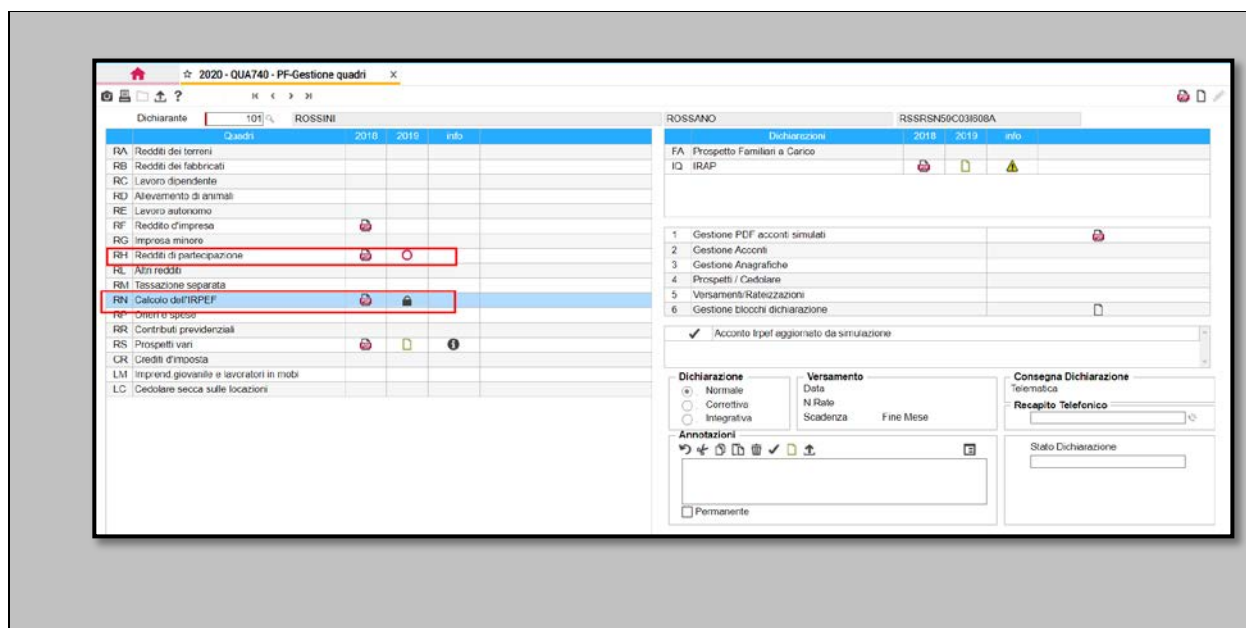
La prima funzione, “**Aggiorna acconti**”, consolida l’acconto calcolato in sede di dichiarazione simulata sia nella **Gestione acconti** di **DIRED19** che in **F24**, generando il tributo relativo all’acconto di novembre nella Gestione tributi di F24, con scadenza Novembre 2019, “*Fine mese*”.
Eseguendo l’aggiornamento degli acconti la procedura effettua un doppio aggiornamento, sia in **DIRED19** e precisamente nel Prospetto acconti dell’anno 2019, sia in **DIRED20** dove, per uniformità di dato, nel Prospetto acconti sarà visualizzato solo l’anno 2019 che in tale contesto non potrà essere modificato.

Una volta eseguito l’aggiornamento, viene visualizzato il messaggio: “*Acconto aggiornato da simulazione*”.
Il nuovo acconto calcolato in simulazione sarà poi forzato anche nel rigo riservato all’acconto di novembre da versare. Pertanto, nella scelta “**Gestione acconti**” di **DIRED20**, vedremo forzato l’importo dell’acconto da versare e barrato l’apposito flag “**Acconto previsionale**”.
Inoltre, l’operazione di consolidamento dell’acconto termina con la generazione di un file di stampa in formato “*Pdf*” contenente la dichiarazione simulata, che l’utente può in qualsiasi momento consultare anche successivamente ed anche dopo avere eventualmente modificato la dichiarazione simulata ai fini della compilazione della dichiarazione ufficiale.



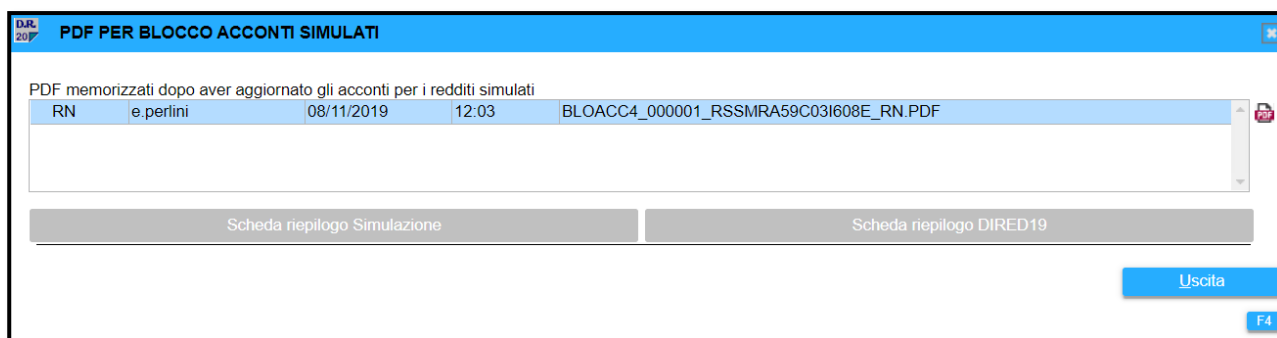
IMPORTANTE

Si precisa che, il reddito attribuito ai collaboratori dell’impresa familiare ed ai soci viene sempre aggiornato anche se, nel loro quadro di liquidazione, gli acconti risultano già aggiornati (come indicato dal “*lucchetto*” presente nel quadro RN).
Ovvero, il reddito dell’impresa familiare e della società viene ugualmente trasferito nel quadro di partecipazione del collaboratore/socio, anche se gli acconti sono stati già aggiornati e ciò al fine di avere già disponibili nella dichiarazione valori utili per la successiva compilazione della dichiarazione definitiva.



La seconda funzione, **“Gestione “Pdf” acconti”**, va selezionata per visualizzare il suddetto file in formato **“pdf”**, file generato in sede di aggiornamento acconti e contenente la dichiarazione simulata; in questo modo, sebbene con la conversione redditi eseguita all'inizio dell'anno i dati della simulazione vengano resettati, l'utente può sempre avere a disposizione una traccia della situazione con cui è stato effettuato il calcolo degli acconti di novembre.

Ovvero, poiché, la dichiarazione è utilizzata sia ai fini del ricalcolo acconti di Novembre che ai fini del calcolo delle imposte relative alla dichiarazione del prossimo anno, è probabile che l'utente debba variare i quadri dopo che gli acconti di novembre sono stati calcolati; di conseguenza, per mantenere in memoria la dichiarazione originale, in concomitanza all'aggiornamento dell'acconto viene generato un file **“Pdf”** della dichiarazione e che l'utente potrà esaminare in qualsiasi momento.



Una volta aggiornati gli acconti, qualora fosse necessario ripristinare la situazione che precede l'aggiornamento degli stessi, sempre all'interno del bottone **“Aggiorna acconti”** è questa volta attiva la funzione **“Ripristina acconti”**.

Con essa è possibile ripristinare l'acconto calcolato ed in tal caso viene rimossa dall'acconto ogni forzatura inserita con la funzione precedente di aggiornamento, non apparirà più il messaggio di **“Acconto aggiornato da simulazione”**, il tributo dell'acconto generato in F24 verrà ripristinato con il valore calcolato già in fase di stesura dichiarazione e verrà rimosso anche il file **“Pdf”** contenente la dichiarazione sulla base della quale era stato calcolato l'acconto previsionale.

La stampa verrà rigenerata ad un successivo aggiornamento.



NOTA BENE

Si precisa che il file “Pdf” contenente la dichiarazione non viene generato per le liquidazioni TN “Società in regime della trasparenza fiscale” e GN “Reddito per consolidate” poiché in tal caso le rispettive liquidazioni non aggiornano gli acconti e quindi, di conseguenza, non viene memorizzata l’antepima della dichiarazione.

Nella maschera principale dei quadri, nell’apposita scelta “**Gestione acconti**”, una volta che gli acconti sono stati aggiornati, saranno visualizzate le risultanze di quanto calcolato come da dichiarazione simulata. Ad esplicitare che l’acconto è stato calcolato in modo previsionale, risulterà barrato il flag “**Acconto previsionale**”.

La presenza di un aggiornamento dell’acconto è segnalato anche da apposito messaggio che viene visualizzato nella videata Gestione quadri dichiarativi.

Inoltre, una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro di liquidazione, nella colonna 2019, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro di liquidazione è consolidato.



NOTA BENE

Si precisa che il "II° acconto" viene calcolato ed aggiornato per i seguenti quadri:

- Persone Fisiche: "RN", "LM", "LC", "RR", ed "IRAP".
- Società di Persone: "IRAP"
- Società di Capitali: "IRES", "RQ", "IRAP".
- Enti non Commerciali: "IRES", "IRAP"

Pertanto, nei suddetti quadri sarà presente la funzione **"Aggiorna acconti"/ "Ripristina acconti"**.

Liquidazione e Calcolo II° acconto Irap

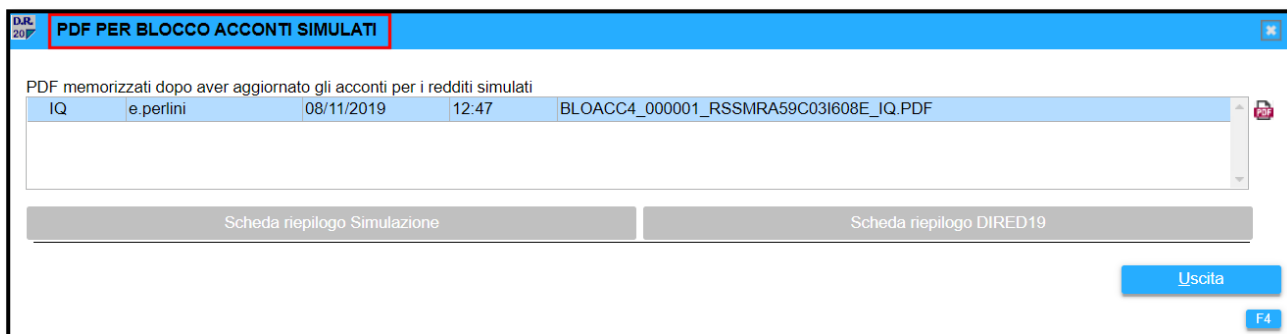
La gestione IRAP è la medesima di quella presente in **DIRED19**; l'unica differenza riguarda il caso in cui in **DIRED19** si è intervenuti manualmente nella ripartizione regionale della base imponibile; questa ripartizione non sarà prelevata ma ricalcolata in automatico dalla procedura.

Una volta apportate le opportune modifiche alla dichiarazione, 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 **DIRED19**, prelevato dalla procedura e non modificabile all'interno di **DIRED20**.

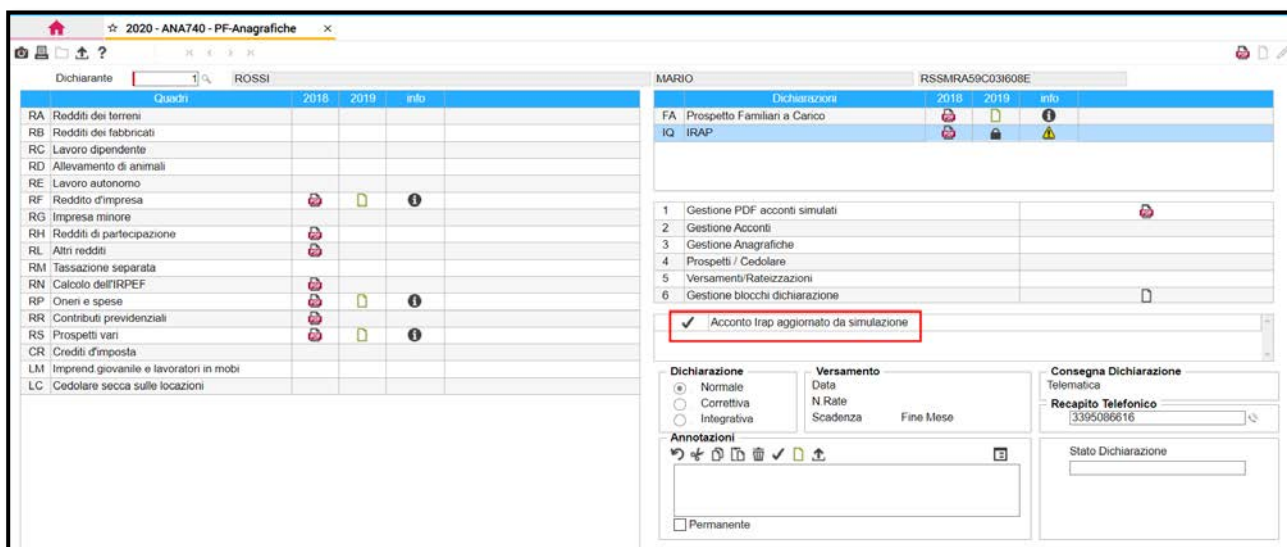
	Calcolato	Credito	Versare
I° acconto	759,60		759,60
II° acconto	2.092,50		2.092,50
II° acconto val. precedente	949,50		949,50

All'interno della Gestione quadri **IRAP** è presente la scelta **"Aggiorna acconti sim. IRAP"** che, se selezionata, aggiorna il secondo acconto sia in **"Gestione acconti"** di **DIRED19** sia in **F24**.

Se confermato l'aggiornamento degli acconti viene generato un file formato "Pdf" in cui è contenuta la dichiarazione Irap previsionale e che il cliente può sempre rivisualizzare in qualsiasi momento, come sopra detto; in tal modo il cliente, quando nei primi mesi dell'anno saranno disponibili i programmi dichiarativi ufficiali può sempre richiamare la dichiarazione Irap simulata, al fine di visualizzare i dati con cui era stata compilata.



La presenza di un aggiornamento dell'acconto IRAP è segnalato anche da un messaggio presente nella videata Gestione quadri dichiarativi.



Anche per l'Irap, una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro Irap, nella colonna 2019, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro è consolidato.

2020 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante

ROSSI

Quadri	2018	2019	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
CR Crediti d'imposta			
LM Imprend giovane e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

MARIO

RSSMRA59C03H608E

Dichiarazioni	2018	2019	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
IQ IRAP			

- Gestione PDF acconti simulati
- Gestione Acconti
- Gestione Anagrafiche
- Prospetti / Cedolare
- Versamenti/Rateizzazioni
- Gestione blocchi dichiarazione

☒ Acconto trap aggiornato da simulazione

Dichiarazione

☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento

Data

N Rate

Scadenza

Fine Mese

Consegna Dichiarazione

Telematica

Recapito Telefonico

3395086616

Annotazioni

☐ Permanente

Stato Dichiarazione

Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità

Per chi ha aderito al regime dei contribuenti minimi dagli esercizi precedenti e quindi ha compilato il quadro LM in **DIRED19**, 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 **DIRED19**.

In fase di creazione la procedura preleva alcuni dei dati presenti nel quadro LM di **DIRED19** ovvero la Sezione (I o II), il "Codice attività" e il flag "Determinazione del reddito".

Gli altri dati di reddito relativi all'anno 2019 vanno inseriti manualmente, sarà quindi la procedura ad eseguire il ricalcolo del secondo acconto sulla base dei dati che sono stati inseriti.

Nel folder "Determinazione dell'imposta" sono visualizzati il primo ed il secondo acconto, prelevati da **DIRED19**. Il primo acconto non può essere più modificato in quanto già versato per cui, l'eventuale differenza determinata dai nuovi dati inseriti nel quadro è conguagliata tutta nel "Secondo acconto".

È possibile procedere all'aggiornamento dell'acconto tramite l'apposita scelta "Aggiorna acconti" presente a fondo pagina di tale folder.

Sempre nel folder "Determinazione imposta", nella sezione "Calcolo acconti 2019", i campi dell'acconto espongono i seguenti valori:

- "Imposta": viene riportata la "Differenza" di **DIRED20**
- "I° Acconto": viene riportato l'importo versato in **DIRED19**
- "II° Acconto originale": viene riportato l'importo calcolato in **DIRED19**
- "II° Acconto": viene riportato l'importo calcolato in **DIRED20**

Con la funzione di aggiornamento l'importo dell'acconto sarà aggiornato sia in Gestione acconti che in F24 e l'avvenuto aggiornamento sarà evidenziato nella Gestione quadri dalla presenza del messaggio "Acconto Imprenditoria giovanile aggiornato da simulazione".

Anche nella scelta Gestione acconti vedremo forzato l'importo del II Acconto, ad indicare che l'acconto esposto è stato aggiornato dalla procedura di simulazione, come indicato dalla barratura del flag "Acconto previsionale".

2020 - ANA740 - PF-Anagrafiche

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE

Anno 2019

QUADRO LM

Regime forfetario

Eccedenza di imposta

I° acconto 402,00

Blocco primo Acconto

Versato come da F24

II° acconto 804,00

Acconto previsionale

CEDOLARE SECCA

Eccedenza di imposta

I° acconto

Blocco primo Acconto

Versato come da F24

II° acconto

Acconto previsionale

Verificato

Funzioni Inap Conferma Vant Annulla <Ind Av > Uscita

Analogamente all'IRPEF, anche l'acconto relativo all'imprenditoria giovanile e calcolato già a suo tempo, ovvero in fase di elaborazione della dichiarazione in **DIRED19** 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.

Cedolare secca sulle locazioni

In presenza, in **DIRED19**, dell'imposta e degli acconti della cedolare versati, nonché delle Eccedenze della precedente dichiarazione, in fase di prelievo del dichiarante, anche tali dati vengono riportati nella dichiarazione simulata di **DIRED20**. Più precisamente vengono riportati, in Gestione acconti, nella colonna 4 del rigo LC1, l'eccedenza della precedente dichiarazione e nella colonna 5 l'eventuale eccedenza compensata in F24.

The screenshot displays the '2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. At the top, it shows the taxpayer 'BIANCHI MARZIO' with ID '103'. The main section is titled 'CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI' and includes a sub-section 'Determinazione della cedolare secca'. It contains several input fields and calculated values:

- Totale Imposta cedolare secca:** Empty field.
- Imposta su redditi diversi (21%):** 945
- Totale imposta complessiva:** 945
- Ritenute CU locazioni brevi:** Empty field.
- Differenza:** 945 (di cui errori contabili)
- Eccedenza dichiarazione precedente:** Empty field.

Below this, there is a section for 'Cedolare secca risultante da 730/2020 o REDDITI 2020' with fields for 'Eccedenza compensata Mod. F24', 'Acconti Versati', 'Acconti Sospesi', 'trattenuta dal sostituto', 'rimborsata da 730/2020 o da REDDITI 2020', and 'credito compensato F24'. The 'LC1' row shows the 'Imposta a debito' as 945 and 'Imposta a credito' as empty.

The bottom section is 'Acconto cedolare secca 2020' with the 'LC2' row showing 'Primo acconto' as 287, 'Secondo o unico acconto originale' as 431, and 'Secondo o unico acconto' as 611.

At the bottom of the window, there are buttons: 'Aggiorna acconti', 'Conferma', 'Vai a', 'Annulla', and 'Uscita'.

Il quadro LC si presenta come in **DIRED19**, con gli stessi campi e con gli stessi riporti dal quadro RB e dal quadro RL.

Prospetti funzionali

Nella videata di Gestione quadri, oltre a poter selezionare i vari quadri ministeriali, è possibile, tramite alcune scelte operative, accedere ad altre funzioni della procedura Redditi.

Gestione PDF acconti simulati

Tramite la presente scelta è possibile visualizzare, in formato "Pdf", la dichiarazione simulata con cui è stato calcolato l'acconto di Novembre. Come sopra già detto, tale file è generato nel momento in cui viene effettuato l'aggiornamento degli acconti, quindi nel momento in cui la dichiarazione si considera consolidata.

Si precisa che viene generato un file "Pdf" per ogni quadro da cui scaturisce un'imposta e quindi in cui è presente la funzione di aggiornamento acconti.



Esempio:

Come nella videata di cui sopra, in presenza di una dichiarazione da cui scaturiscono acconti IRPEF ed acconti IRAP, eseguendo la funzione di aggiornamento acconti vengono generati due file "Pdf", uno contenente la dichiarazione redditi ordinaria e l'altro la dichiarazione IRAP.

Da tenere presente che, mentre il file “Pdf” generato a seguito dell’aggiornamento degli acconti calcolati nel quadro RN contiene la dichiarazione redditi completa, i file “Pdf” generati dall’aggiornamento degli acconti che scaturiscono dai quadri LM, LC e dichiarazione IRAP contengono solamente il quadro di reddito cui si riferisce la relativa imposta.



Esempio:

PDF memorizzati dopo aver aggiornato gli acconti per i redditi simulati					
LM	e.perlini	08/11/2019	15.43	BLOACC4_000102_RSSMRN65E25I608B	LM.PDF

Scheda riepilogo Simulazione Scheda riepilogo DIREDD19

Uscita F4

Gestione acconti

Selezionando tale scelta si accede alla videata di visualizzazione degli acconti.

Oltre agli acconti relativi alla I e II rata, sono visualizzati anche gli acconti calcolati dalla dichiarazione simulata e le eventuali eccedenze d'imposta dell'ultima dichiarazione e per alcune categorie, esattamente per quelle che possono fruire dei crediti d'imposta, l'eventuale parte di credito residuo.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE

Anno: 2019

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio) 26.807,00

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 460,00	460,00		460,00	
II° acconto 690,00	690,00		578,70	
Acconto previsionale				

Eruzioni Irpef Conferma Vai Annulla <Ind Av> Uscita

Sono visualizzati i seguenti valori:

- il “Calcolato” che è l’importo delle rate di acconto, così come calcolate in **DIREDD19**.
- il “(Regime di vantaggio) - Acconti girati al titolare” che è la quota parte di acconto relativa al reddito di partecipazione che sarà sottratta dall’importo totale dell’acconto nel caso del collaboratore di impresa familiare che ha optato per il regime fiscale di vantaggio oppure sommata

all'acconto già calcolato sul restante reddito del titolare nel caso del titolare di impresa in regime fiscale di vantaggio. Tale colonna è quindi compilata solamente in presenza di partecipazione ad impresa in regime fiscale di vantaggio ed è da ignorare in tutti gli altri casi.

- i “*Crediti*” che è la parte di crediti da eccedenze che può essere utilizzata a copertura totale o parziale e comunque fino a capienza dell'importo calcolato.
- il “*Versare*” che è l'importo che viene versato, una volta utilizzati gli eventuali crediti disponibili.
- il “*Versato come da F24*” che è l'importo versato, come effettivamente risultante da F24.

Il flag “**Acconto previsionale**” è barrato ad indicare che l'acconto è calcolato con il metodo previsionale.

A fondo pagina è attivo il bottone “**Irap**” con cui è possibile accedere al prospetto acconti IRAP, lo stesso che può essere richiamato direttamente accedendo dal quadro IRAP.

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 460,00	460,00		460,00	
II° acconto 690,00	690,00		26.578,70	

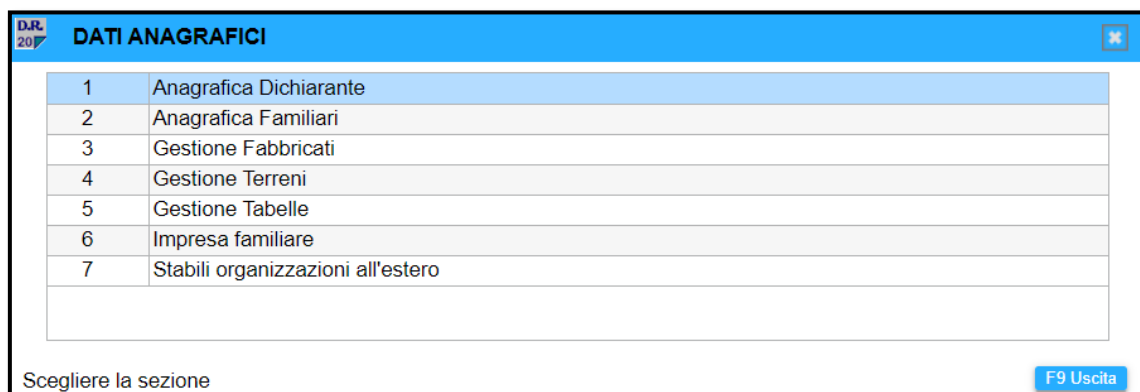
Spostandoci nella pagina avanti si accede al folder “**Vantaggio/Forfettari e cedolare**” in cui sono visualizzati gli acconti della cedolare e dei contribuenti minimi che sono stati versati con F24 nel 2019 e quelli ricalcolati dalla procedura di simulazione.

QUADRO LM (Regime forfettario)	CEDOLARE SECCA
I° acconto 1.005,20	I° acconto 287,00
II° acconto 1.250,50	II° acconto 431,00

Gestione anagrafiche

Tramite tale scelta è possibile accedere sia agli archivi che contengono informazioni anagrafiche sia agli archivi tabellari.

Pertanto, per poter visualizzare o modificare i suddetti archivi senza uscire dal programma di “**Gestione quadri**” e quindi senza dover selezionare il programma **ANA740-750-760** per le anagrafiche o **TAB740-750-760** per le tabelle, è possibile, tramite questa scelta, richiamare i seguenti archivi:

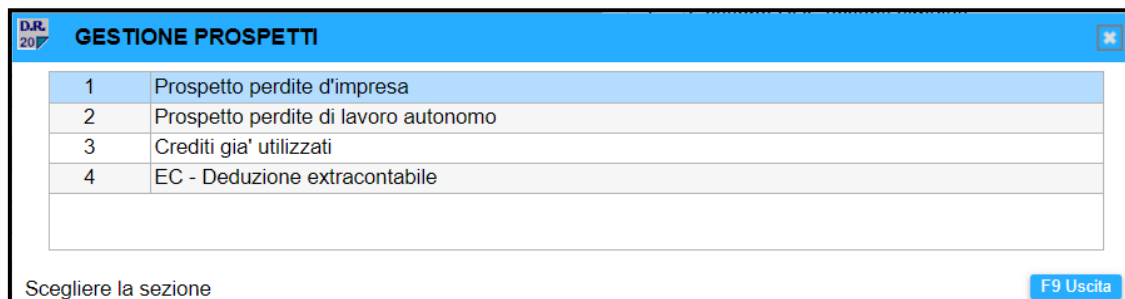


The screenshot shows a window titled "DATI ANAGRAFICI" with a blue header bar. Inside, there is a table with 7 rows. The first row is highlighted in blue. At the bottom left, it says "Scegliere la sezione" and at the bottom right, there is a button labeled "F9 Uscita".

1	Anagrafica Dichiarante
2	Anagrafica Familiari
3	Gestione Fabbricati
4	Gestione Terreni
5	Gestione Tabelle
6	Impresa familiare
7	Stabili organizzazioni all'estero

Prospetti/Cedolare

Con la presente scelta è possibile gestire alcuni prospetti.



The screenshot shows a window titled "GESTIONE PROSPETTI" with a blue header bar. Inside, there is a table with 4 rows. The first row is highlighted in blue. At the bottom left, it says "Scegliere la sezione" and at the bottom right, there is a button labeled "F9 Uscita".

1	Prospetto perdite d'impresa
2	Prospetto perdite di lavoro autonomo
3	Crediti già utilizzati
4	EC - Deduzione extracontabile

1. Prospetto perdite d'impresa / 2.di lavoro autonomo

Tramite tali scelte sono visualizzati i prospetti, rispettivamente, delle perdite d'impresa e delle perdite di lavoro autonomo, compensate e residue, relative sia agli anni precedenti sia all'anno attuale.

Il bottone a fondo pagina **“Riporto in RS”** permette di accedere alla visualizzazione della corrispondente sezione del quadro RS, relativa alle perdite pregresse e non compensate nell'anno.

3. Crediti già utilizzati

Tramite tale funzione è possibile visualizzare la situazione utilizzo crediti.

Sono visualizzati, in quanto prelevati dalla **“Gestione F24”**, tutti i crediti risultanti dalla precedente dichiarazione e trasferiti, per ciascuno di essi, gli utilizzi già fatti di tali crediti sino al momento della compilazione della presente dichiarazione; è inoltre visualizzato anche l'eventuale residuo.

La procedura presuppone il riporto automatico di tali dati, ma è data comunque la possibilità di inserirli in modalità **“Manuale”**, selezionando l'apposito bottone presente a fondo pagina.

Nel caso di intervento manuale, per poter ripristinare ciò che è stato variato, è sufficiente richiamare la funzione, sempre a fondo pagina, **“Ripristina”** la quale, prima di procedere con un nuovo prelievo dalla gestione F24 chiede conferma per sovrascrivere ciò che è stato inserito a cura del dichiarante.

Nel folder successivo, **“Crediti attuali”**, sono riportati gli utilizzi di credito o degli acconti di credito presenti in F24 nell'anno sino al momento della chiusura della dichiarazione.

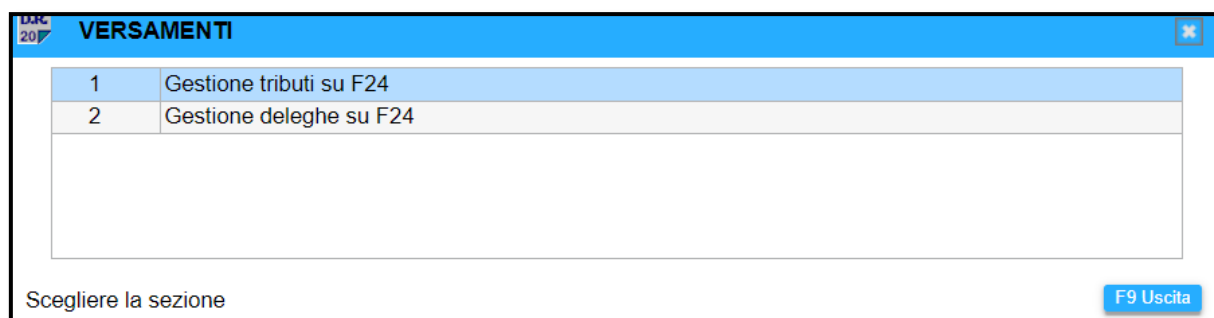
4. EC-Deduzioni extracontabili

Il Quadro EC “Deduzione extracontabile” non è più presente nei modelli ministeriali ma si è deciso di mantenere la “Deduzione extracontabile” sotto forma di prospetto.

Se nel **Prospetto EC** sono presenti dei valori, le riprese extracontabili saranno riportate nel quadro d'impresa

Versamenti/Rateizzazioni

Selezionando tale scelta è possibile gestire alcune scelte relative alla delega F24.



1. Gestione tributi su F24

Richiamando tale scelta si accede direttamente all'archivio F24 senza doverlo selezionare dall'apposito programma. Appare pertanto la stessa videata che si presenta quando si accede alla “Gestione tributi” direttamente dalla procedura **F24**.

2. Gestione deleghe su F24

Anche tramite tale scelta si accede all'archivio F24, più precisamente alla “Gestione deleghe F24”, potendovi quindi entrare anche senza dovere accedere dall'apposito programma. Appare pertanto la stessa videata che si presenta selezionando la “Gestione delega” direttamente dalla procedura **F24**.

Gestione blocchi dichiarazione

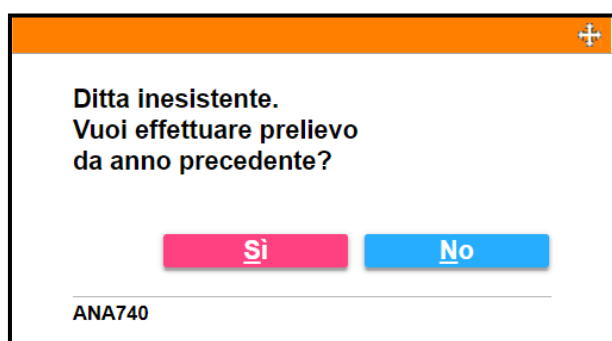
La presente scelta non è al momento disponibile e verrà attivata con uno dei prossimi aggiornamenti. Pertanto, selezionando la scelta l'accesso sarà inibito come visualizzato da apposito messaggio.



Riprelievo valori Redditi/Irap

Nella dichiarazione simulata non è prevista la funzione per il “**Riprelievo dati**” dall’applicativo anno precedente.

Per cui, qualora fosse necessario riprelevare i valori anagrafici e/o reddituali di un dichiarante di cui è già stata compilata la dichiarazione simulata, è sufficiente annullare l’anagrafica interessata da **ANA740-750-760** e rieseguire il prelievo dall’anno precedente, come indicato dal seguente messaggio che appare una volta che si seleziona un dichiarante inesistente nell’archivio di compilazione (**QUA740-750-760**).

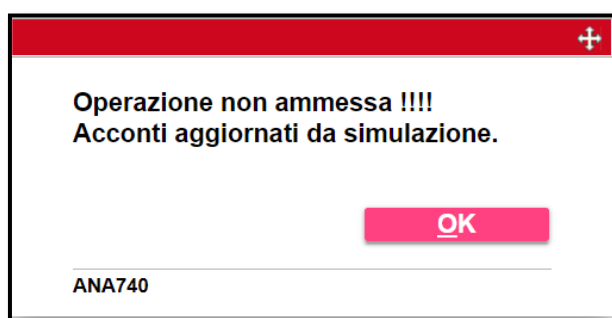


Confermando il riprelievo da anno precedente, si avvia la procedura di conversione limitatamente all’anagrafica indicata.

Annullamento anagrafica

Per annullare un'anagrafica da **DIRED20** utilizzare la funzione "**Annulla dichiarazione**" presente in **ANA740-750-760**.

L'operazione "**Annulla dichiarazione**" è possibile solamente per la dichiarazione simulata compilata ma per la quale non sono stati ancora aggiornati gli acconti perché viceversa, se la dichiarazione simulata è compilata e sono stati anche già aggiornati gli acconti, non è possibile annullare il dichiarante, come evidenziato dal messaggio che appare:



NOTA BENE

L'annullamento del dichiarante è inibito anche nel caso in cui risulti già chiusa la gestione degli oneri, quindi anche nel caso in cui sia stato impostato il "*blocco*" nel quadro RP, indipendentemente da dove sia stato compilato, ovvero da **ONER20** oppure dalla dichiarazione simulata **DIRED20**.

Gestione Stampe

Nel **DIREDD20** provvisorio sono state attivate anche alcune stampe di utility con le quali il cliente può produrre, su supporto cartaceo o in anteprima a video, informazioni utili per la compilazione delle dichiarazioni simulate. Sono al momento attive le **Stampe di servizio**, richiamabili da **STA740-750-760**, in cui sono inserite anche le stampe specifiche per la simulazione, quali:

- ✓ **“Elenco acconti aggiornati da simulazione”**, che riporta un elenco delle dichiarazioni che sono state gestite e che hanno almeno un'imposta aggiornata dalla dichiarazione simulata di **DIREDD20**,
- ✓ **“Elenco dichiarazioni aggiornate da simulazione”** che evidenzia i soci/collaboratori che sono stati aggiornati con i redditi da Simulazione.