

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



RELEASE Versione 2021.00.00	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.00.00 (Versione completa)
Data di rilascio:	12.11.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Simulazione Redditi 2020.....	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>7</i>
<i>Anagrafica società.....</i>	<i>7</i>
<i>Anagrafiche soci.....</i>	<i>7</i>
<i>Anagrafiche terreni/fabbricati.....</i>	<i>7</i>
<i>Dichiarazione simulata.....</i>	<i>9</i>
<i>Personalizzazione e trasferimento dati dalla contabilità.....</i>	<i>31</i>
<i>Liquidazione e Calcolo II acconto Irpef/Ires.....</i>	<i>40</i>
<i>Liquidazione e Calcolo II acconto Irap.....</i>	<i>52</i>
<i>Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità.....</i>	<i>58</i>
<i>Cedolare secca sulle locazioni.....</i>	<i>62</i>
<i>Prospetti funzionali.....</i>	<i>64</i>
<i>Riprelievo valori Redditi/Irap.....</i>	<i>69</i>
<i>Annullamento anagrafica.....</i>	<i>70</i>
<i>Gestione Stampe.....</i>	<i>71</i>

Simulazione Redditi 2020**DIREDD21****Simulazione fiscale: Aspetti generali**

Con l'applicativo **DIREDD21**, che viene al momento rilasciato, si va ad offrire all'utente la possibilità di inserire i dati utili alla simulazione direttamente dall'applicativo Redditi dell'anno dichiarativo successivo (appunto, **DIREDD21**) in cui il cliente compila gli stessi quadri di reddito della dichiarazione redditi dell'anno successivo, con le stesse funzionalità e le stesse gestioni.

Si distribuisce, pertanto, anticipatamente, l'applicativo dell'anno successivo, che di seguito verrà aggiornato, con step successivi, fino al rilascio dei programmi definitivi, con cui saranno elaborate le dichiarazioni dei redditi effettive.

Quindi, al momento, l'applicativo **DIREDD21** può essere utilizzato solamente per simulare il calcolo del II acconto.

Più precisamente, con il primo step, vengono rilasciati:

- ✓ il calcolo delle imposte e l'aggiornamento del secondo acconto nella dichiarazione **DIREDD20**,
- ✓ l'applicativo **DIREDD21**,
- ✓ le novità fiscali 2020 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 **DIREDD20** (ovvero, **SIM740-SIM750-SIM760**). Si precisa che tali comandi saranno disponibili con il prossimo aggiornamento di **DIREDD20**, vers. 2020.04.00, previsto per fine mese.

**ATTENZIONE**

Ribadiamo che, i quadri che il cliente compila in **DIREDD21** sono gli stessi della dichiarazione dell'anno precedente (**DIREDD20**) con la differenza che, dove è possibile già applicare le novità fiscali della nuova dichiarazione ed utili alla simulazione, è stato inserito un rigo oppure un nuovo folder, come ad esempio nel quadro RP, denominato "**Novità 2020**", in cui il cliente può inserire le informazioni relative al nuovo anno d'imposta, al fine di rendere più attendibile 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 comples.	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.III B	Dati catastali	RP51-RP53
9	Sez.III C	Altre spese detr. al 50%	RP56-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 2020	RP
15	DIREDD21	Compilazione definitiva	APERTA

Scegliere la sezione F9 Uscita

Nel folder “**Novità 2020**” del quadro RP l'utente può scegliere di inserire gli oneri del nuovo anno, operando direttamente dal quadro RP di **DIRED21** oppure dal consueto programma **ONERI** che va richiamato dall'applicativo **DIRED** e quindi, per l'anno 2021 da **DIRED20** con il comando **ONERI21**, e questa è la modalità operativa 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.

Ribadiamo che il comando **ONERI21** sarà attivato con la prossima versione di **DIRED20**, vers. 2020.04.00, prevista per fine mese.

Pertanto, ad oggi, l'applicativo **DIRED21** 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 2020 utilizza direttamente l'applicativo **DIRED21** o in alternativa, con il prossimo aggiornamento di **DIRED20**, i comandi **SIM740-SIM750-SIM760** dall'applicativo dell'anno attuale (**DIRED20**). 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 impiegato in **DIRED20**.

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 **DIRED20**.

Non avendo ancora disponibili i modelli dichiarativi per l'anno d'imposta 2020, la Tabella di “**Personalizzazione**” è la stessa di quella presente in **DIRED20**; questa sarà aggiornata non appena saranno pubblicati i modelli definitivi e comunque, eventuali variazioni manuali che possono essere state effettuate sulla stessa, 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 dei redditi 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 31/12/2020.

In sintesi, il cliente riesce ad anticipare 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

DIRED21

ATTSIM: Attivazione simulazione

Una volta installato il presente aggiornamento, è necessario selezionare l'applicativo **DIRED21** ed eseguire il comando **ATTSIM** "Attivazione simulazione", che effettua un primo passaggio da **DIRED20** a **DIRED21** 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**.



Anagrafiche dichiaranti

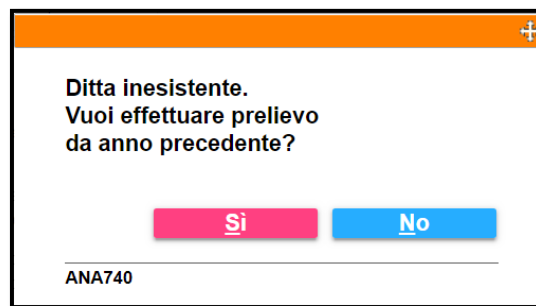
L'archivio anagrafico utilizzato per le dichiarazioni simulate è lo stesso di quello utilizzato per i modelli dichiarativi annuali e contiene le informazioni anagrafiche e fiscali di ogni singolo dichiarante.

In caso di variazioni nei dati del contribuente successive alla compilazione della dichiarazione dell'anno attuale (**DIRED20**), intervenire nel presente archivio affinché se ne tenga conto nella redazione della dichiarazione simulata e nella 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 **"RA"** e **"RB"**.

Nel folder **"Posizioni contributive Inps"**, a fondo pagina, è presente il 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.

Si precisa che, nella dichiarazione simulata (**DIRED21**), prelevando il titolare vengono prelevati anche i suoi collaboratori, permettendo così l'aggiornamento dell'impresa familiare anche nella dichiarazione simulata.

A screenshot of a web application interface. The top navigation bar shows "2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche". Below it, a header section contains fields for "Dichiarante" (100), "MALVA", "VIOLA", and "Codice fiscale" (MLVVL70C51A758K). The main content area is divided into two tabs: "DATI ANAGRAFICI" and "DATI CONTRIBUENTE". The "DATI CONTRIBUENTE" tab is active, showing a sub-section titled "POSIZIONI CONTRIBUTIVE INPS". This section contains two main panels: "Artigiani e Commerciali" on the left and "Lavoro autonomo" on the right. The "Artigiani e Commerciali" panel has multiple sections for "Prima posizione" and "Seconda posizione", each with fields for "Data iscrizione", "Sede INPS", "Posizione IVS", and "Agevolazione". The "Lavoro autonomo" panel has fields for "Sede INPS" and "Posizione IVS". At the bottom of the interface, there is a row of buttons: "Funzioni", "Gestione AU", "Impresa fam" (highlighted with a red box), "Conferma", "Vai", "<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 **DIRED21** viene utilizzata la stessa anagrafica della società che sarà poi mantenuta per la dichiarazione Redditi del nuovo anno.

In fase di prelievo dati della società, il programma preleva il rappresentante fiscale, i soci e gli amministratori. Qualora fosse necessario aggiungere in **DIRED21** un soggetto nuovo, relativamente al rappresentante fiscale, ai soci e agli amministratori, è necessario dapprima effettuare il prelievo di tale soggetto in **DIRED20**, Persone Fisiche dopo di che, se eseguita la funzione F2 di ricerca dei dati anagrafici, sarà presente anche il nuovo soggetto.

Anagrafiche soci

Nella dichiarazione simulata **DIRED21** 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 di **DIRED20**, 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 i modelli dichiarativi (**DIRED20** e **DIRED21**).

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 **DIRED20** al fine di evitare che, al momento della conversione ufficiale di **DIRED21**, 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 va effettuato direttamente in **DIREDD21**.

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 **DIREDD21** 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 il presente aggiornamento contenente l'applicativo **DIRED21**, 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.

OK Cod.Op.	Des. Operazione
<input checked="" type="checkbox"/> 1	Anagrafica dichiaranti
<input checked="" type="checkbox"/> 2	Dati dei dichiaranti
<input checked="" type="checkbox"/> 3	Anagrafica familiari
<input checked="" type="checkbox"/> 4	Anagrafica fabbricati
<input checked="" type="checkbox"/> 5	Anagrafica terreni
<input checked="" type="checkbox"/> 6	Dati vani NOTPAR
<input checked="" type="checkbox"/> 7	Acconti
<input checked="" type="checkbox"/> 8	Quadri compilati
<input checked="" type="checkbox"/> 9	Testate quadri
<input checked="" type="checkbox"/> 10	Personal. trasferimenti
<input checked="" type="checkbox"/> 11	Imprese familiari
<input checked="" type="checkbox"/> 12	Versamenti IVS
<input checked="" type="checkbox"/> 13	Fornitori condomini
<input type="checkbox"/> 14	Dipendenti IRAP
<input type="checkbox"/> 15	Files ricavometro
<input type="checkbox"/> 16	Testo per acconti
<input type="checkbox"/> 17	Versamenti IMU
<input type="checkbox"/> 18	Elaborazioni Immobili
<input type="checkbox"/> 19	Ripresa dati simulazione
<input type="checkbox"/> 20	Assegnamento Comuni

Stato	Ripetibilità	Dich.
<input type="checkbox"/> TAB		
<input checked="" type="checkbox"/> 740	In esecuzione	100
<input type="checkbox"/> 750		
<input type="checkbox"/> 760		

Start anno precedente
 DIREDD20
 /data/Lynfa/DIREDD20

Start anno attuale
 DIREDD21
 /data/Lynfa/DIREDD21

Parametri
☐ Converti HyperMedia
☐ Non convertire anagrafiche disattivate
☐ Non convertire variazione Terreni e Fabbricati ante 2018

Dichiarazioni aperte
☒ Conversione completa
☐ Converti solo anagrafiche
☐ Non convertire

Conferma Varia Uscita

0% F9 Uscita

In alternativa, 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**”.

SELEZIONA ELENCO RICERCA

1	Dichiarazioni da prelevare
2	Dichiarazioni presenti

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Dichiarazione
☐ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data
 N Rate
 Scadenza

Annotazioni
☐ Permanente

Consegna Dichiarazione
 Recapito Telefonico
 Stato Dichiarazione

F9 Uscita



NOTA BENE

Ribadiamo, come sopra indicato, che è possibile prelevare solamente le anagrafiche già presenti nell'archivio anagrafico di **DIREDD20** e quindi, qualora fosse necessario dover inserire una nuova anagrafica, questo deve essere effettuato esclusivamente da **DIREDD20**.



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 (DIREDD21) 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 **DIREDD20** 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

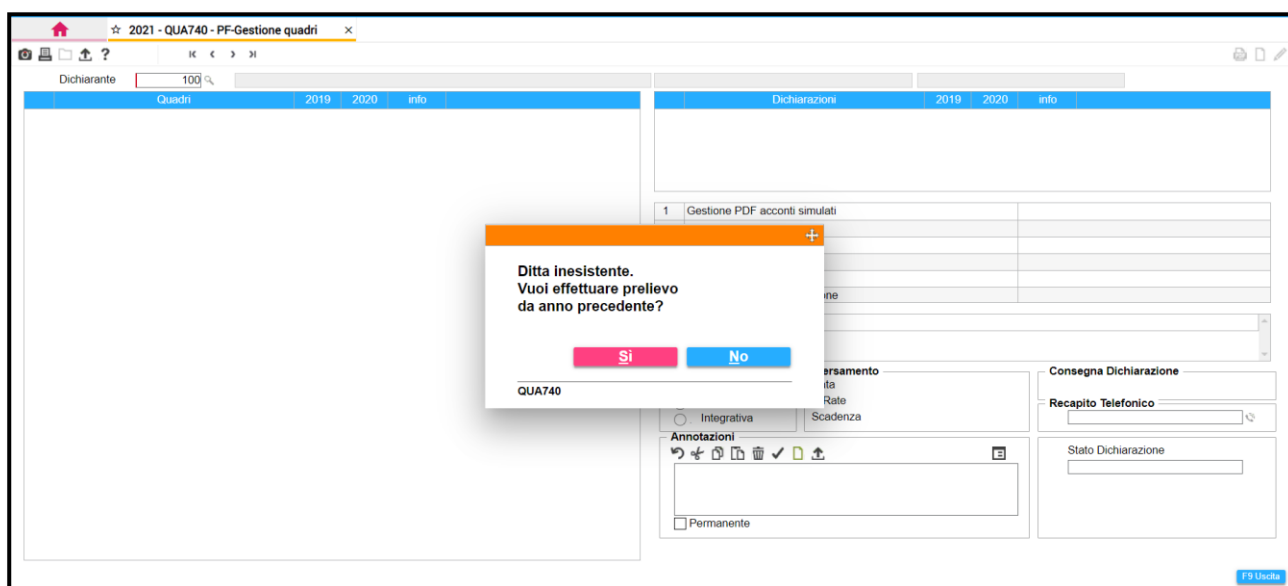
Anagrafica dichiaranti

Filtra per Codice maggiore o uguale [Cerca]

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sess	Stato dichiaraz	Stato dich. IRAP	Gestita in 730
99	POLI PAOLO	PLOPLA88B16I608Z		M	Chiusa	Aperta	
100	MALVA VIOLA	MLVVL165L48I608F		F	Chiusa	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN88B16I608J		M	Chiusa	Chiusa	
102	ROSSI MARINO	RSSMRN65E25I608B		M	Chiusa	Chiusa	
103	BIANCHI MARZIO	BNCMRZ58L03E388D		M	Chiusa	Chiusa	
104	BARBAROSSA BIANCALANI	BRBBCL62C51E715S		F	Chiusa	Chiusa	
105	AMEDEI AMEDEO	MDDMDD59C03I608N		M	Chiusa	Chiusa	
106	DE CARLI CARLO	DCRCRL59C03E388G		M	Chiusa	Chiusa	
107	LUCANI LUCA	LCNLCU59C03I608I		M	Chiusa	Aperta	
108	CARLI CARLA	CRLCRL62M55I608M		F	Chiusa	Chiusa	
109	BIANCHI ANNALISA	BNCNLS40A50H501L		F	Chiusa	Aperta	
110	ROMEO ROMUALDO	RMORLD59C03I608B		M	Chiusa	Chiusa	

Seleziona Uscita

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



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 (**DIRED21**), pronti per la compilazione della dichiarazione simulata, ai fini del calcolo del II acconto.

Anagrafica dichiaranti

Filtra per: Codice | maggiore o uguale

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sess	Stato dichiaraz	Stato dich. IRAP	Gestita in 730
99	POLI PAOLO	PLOPLA88B16I608Z		M	Aperta	Aperta	
100	MALVA VIOLA	MLVVL165L48I608F		F	Aperta	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN88B16I608J		M	Aperta	Aperta	
105	AMEDEI AMEDEO	MDDMDD59C03I608N		M	Aperta	Aperta	
120	AMADIO SILVANO	MDASVN51D28F453B		M	Aperta	Aperta	

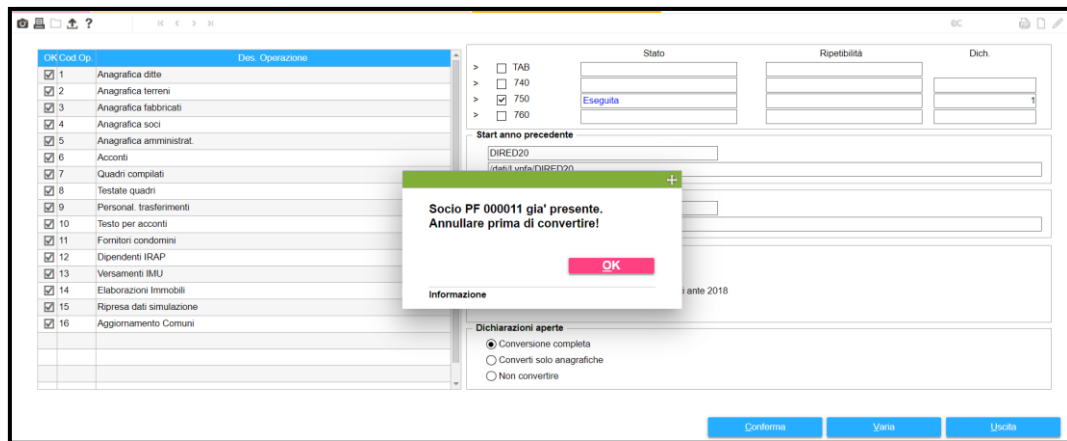
Seleziona Uscita



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 riguardi il titolare di impresa familiare o una società, nel caso in cui i collaboratori dell'impresa familiare o i soci siano già stati prelevati e quindi siano già presenti in **DIRED21**, 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 (DIRED21), i dichiaranti sono convertiti indipendentemente dallo "stato" della relativa dichiarazione che quindi viene trasferita in DIRED21 sia che risulti "Aperta", "Chiusa" o "Stampata/Inviata".

Si precisa che, per le dichiarazioni "Aperte", 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 definitiva.

Nella videata di gestione dei quadri gli anni visualizzati sono il 2019 e il 2020.

Nella colonna anno 2019 è possibile visualizzare i quadri compilati dell'ultima dichiarazione ovvero quella redatta da **DIRED20**, relativa al periodo d'imposta 2019. 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 2020 il quadro, quando compilato, è identificato dalla presenza del foglio di "Word".

Ogni quadro presenta la situazione convertita di un anno rispetto al precedente e, se per lo stesso sono previste novità fiscali riferite all'anno 2020 dai contenuti già certi, si può già procedere con il loro inserimento utilizzando il rigo o folder, a seconda dei quadri, denominato "**Novità 2020**" che è stato appositamente previsto nei soli quadri interessati da dette novità.



Di seguito un'indicazione delle novità fiscali 2020 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 2020**" previsto nei quadri interessati da tali novità.

Quadro RA

Redditi terreni di coltivatori diretti e IAP (art.1, comma 183 della Legge 160/2019)

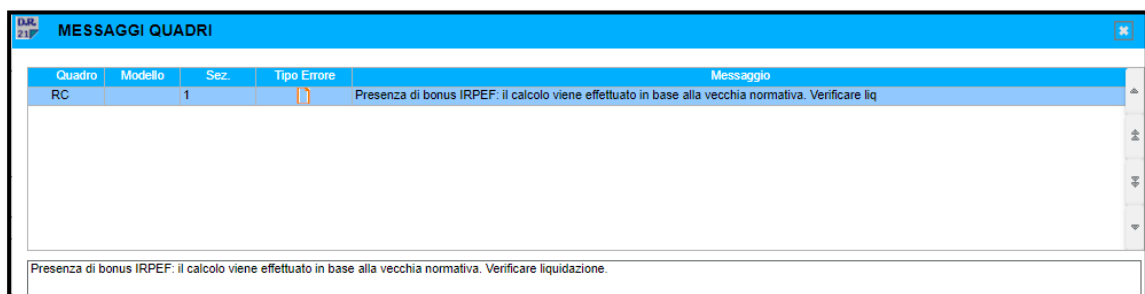
E' stata estesa al 2020 l'esenzione IRPEF per i redditi dominicali ed agrari dei terreni di coltivatori diretti e IAP, iscritti nella previdenza agricola. Nel 2021 i redditi saranno tassati per il 50% dell'ammontare.

Quadro RC

"Bonus Renzi" (art. 1, D.L. n. 3/2020)

Il credito di cui all'art. 13, comma 1-bis, TUIR (c.d. "Bonus Renzi") pari a 80 euro, spettante fino al 30.06.2020, è stato sostituito da un nuovo trattamento integrativo pari a 100 euro, spettante dal 01.07.2020.

Si precisa che nella dichiarazione simulata non è calcolato il nuovo bonus ma viene ancora conteggiato il precedente, pertanto, alla conferma del quadro RC, appare un messaggio di attenzione.



Quadro RP

Dal quadro RP di **DIRED20** nella dichiarazione simulata vengono riportati i seguenti oneri:

- gli oneri rateizzati, relativamente alla quota di competenza dell'anno 2020 (Spese al 36%, al 50%, al 65%, ecc...);
- gli oneri inseriti nella distinta del quadro RP di **DIRED20** con anno 2020;
- gli oneri in cui nella distinta del quadro RP di **DIRED20** è stato indicato "*Numero di validità in anni*" che comporta il suo riporto nell'anno successivo.

➤ Oneri detraibili parametrati al reddito (art. 1, comma 629 della Legge 160/2019)

Dal 2020 gli oneri detraibili previsti dall'art. 15 del TUIR saranno rapportati al reddito del contribuente. In particolare, gli oneri detraibili spetteranno per intero qualora il reddito complessivo non ecceda i 120.000 euro sino ad azzerarsi per redditi superiori a 240.000 euro.

Il nuovo limite stabilito non si applica agli "*Interessi su prestiti e mutui agrari*", "*su mutui ipotecari per l'acquisto dell'abitazione principale*" e per "*la costruzione/ristrutturazione dell'abitazione principale*",

nonché alle “*Spese sanitarie*”. Ai fini del computo, il reddito complessivo è determinato al netto del reddito dell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale e di quello delle relative pertinenze.

Pertanto, salvo le esclusioni suddette:

- a) la detrazione è piena con reddito complessivo inferiore a 120.000 euro;
- b) la detrazione è parziale con reddito complessivo superiore a 120.000 euro ma non a 240.000 euro (pari al rapporto tra 240.000 euro diminuito del reddito complessivo, diviso 120.000 euro);
- c) la detrazione si azzerà con reddito complessivo superiore a 240.000 euro.



RIEPILOGANDO

In sintesi:

la procedura, in fase di liquidazione, riproporziona gli oneri della **Sezione I del quadro RP**, ad esclusione dei seguenti, che vanno invece detratti per intero:

- tutte le “*Spese sanitarie*” (**RP1, RP2 e RP3**)
- le “*Spese per l'acquisto di veicoli per persone con disabilità*” (**RP4**)
- le “*Spese per l'acquisto di cani guida*” (**RP5**)
- le “*Spese sanitarie rateizzate*” (**RP6**)
- gli “*Interessi passivi di mutui ipotecari per l'acquisto o costruzione dell'abitazione principale*” (**RP7 e RP8 codice 8, 9 e 10**)
- gli “*Interessi passivi pagati in dipendenza di prestiti o mutui agrari*” (**RP8 codice 11**).

➤ RP8 cod. 29 “Spese veterinarie” (art. 1, comma 361 della Legge 160/2019)

E' stato innalzato da 387 a 500 euro l'importo massimo detraibile delle spese veterinarie sostenute per la cura di animali legalmente detenuti a scopo di compagnia o per spese per la pratica sportiva.

➤ Superbonus 110% - (art.119 D.L. n.34/2020)

Il Decreto Rilancio ha incrementato al 110% l'aliquota di detrazione delle spese sostenute dal 01.07.2020 al 31.12.2021, a fronte di specifici interventi di efficienza energetica, di riduzione del rischio sismico, di installazione di impianti fotovoltaici e di infrastrutture per la ricarica di veicoli elettrici.

La detrazione è da ripartire in 5 quote annuali, di pari importo ed è riconosciuta per una serie di interventi definiti principali o trainanti (isolamento termico, involucri edilizi, sostituzione impianti climatizzazione invernale, interventi antisismici) e spetta anche per ulteriori tipologie di interventi (aggiuntivi o trainati) a condizione che siano eseguiti congiuntamente con uno degli interventi principali.

Il superbonus 110% interessa le seguenti spese del quadro RP:

- Sez.III A, ovvero Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 36%, 50%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85% ed interventi di recupero del patrimonio edilizio e bonus verde: qualora per tali spese sia possibile usufruire della detrazione al 110%, nel campo “*Tipologia*” indicare il nuovo codice, ad uso interno, “**20**” “**dal 01/07/2020 Superbonus al 110%**”, che permette alla procedura di riconoscere tali oneri come spese a cui in fase di liquidazione deve essere attribuita la detrazione al 110%. Anche in presenza della “*Tipologia*” “**20**”, il limite da calcolare è sempre di 96.000 euro. L'importo da detrarre al 110% verrà trascritto nell'apposito campo previsto in liquidazione.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 100 MALVA VIOLA

SEZ.I RP1-RP13 SEZ.I RP9-RP13 SEZ.I RP14 SEZ.II RP21-RP26 SEZ.II RP27-RP32 SEZ.II RP33-RP39 SEZ.IIIA SEZ.IIIB SEZ.IIIC SEZ.IV SEZ.V SEZ.VI SEZ.VII NOVITA 2020

SEZIONE I
Spese per interventi

RP41 Anno: 2020
RP42 Tipologia: 20
RP43 Codice fiscale: Nu
RP44 Interventi particolari
RP45 Acquisto eredità o donazione
RP46 Percentuale di spetanza
RP47 Importo spesa totale
Importo spesa
Importo della rata

RP48

RP49

TOTALE DETRAZIONE

Detrazione al 36%
al 75%
al 110%

al 50%
al 80%

al 65%
al 85%

al 70%
bonus verde

Funzioni

Conferma

Vai

Annulla

<Ind

Av>

Uscita

Inoltre, per le sole spese di ristrutturazione edilizia legate ad interventi per l'adozione di misure antisismiche (codici "*Tipologia*" da "5" a "11") è stato inserito un apposito flag, con la descrizione "**110%**", che può essere selezionato solamente se l'anno di spesa è il 2020 e se il codice "*Tipologia*" di colonna 2 è compilato con i codici da "5" a "11". Barrando questo flag la spesa inserita verrà calcolata con detrazione al 110%.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

SEZ.I RP1-RP13 SEZ.I RP8-RP13 SEZ.I RP8-RP13 SEZ.I RP14 SEZ.II RP21-RP26 SEZ.II RP27-RP32 SEZ.II RP33-RP39 **SEZ.III.A** SEZ.III.B SEZ.III.C SEZ.IV SEZ.V SEZ.VI SEZ.VII NOVITÀ 2020

SEZIONE **III.A**
Spese per interventi

RP41 Anno **2020**
RP42 Tipologia **Mancato immobile**
RP43 Codice fiscale
RP44 Interventi particolari
RP45 Acquisto eredità o donazione
RP46 Percentuale di spettanza
RP47 Importo spesa totale
Importo spesa
Importo della rata

2020 **Mancato immobile**
110%
Nr rate di Rateizzazione ☐ 5 ☒ 10

Tipologia
Descrizione tipologia

5	dal 01/01/2017 spese antisismiche
6	dal 01/01/2017 spese antisismiche 1 classe rischio inferiore
7	dal 01/01/2017 spese antisismiche 2 classi rischio inferiore
8	dal 01/01/2017 spese antisismiche cond. 1 classe rischio inferiore
9	dal 01/01/2017 spese antisismiche cond. 2 classi rischio inferiore
10	dal 01/01/2017 acquisto unita' imm. 1 classe rischio inferiore
11	dal 01/01/2017 acquisto unita' imm. 2 classi rischio inferiore
12	[12] dal 01/01/2018 Sistemazione a verde di aree scoperte private
13	[13] dal 01/01/2018 Sistemazione a verde di aree comuni condominiali

RP48 **F3 Uscita**
bonus verde

RP49 **TOTALE DETRAZIONE**
Detrazione in parte
al 75% ☐ al 80% ☐ al 85% ☐ al 70% ☐
al 110% ☐ bonus verde ☐

F3 Uscita

Funzione Conferma Vania Annulla <Ind. Av> Uscita

- Sez.III C, ovvero Altre spese per le quali spetta la detrazione del 50%, rigo RP56: in caso di acquisto di colonnine di ricarica, se effettuato dal 01.07.2020, può essere detratto il 110%. Il limite è sempre 3.000 euro ma la spesa va suddivisa in 5 rate (invece delle 10 rate previste per le colonnine acquistate prima del 01/07). Per tali spese, se rientrano nella condizione di poter usufruire della detrazione del 110%, barrare l'apposito e nuovo flag **"Superbonus 110%"** che può essere selezionato solamente se nella colonna **"Codice"** è indicato il codice **"2" "Colonnine per ricarica"** e l' **"Anno"** di spesa è il 2020. Anche in tal caso, l'importo da detrarre al 110% verrà trascritto nell'apposito campo previsto in liquidazione.

- Sez. IV "Risparmio energetico", ovvero Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico: anche per le spese di tale sezione, se ammesse alla detrazione del 110%, sia che riguardano interventi principali, sia interventi aggiuntivi di efficientamento energetico, va barrato l'apposito e nuovo flag **"Superbonus 110%"** che risulta attivo per tutte le tipologie di spesa di tale sezione purché inserite con anno "2020".

Anche per tali spese la rateazione prevede un massimo di 5 rate e l'esposizione della detrazione avviene nel relativo rigo del quadro di liquidazione.

➤ Bonus facciate (art. 1 commi 219 – 224 della Legge 160/2019)

Introdotta una nuova detrazione del 90% per le spese sostenute nel 2020 relative a interventi finalizzati al recupero o restauro della facciata degli edifici ubicati nella zona A o B ex DM 2 aprile 1968 n. 1444 (centri storici e parti già urbanizzate, anche se solo parzialmente).

Sono ammessi al beneficio i soli interventi su strutture opache della facciata, balconi, ornamenti e fregi (inclusi quelli di sola pulitura o tinteggiatura esterna). Tale detrazione, per la quale non è stabilito un limite massimo di spesa, va ripartita in 10 quote annuali di pari importo e spetta nella misura del 90 per cento calcolata sull'intera spesa sostenuta ed effettivamente rimasta a carico.

Per l'inserimento di tale spesa, selezionare il folder **"Novità 2020"** e nell'apposita sezione indicare:

- il numero della “Rata” cui si riferisce la detrazione
- il “Codice fiscale”
- la “Spesa”, per la quota di competenza e per la quale non sono previsti limiti
- l’ “Importo da detrarre”, calcolato dalla procedura
- la “Rata”, ugualmente, calcolata dalla procedura
- il “Totale detrazione”, in cui verrà calcolato il 90% dell’importo della rata che sarà poi riportato nell’apposito rigo del quadro di liquidazione.

➤ Erogazioni liberali a sostegno del contrasto del Covid 19 (art. 66 D.L. n. 18/2020)

Nel folder “**Novità 2020**” vanno inserite anche le nuove erogazioni liberali a sostegno del contrasto del Covid 19. Per le suddette è previsto il riconoscimento di una detrazione IRPEF pari al 30%, per le Persone fisiche/Enti non commerciali che effettuano, nel 2020, erogazioni liberali in denaro e in natura, al fine di finanziare gli interventi necessari al contenimento/gestione dell’epidemia Covid19, a favore di Stato/Regioni/Enti locali territoriali, enti/istituzioni pubbliche, fondazioni/associazioni, enti religiosi civilmente riconosciuti. L’ammontare della detrazione spettante non può essere superiore a 30.000 euro con un limite massimo di spesa pari a 100.000 euro. In liquidazione verrà riportato il 30% dell’importo da detrarre.

- Nel quadro RP sono state prorogate, a tutto il 2020, nella misura vigente nel 2019, le seguenti detrazioni di spesa (Art. 1 L.160/2019 c. 175):
- Bonus ristrutturazioni (Spese relative a lavori di recupero edilizio)
 - Ecobonus (Interventi di efficienza energetica)
 - Bonus “Mobili” (Acquisto di mobili e di grandi elettrodomestici destinati all’arredo di immobili ristrutturati)
 - Bonus “Verde” (interventi di “sistemazione a verde” di aree scoperte private di edifici esistenti, unità immobiliari, pertinenze o recinzioni, impianti di irrigazione e realizzazione pozzi o realizzazione di coperture a verde e di giardini pensili).

Quadri d'impresa

- Flat tax (art. 1, comma 691 della Legge 160/2019)

E' stata abrogata la norma che prevedeva, dal 2020, l'imposta sostitutiva al 20% per i soggetti con ricavi tra 65.001 e 100.000 euro.

- Oleoturismo (art.1, comma 513 della Legge 160/2019)

La Legge di Bilancio 2020, al suddetto articolo, ha esteso, a decorrere dal 1° gennaio 2020, le disposizioni relative all'attività di enoturismo anche all'attività di oleoturismo.

Ne consegue che, come già previsto per i redditi derivanti dall'attività di enoturismo, anche i redditi derivanti dallo svolgimento dell'attività di oleoturismo sono determinati applicando all'ammontare dei ricavi conseguiti il coefficiente di redditività del 25% e, se ricorrono le condizioni, il regime forfettario Iva.

Tale disposizione, sino ad ora applicata alle sole dichiarazioni Enti non Commerciali con esercizio a cavallo è ora estesa anche alle dichiarazioni Persone Fisiche e Società di Persone dove nel quadro RD, nella sezione III, "Altre attività agricole" è stato modificato il campo "Enoturismo" con l'indicazione anche della voce "Oleoturismo".

- Imprenditori agricoli florovivaistici-Commercializzazione piante vive e prodotti floricoltura (art. 1, comma 225 della Legge 160/2019)

La Legge di Bilancio 2020, all'art.1, comma 225, ha previsto che il reddito derivante dalle attività dirette alla commercializzazione di piante vive e prodotti della floricoltura acquistate da imprenditori agricoli florovivaistici, nei limiti del 10% del volume di affari, sia determinato forfettariamente, ovvero applicando all'ammontare dei corrispettivi delle operazioni registrate o soggette a registrazione ai fini dell'imposta sul valore aggiunto il coefficiente di redditività del 5%.

Tale disposizione, sino ad ora applicata alle sole dichiarazioni Enti non Commerciali con esercizio a cavallo, è ora estesa anche alle dichiarazioni Persone Fisiche e Società di Persone dove nel quadro RD, sezione III "Altre attività agricole", è stato aggiunto l'apposito campo "Novità 2020-Commercio di piante".

- Maxi-ammortamento investimenti in nuovi impianti di colture arboree pluriennali (art. 1, comma 509 della Legge 160/2019)

La Legge di Bilancio 2020, all'art. 1, comma 509, ha incrementato del 20%, per il triennio 2020-2022, la quota di ammortamento deducibile dalle imposte sui redditi, a fronte di spese sostenute per investimenti in nuovi impianti di colture arboree pluriennali, con l'esclusione dei costi relativi all'acquisto dei terreni.

Tale valore va inserito manualmente nel rigo RF55/RG22/RE7/RE8, nel campo "Novità 2020" oppure può essere prelevato in automatico dalla Gestione cespiti.

- Deducibilità IMU sugli immobili strumentali

L'art. 1, commi 4, 5 e 773 della Legge di Bilancio ha aumentato la % di deducibilità dal reddito d'impresa e lavoro autonomo dell'IMU relativa agli immobili strumentali dal 50% al 60% 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 2020, al **60%**.

➤ Plusvalenze immobiliari (art. 1, comma 695 della Legge 160/2019)

Aumentata l'aliquota dell'imposta sostitutiva applicabile alle plusvalenze da cessione di beni immobili acquistati o costruiti da non più di cinque anni, che passa dal 20% al 26%.
A tal proposito, nessuna modifica si è resa necessaria nei quadri di reddito.

➤ Differimento deduzione ammortamento avviamento (art. 1, commi 714 e 715 della Legge 160/2019)

Le quote di ammortamento relative al valore dell'avviamento / altre attività immateriali per le quali sono state stanziare attività per imposte anticipate cui è applicabile l'art. 2, commi 55, 56-bis, 56-bis.1 e 56-ter, D.L. n. 225/2010, non ancora dedotte al periodo d'imposta in corso al 31.12.2017 sono deducibili come di seguito:

- Periodo d'imposta 2019: 5%,
- Periodo d'imposta 2020: 3%
- Periodo d'imposta 2021: 10%
- Periodo d'imposta dal 2022 al 2027: 12%
- Periodo d'imposta dal 2028 al 2029: 5%

È differita al 2025 e 4 periodi d'imposta successivi la deducibilità della quota del 5% riferita al 2019.

Per la determinazione dell'acconto IRES / IRAP dovuto per il 2019 non si tiene conto delle disposizioni in esame.

Il Calcolo fiscalità e la dichiarazione redditi sono già adeguati ai nuovi scaglioni di deducibilità.

➤ Maxi ammortamento (art. 50 D.L. n. 34/2020)

Il Decreto crescita, D.L. 34/2020, all'art 50, ha prorogato il termine di consegna dei beni strumentali nuovi ai fini del "maxi ammortamento", ossia la possibilità, a favore delle imprese e lavoratori autonomi che effettuano investimenti in beni strumentali nuovi dal 01/04/2019 al 31/12/2019 (ovvero entro il 31/12/2020 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, già presente dallo scorso anno, può essere inserito manualmente nel rigo RF55, codice 79 oppure può essere trasferito in automatico dalla Gestione cespiti.

➤ Gestione delle perdite (art.1, commi 25-26 della Legge 30/12/2018, n.145)

Il comma 25 dell'art. 1 della Legge Finanziaria 2019 ha stabilito che, le perdite derivanti dall'esercizio di imprese commerciali, se relative al periodo d'imposta 2018, sono computate in diminuzione dei relativi redditi conseguiti nei periodi d'imposta 2019 e 2020 in misura non superiore, rispettivamente, al 40% e al 60% dei medesimi redditi e per l'intero importo che trova capienza in essi, se invece relative al periodo d'imposta 2019 sono computate in diminuzione dei relativi redditi conseguiti nel periodo d'imposta 2020 in misura non superiore al 60% dei medesimi redditi e per l'intero importo che trova capienza in essi.

Il comma 26, sempre del citato art. 1 Legge Finanziaria 2019, stabilisce che, le perdite del periodo d'imposta 2017, per la parte non compensata, sono computate in diminuzione dei relativi redditi conseguiti nei periodi d'imposta 2018 e 2019, in misura non superiore al 40% dei medesimi redditi e per l'intero importo che trova capienza in essi, nel periodo d'imposta 2020 in misura non superiore al 60% per cento dei medesimi redditi e per l'intero importo che trova capienza in essi.

Pertanto, le perdite semplificate maturate negli anni 2017/2018/2019, nell'anno 2020 possono essere compensate nella misura del 60% del reddito imponibile, in luogo del 40%, previsto fino all'anno 2019 (DIREDD20).

In virtù di quanto sopra riportato, nelle Società di Capitali, le perdite dell'anno 2020 sono parificate e quindi gestite come le perdite dell'anno 2019 e degli anni precedenti e quindi le perdite residue relative a detti anni saranno riportate nel relativo prospetto suddivise tra integrali e parziali, nei rispetti anni.

Per gli Enti non Commerciali e per le Persone Fisiche, nel prospetto delle perdite la percentuale di abbattimento risulterà modificata dal 40% al 60% e nel campo destinato ad accogliere le perdite delle contabilità semplificate saranno incluse, oltre a quelle già presenti relative agli anni 2017 e 2018, anche quelle dell'anno 2019.


Per le Società di Persone le perdite in essere saranno trasferite al socio che potrà utilizzarle per abbattere il 60% del proprio reddito.

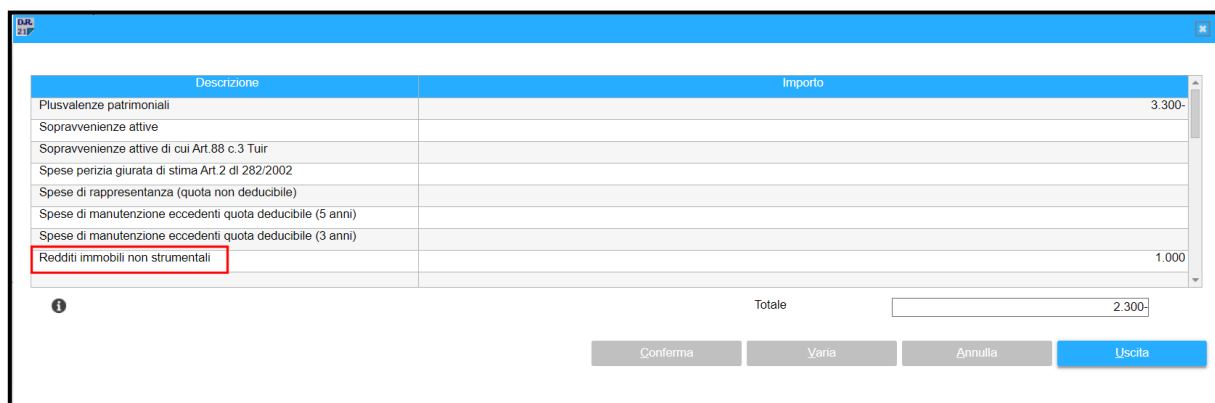
➤ Calcolo Fiscalità

Nel quadro RF, nel "*Prospetto interessi passivi non deducibili*", nella sezione "ROL" dell'anno attuale di competenza sono stati implementati i contenuti dei righi "*Variazioni +/- da prospetti pluriennali*" ed "*Altre rettifiche +/-*" che contribuiscono, assieme ad altre voci, al calcolo del ROL fiscale.

The screenshot displays the TeamSystem software interface for the 2021 tax year. The main window is titled '2021 - QUA760 - SC.ENC-Gestione quadri'. It shows the 'RF118 - Interessi passivi deducibili' section, which includes a table for 'Interessi e oneri da contabilità' and 'Interessi passivi ded. prestiti ante 17/06/2016'. Below this is the 'RF119 - Risultato operativo lordo' section, which includes a table for 'Anno precedente' and 'Anno attuale di competenza'. The 'Anno attuale di competenza' table shows the following values:

Descrizione	Valore
A) - B) del CE civilistico	100.000
Variazioni fiscali +/- da trasferimento	5.000
Variazioni +/- da prospetti pluriennali	2.300
Altre rettifiche +/-	11.000
Presente periodo imposta (col.6)	91.700
30%	27.510
Interessi passivi deduc. (col.7)	

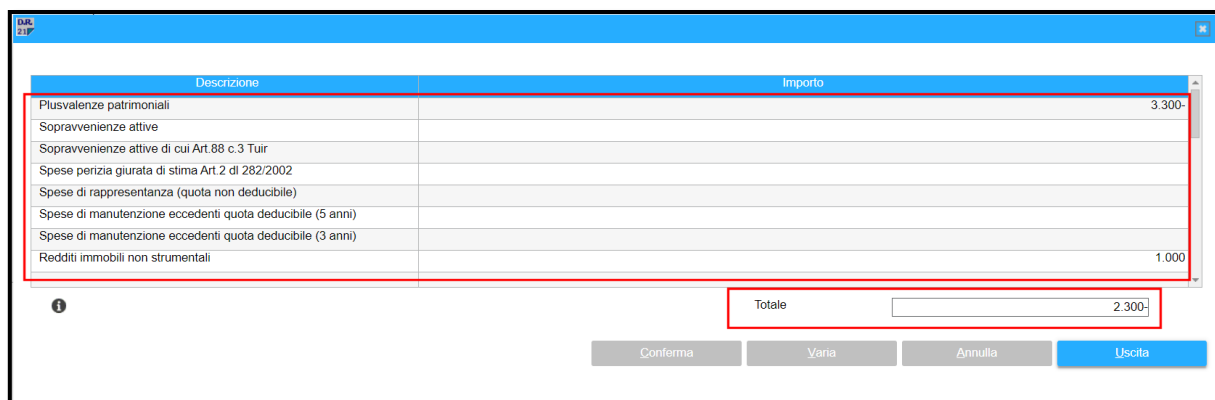
Per quanto concerne il rigo “*Variazioni +/- da prospetti pluriennali*” tra le voci presenti nel prospetto presente in tale rigo, cui è possibile accedere selezionando l'apposito bottone presente () oppure tramite la funzione “F4”, presente a fondo pagina, è stata aggiunta una nuova voce inerente ai “*Redditi immobili non strumentali*”, compilata in automatico dalla procedura con il valore presente nel campo interno “*Da anagrafiche*”, di cui al rigo RF10.



Descrizione	Importo
Plusvalenze patrimoniali	3.300-
Sopravvenienze attive	
Sopravvenienze attive di cui Art.88 c.3 Tuir	
Spese perizia giurata di stima Art.2 di 282/2002	
Spese di rappresentanza (quota non deducibile)	
Spese di manutenzione eccedenti quota deducibile (5 anni)	
Spese di manutenzione eccedenti quota deducibile (3 anni)	
Redditi immobili non strumentali	1.000
Totale	2.300-

Conferma Varia Annulla **Uscita**

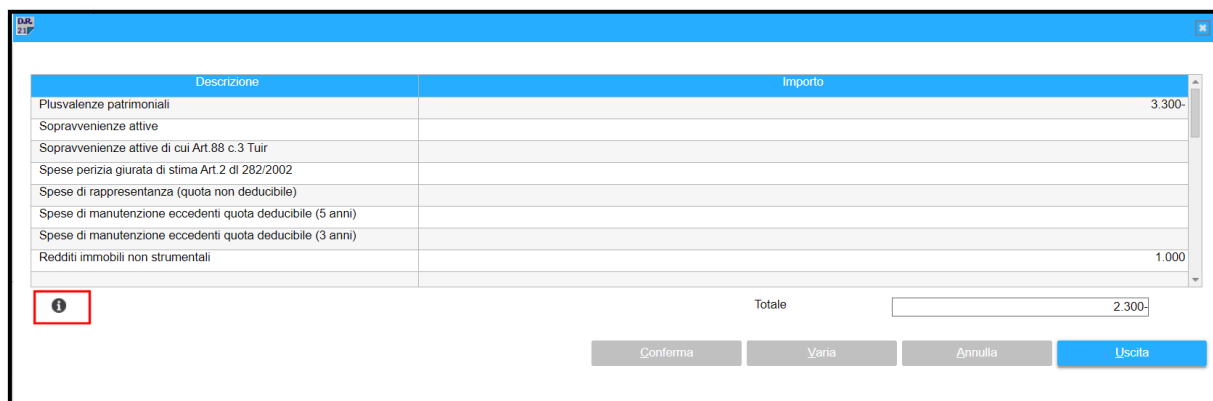
Il totale calcolato in fondo al prospetto è la somma algebrica delle quote presenti.



Descrizione	Importo
Plusvalenze patrimoniali	3.300-
Sopravvenienze attive	
Sopravvenienze attive di cui Art.88 c.3 Tuir	
Spese perizia giurata di stima Art.2 di 282/2002	
Spese di rappresentanza (quota non deducibile)	
Spese di manutenzione eccedenti quota deducibile (5 anni)	
Spese di manutenzione eccedenti quota deducibile (3 anni)	
Redditi immobili non strumentali	1.000
Totale	2.300-

Conferma Varia Annulla **Uscita**

In fondo al prospetto è presente il simbolo () “**Informazioni aggiuntive**”



Descrizione	Importo
Plusvalenze patrimoniali	3.300-
Sopravvenienze attive	
Sopravvenienze attive di cui Art.88 c.3 Tuir	
Spese perizia giurata di stima Art.2 di 282/2002	
Spese di rappresentanza (quota non deducibile)	
Spese di manutenzione eccedenti quota deducibile (5 anni)	
Spese di manutenzione eccedenti quota deducibile (3 anni)	
Redditi immobili non strumentali	1.000
Totale	2.300-

Informazioni aggiuntive Conferma Varia Annulla **Uscita**

che, se selezionato, visualizza la seguente nota:

Informazioni aggiuntive


Info

Ai sensi dell'art.13 c.3 lett. a) Dlgs 142/2018 non si tiene conto dei proventi e degli oneri rilevati nel conto economico dell'esercizio in corso al 31/12/2018 o precedenti. Pertanto il presente prospetto riporta solo differenze temporanee sorte a partire dall'esercizio successivo al 31/12/2018 e i relativi rientri.

<Ind. Av.> Uscita Funzioni

in cui viene sostanzialmente indicato quanto contenuto nel prospetto ovvero:

- ✓ le voci di ricavo relative all'anno 2020, che diverranno quote di competenza dal 2021 in avanti, quindi esposte con segno negativo,
- ✓ le voci di ricavo relative al 2019, che sono quote di competenza del solo anno 2020, quindi esposte con segno positivo,
- ✓ le voci di costo relative all'anno 2020, e quindi quote rinviate al 2021, esposte con segno positivo,
- ✓ le voci di costo relative al 2019, e quindi presenti per il solo anno 2020, con segno negativo.

Per quanto concerne il rigo "Altre rettifiche +/-", il valore esposto è la risultanza algebrica di quanto visualizzato all'interno del nuovo prospetto, inserito da quest'anno nel rigo e richiamabile con l'apposito bottone () oppure tramite la funzione "F4", presente a fondo pagina. Nel prospetto in questione è stata inserita una distinta con l'elenco delle voci valorizzate dal 2019 e che prevedono un rientro dei costi o ricavi sospesi nell'anno 2020.

Descrizione	Importo
-3021- Contributi c/capitale non incassati	
-3020- Compensi amministr. professionisti non pagati	
-3005- Compensi amministratori cococo non pagati	11.000-
-3007- Accant.fondo rischi per controversie legali	
-3008- Accant.fondo rischi ritardata consegna lavori	
-3009- Accant.fondo rischi copertura rischi persona.	
-3010- Accant.fondo rischi recupero ambiente	
-3011- Accant.fondo rischi contratti lavori in corso	
-3012- Accant.fondo manutenzione e riparazione	
Totale	11.000-

Conferma Varia Annulla Uscita

Se gestito il Calcolo Fiscalità, tali valori vengono ripresi dal suddetto, viceversa è permesso l'inserimento manuale degli stessi. Selezionare il bottone "Varia" per accedere al contenuto del prospetto ed effettuare i dovuti inserimenti o variazioni.

Descrizione	Importo
-3021- Contributi c/capitale non incassati	
-3020- Compensi amministr. professionisti non pagati	
-3005- Compensi amministratori c/coco non pagati	11.000-
-3007- Accant.fondo rischi per controversie legali	
-3008- Accant.fondo rischi ritardata consegna lavori	
-3009- Accant.fondo rischi copertura rischi persona.	
-3010- Accant.fondo rischi recupero ambiente	
-3011- Accant.fondo rischi contratti lavori in corso	
-3012- Accant.fondo manutenzione e riparazione	
Totale	11.000-

Nel caso in cui si intervenga manualmente nelle voci della distinta, quanto visualizzato nel prospetto del ROL, per tale rigo, verrà segnalato con a fianco un pallino rosso, ad indicare che il valore è manuale.

Anno attuale di competenza	
A) - B) del CE civilistico	100.000
variazioni fiscali +/- da trasferimento	5.000
Variazioni +/- da prospetti pluriennali	2.300-
Altre rettifiche +/-	12000-
Presente periodo imposta (col.6)	90.700
30%	27.210
Interessi passivi deduc.(col.7)	

Volendo ripristinare il o i valori originari, cliccare sul pallino rosso oppure utilizzare la funzione **"F7=Ripristina"** presente a fondo pagina.

La distinta presente nel rigo **"Altre rettifiche +/-"** si compone di quei conti che fanno parte della personalizzazione del ROL Civilistico, che generano però fiscalità differita. Vengono esposti con segno positivo i ricavi e con segno negativo i costi relativi alle quote rientrate nel 2020, formatesi nel 2019, e desumibili dal dettaglio delle **"Altre differenze temporanee"** del Calcolo fiscalità.



Esempio:

Nel 2019 il conto **"Compenso amministratori non pagato"** (68/05/137) è stato riportato, con segno positivo, dal trasferimento, nel rigo **"Variazioni da trasferimento"** in quanto indeducibile al 100%. Nel 2020, ovvero quando pagato, viene riportato con segno negativo nel rigo **"Altre rettifiche +/-"**. In tal modo non ha concorso al ROL fiscale, come costo, nel 2019, bensì vi concorrerà nel 2020.

Quadro RS

Aiuto alla crescita economica (ACE) (art. 1, comma 287 della Legge 160/2019)

Ripristinata, con decorrenza retroattiva (dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31/12/2018), la disciplina ACE, finalizzata a incentivare la patrimonializzazione delle imprese. Il meccanismo consente di dedurre dal reddito d'impresa (fino a concorrenza dello stesso) un importo determinato in percentuale rispetto alla variazione in aumento, al netto di quelle in diminuzione, del capitale proprio rispetto a quello esistente alla chiusura dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2010. Dal 2019 la percentuale è fissata in misura pari all'1,3%. Contestualmente, è abrogata la c.d. Mini IRES, di fatto mai entrata in vigore.

Quadro RW

IVIE e IVAFE (art. 1, commi 710 e 711 della Legge 160/2019)

Dal 2020 sono soggetti passivi, oltre alle Persone fisiche, anche gli Enti non commerciali e le Società semplici, in nome collettivo e in accomandita semplice, residenti in Italia, tenuti agli obblighi di dichiarazione per gli investimenti e le attività previsti dalle norme sul monitoraggio fiscale.

A seguito dell'estensione dell'applicazione dell'IVIE e dell' IVAFE ai soggetti diverse dalle Persone fisiche, per tali soggetti è fissata:

- a € 100 l'imposta per i c/c e libretti di risparmio;
- a € 14.000 la misura massima dell'imposta dovuta.

Quadro RR

➤ Contribuzione per l'anno 2020 (Circolare Inps n.28 del 17/02/2020)

Per gli artigiani e commercianti e per i liberi professionisti iscritti alla gestione separata dell'INPS, sono variati gli scaglioni del minimale e del massimale da considerare ai fini del calcolo dell'IVS dovuta.

Per gli artigiani e per i commercianti, per l'anno 2020, il reddito minimo annuo da prendere in considerazione ai fini del calcolo del IVS dovuto passa da € 15.878,00 a € 15.953,00.

Il massimale di reddito annuo per il quale sono dovuti contributi da € 78.572,00 passa a € 78.965,00 mentre il primo scaglione passa da € 47.143,00 a € 47.379,00.

Anche il massimale di reddito annuo, nel caso di lavoratore primo di anzianità contributiva, entro il quale sono dovuti i contributi IVS è variato rispetto allo scorso anno passando da € 102.543,00 a € 103.055,00.

Le aliquote contributive vengono riconfermate anche per l'anno 2020 nella misura:

- ✓ per gli artigiani:
 - del 24% sul reddito minimale e sui redditi compresi tra € 15.953,00 e € 47.379,00
 - del 25% sui redditi superiori a € 47.379,00 fino al massimale di € 78.965,00 oppure di € 103.055,00 per i lavoratori privi di anzianità contributiva.
- ✓ per i commercianti:
 - del 24,09% sul reddito minimale e sui redditi compresi tra € 15.878,00 e € 47.143,00
 - del 25,09% sui redditi superiori a € 47.379,00 fino al massimale di € 78.965,00 oppure di € 103.055,00 per i lavoratori privi di anzianità contributiva.

Per i liberi professionisti iscritti alla gestione separata dell'INPS, il massimale di reddito annuo entro il quale sono dovuti i contributi previdenziali passa da € 102.543,00 a € 103.055,00. Anche il minimale contributivo aumenta, passando da € 15.878,00 a € 15.953,00.

Le aliquote da applicare sul reddito professionale vengono riconfermate nella misura del 24% per i professionisti coperti per l'anno di imposta dalla gestione previdenziale obbligatoria e del 25,72% per i professionisti privi di tutela previdenziale obbligatoria.

➤ Termini di versamento

Nel “Prospetto della rate IVS”, richiamabile dal bottone **“Funzioni”**, scelta **“Rate fisse”**, sono presenti le **“Rate IVS per annualità trascorse”**, aggiornate alle nuove scadenze previste per coloro che hanno usufruito della sospensione d'imposta e/o rateizzato la rata scadente a maggio 2020.

The screenshot shows the 'Prospetto rate IVS' window. The table 'Rate per IVS annualità trascorse' has the following structure:

	Minimale	Maternità	Quota associativa	Totale
Rata da riportare nel quadro RP				
16 febbraio 2020				
18 maggio 2020				
20 agosto 2020				
16 novembre 2020				
Rata da riportare nel quadro RR				
18 maggio 2020				
20 agosto 2020				
16 novembre 2020				
16 febbraio 2021				

Below the table, there are fields for 'Totale da riportare nel quadro RP per deduzione' and 'Totale da riportare nel quadro RR come acconto'. At the bottom, there are buttons for 'Conferma' and 'Varia'.

Precisamente, sono state diversificate le rate in modo tale da tenere separate quelle utilizzate per i calcoli eseguiti all'interno del quadro RR, 18 maggio 2020, 20 agosto 2020, 16 novembre 2020 e 16 febbraio 2021, termini previsti per il pagamento delle imposte sui redditi delle persone fisiche in riferimento ai contributi dovuti sulla quota di reddito minimale, da quelle invece che devono essere riportate come onere deducibile nel quadro RP, 16 febbraio 2020, 18 maggio 2020, 20 agosto 2020, 16 novembre 2020. Tale distinzione si è resa necessaria per la rata del 18 maggio 2020 che è stata oggetto di posticipo, tanto che, ai fini del conteggio del quadro RR la rata verrà considerata per il valore reale mentre per quello che riguarda quanto da indicare nel quadro RP, verrà considerata solo la parte versata nel corso dell'anno 2020.

The close-up screenshot highlights the 'Rate per IVS annualità trascorse' table. The first section, 'Rata da riportare nel quadro RP', includes the dates 16 febbraio 2020, 18 maggio 2020, 20 agosto 2020, and 16 novembre 2020. The second section, 'Rata da riportare nel quadro RR', includes the dates 18 maggio 2020, 20 agosto 2020, 16 novembre 2020, and 16 febbraio 2021. The table has columns for Minimale, Maternità, Quota associativa, and Totale.

Tornando alla gestione della dichiarazione simulata, l'obiettivo, tramite la previsione e l'inserimento di alcune novità fiscali, è quello di anticipare un risultato che sia il più corrispondente possibile a quello che sarà calcolato in sede di dichiarazione ufficiale, con acconti determinati da 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 definitiva.



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.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante ROSSI MARIO

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

RF1

Codice attivita' 620100
Codice ATECO2004 72220
Codice ISA AG66U

Produzione di software non connesso all'ed
Altre realizzazioni di software e consulen

☐ Stabilimento balneare

Codice attivita'
Codice ISA
Cause di esclusione ISA

Effettuare calcolo ISA

RF2

Comp. positivi annotati scritture contabili

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

Telematico precompilato
Numero invio
Ricevuta

ISA

Alpresa fam M

Funzioni

ISA I
Conti/Prospetti I
Inadempimento S

Conferma

Varia

Annulla

<Ind

Av>

Uscita

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: 30/09/2020) è possibile eseguire il trasferimento con 3 diverse modalità:

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



Esempio: supponiamo un trasferimento al 30/09/2020; 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 30/09/2020; sono prelevati i valori contabili a tale data; tali valori sono riproporzionati alla data di 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 30/09/2020; per ogni conto viene calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2019-31/12/2020 sul totale dell'anno 2019. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2020 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 **DIRE21**.



IMPORTANTE

Per coloro che adottano il Pdc Standard Teamsystem è obbligatorio eseguire il comando **CPESTD** al fine di aggiornare, nel suddetto Piano dei conti, tutti quei conti che sono stati creati, anche in via ufficiale, nel corso dell'anno 2020, soprattutto a seguito dell'emergenza Covid-19.

Si raccomanda di verificare, prima di eseguire il comando **CPESTD**, di avere installato la versione **MULTI 2020.01.09 del 23.10.2020** in cui tale comando è stato allineato in funzione del trasferimento contabile nel nuovo anno dichiarativo (**DIRE21**).

Per coloro che non utilizzano il Pdc Standard Teamsystem l'eventuale aggiornamento della Personalizzazione conti va eseguito manualmente dai comandi **TRA740-750-760**.

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"**.

Selezione 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 suddetto.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante 3904 FRESIA 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

RF2 Comp. positivi annotati scritture contabili

Altri dati

☐ Artigiani

☐ Regime forfettari L. 190/2014 esercizio successivo

☐ Impatriati art 16 Dlgs 147/2015

☐ 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

Data invio

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.

Data bilancio 31/12/2020

Tipo trasferimento 2 tempo reale

Tipo ragguaglio valore contabile

Genera stampa S

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 30/09/2020, 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 30/09/2020; 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 30/09/2020; per ogni conto sarà calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2019-31/12/2020 sul totale dell'anno 2019. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2020 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: 31/12/2020) 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 30.09.2020 (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 31.12.2020: $19.800 \times 365/273 = 26.473$.

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:
30.09.2019	13.500
31.12.2019	24.700
30.09.2020	19.800

Il saldo al 31.12.2020 sarà uguale a:

$(\text{valore contabile al 31.12.2019} / \text{valore contabile al 30.09.2019}) \times \text{valore contabile al 30.09.2020}$.

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 30/09/2019-31/12/2019. In tale periodo l'incremento è stato dell'82,9% rispetto al valore presente al 30/09/2019. La suddetta percentuale viene utilizzata per incrementare l'importo presente alla data 30/09/2020 e determinare il valore presunto a fine esercizio (ad esempio: 31/12/2020).

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 30/09/19	Saldo al 31/12/19	Saldo al 30/09/20	Saldo al 31/12/20
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 ragguaglio 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 ragguaglio sono:

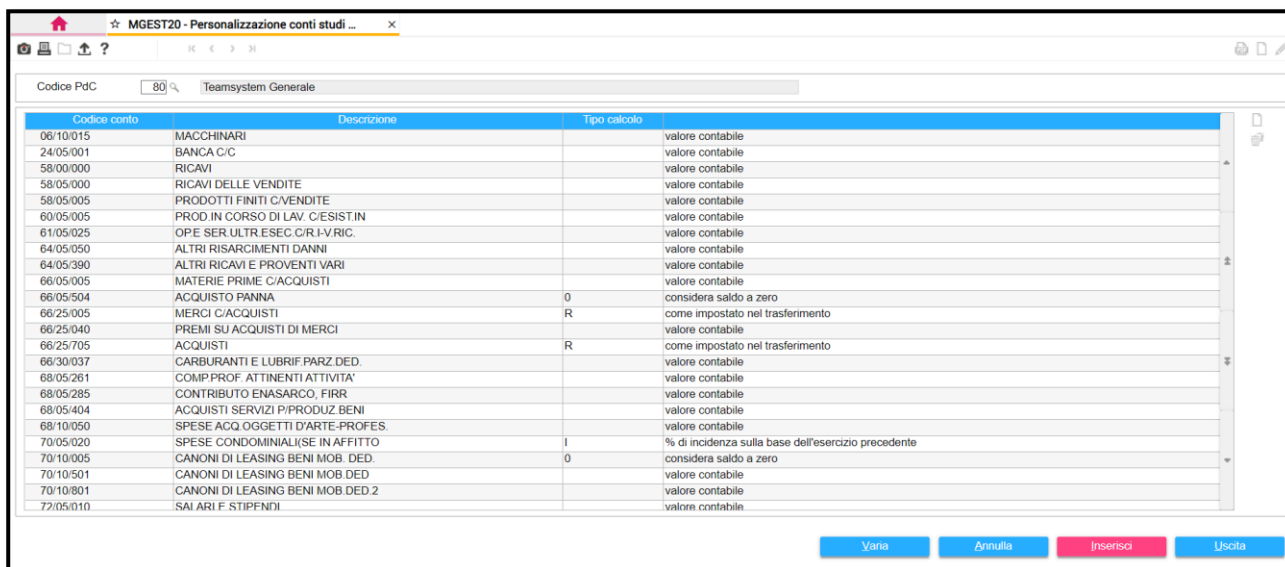
- i conti patrimoniali relativi alle immobilizzazioni trasferiti nel Prospetto ISA;
- i conti presenti nella Tabella "**Conti Cespiti**" di MULTI. In particolare, le quote di ammortamento e tutti i conti che si riferiscono ai movimenti dei cespiti oppure al calcolo dell'eccedenza delle spese di manutenzione,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

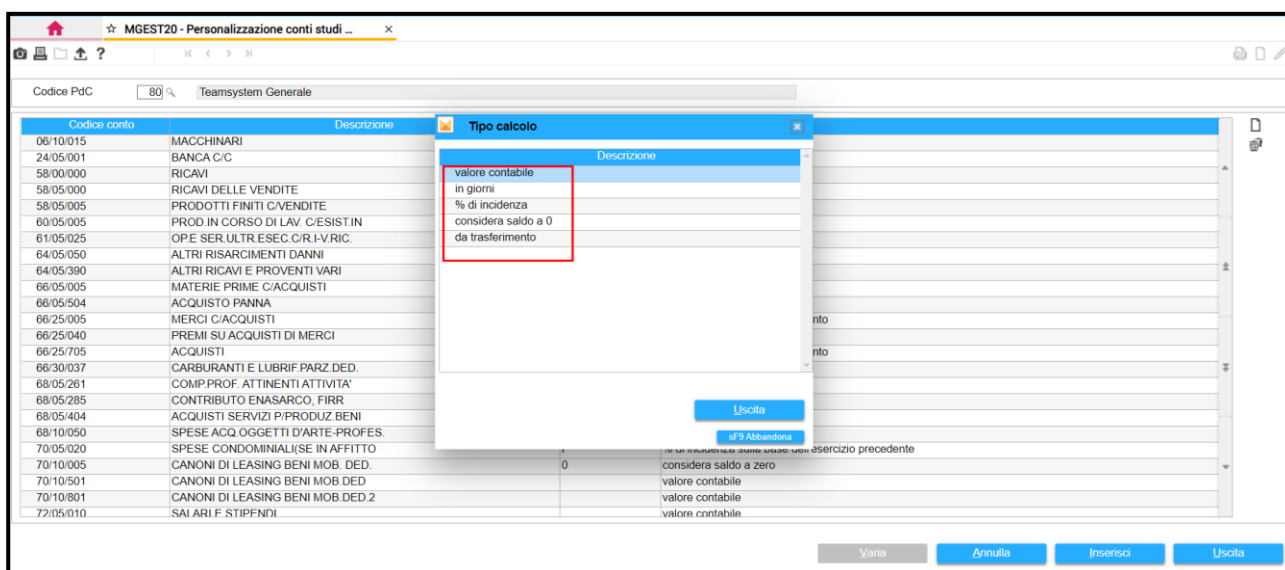
L'utente ha, però, la possibilità di intervenire per imprimere ai conti, che ritiene opportuno, comportamenti diversi da quelli insiti nella richiesta di trasferimento.

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
64/05/390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		valore contabile
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI		valore contabile
66/05/504	ACQUISTO PANNA	0	considera saldo a zero
66/25/005	MERCI C/ACQUISTI	R	come impostato nel trasferimento
66/25/040	PREMI SU ACQUISTI DI MERCI		valore contabile
66/25/705	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/PRODUZ 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 BENI MOB. DED.		valore contabile
70/10/801	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED. 2		valore contabile
72/05/010	SAI ARI F. STIPENDI		valore contabile

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	
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
64/05/390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		valore contabile
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI		valore contabile
66/05/504	ACQUISTO PANNA	0	considera saldo a zero
66/25/005	MERCI C/ACQUISTI	R	come impostato nel trasferimento
66/25/040	PREMI SU ACQUISTI DI MERCI		valore contabile
66/25/705	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/PRODUZ 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 BENI MOB. DED.		valore contabile
70/10/801	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED. 2		valore contabile
72/05/010	SAI ARI F. STIPENDI		valore contabile

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 regola “% 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**”.

Quadro IRAP	2019	2020	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 **DIRED21** 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?

Si **No**

QUA740

Nel caso in cui, successivamente, si proceda ad un nuovo prelievo da **DIRED20**, 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 Il 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 2020 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 **DIRED20** in modo tale da consentire la visualizzazione della situazione della precedente dichiarazione.

Valori reddituali della
Dichiarazione simulata

Valori reddituali della
precedente dichiarazione
(DIRED20)

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 2020**", è possibile visualizzare l'acconto previsionale.

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

Liquidazione originale		Liquidazione ricalcolata	
Reddito	195.000	Reddito	145.000
Differenza	77.020	Differenza	55.520

Calcolo Acconti 2020		
	Calcolato	Versare
I° Acconto	24.646,00	24.646,00
II° Acconto originale	30.970,00	30.970,00
II° Acconto	30.874,00	30.874,00

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



Da quest'anno, nel prospetto "**Calcolo acconti 2020**" è stato inserito un messaggio in cui viene indicata la modalità con cui sono calcolati gli acconti per l'anno 2020, potendo scegliere la "*forma ridotta*" oppure la "*forma piena*" (ovvero all'80% oppure al 100%) come previsto dal Decreto Legge n. 23/2020 (Decreto Liquidità), all'art.20 (Metodo previsionale acconti Giugno), che ha previsto che, per l'anno 2020 non è sanzionato l'insufficiente versamento dell'acconto IRPEF/IRES/IRAP qualora quanto versato risulti non inferiore all'80% della somma dovuta sulla base della dichiarazione Redditi/IRAP 2021 relativa al periodo d'imposta in corso 2020. Ciò consente quindi di determinare i predetti acconti, anno 2020, su base previsionale, con una tolleranza del 20% rispetto all'imposta risultante dal modello di dichiarazione Redditi/IRAP del 2021.

Inoltre, per quanto concerne gli acconti Irap, l'art.24 (Disposizioni in materia di versamento dell'Irap) del Decreto Legge n. 34/2020 (Decreto Rilancio), per i soggetti con ricavi / compensi 2019 non superiori a € 250 milioni, oltre al saldo IRAP 2019, dispone che non è dovuta anche la prima rata dell'acconto IRAP 2020.

Se in **DIREDD20** il contribuente ha optato per il versamento degli acconti nella misura ridotta dell'80% e quindi ha barrato il flag **"Calcolo acconti con il metodo previsionale"**, (ricordiamo che la scelta è possibile selezionando l'opzione **"Acconti previsionali"** all'interno del bottone **"Funzioni"** presente nel quadro di liquidazione),

nel prospetto **"Calcolo acconti"** di **DIREDD20**, presente nel quadro di liquidazione, è evidenziato con apposito messaggio che l'acconto è stato calcolato con il metodo previsionale (80%),

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche | 2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELIO

IMPOSTABILE | DETRAZIONI | CREDITI | DIFFERENZA | IMPOSTE | **ACCONTI 2020**

Determinazione dell'imposta: RN45 IMPOSTA A DEBITO, RN46 IMPOSTA A CREDITO, RN47 RESIDUO DELLE DETRAZIONI E DEI CREDITI DI IMPOSTA

Altri dati: RN50 Abitazione principale IMU

Acconti 2020: RN61 Ricalcolo reddito, RN62 Acconto dovuto

Saldo: Reddito 195.000, Imposta 77.020

Acconto: Reddito 195.000, Imposta 77.020

Calcolo Acconti: I° Acconto 24.646,00, II° Acconto 36.970,00

Attivata gestione acconti previsionali, percentuale di calcolo pari a 80,00%

Funzioni | Gest. acconti | Conferma | Varia | Annulla | Riprist. | <Ind. | Av. > | Uscita

e nella Gestione acconti, sempre di **DIRED20**, barrato il flag “**Acconto previsionale**” e visualizzato relativo messaggio.

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche | 2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELIO

ACCONTI IRPEF | VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE | ADDIZIONALI E ALTRI ACCONTI

Anno: 2020

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio)

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 24.646,00	24.646,00		24.646,00	
II° acconto 36.970,00	36.970,00		36.970,00	

☒ Acconto previsionale

Attivata gestione Acconti Previsionali come da Art. 20 di n. 23/2020

Funzioni | Irpef | Conferma | Varia | Annulla | <Ind. | Av. > | Uscita

Entrando nel quadro di liquidazione della dichiarazione simulata, verrà visualizzato il nuovo messaggio con l'indicazione che in **DIRED20** l'acconto è stato calcolato in “*forma ridotta*” mentre in **DIRED21** verrà calcolato al 100%.

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante: 121 AURELIO

IMPOSTE: ACCONTI 2020

Determinazione dell'imposta: RN45 IMPOSTA A DEBITO, RN46 IMPOSTA A CREDITO, RN47 RESIDUO DELLE DETRAZIONI E DEI CREDITI DI IMPOSTA

Altri dati: RN50 Abitazione principale IMU, RN61 Ricalcolo reddito

Acconti 2020: RN62 Acconto dovuto

Liquidazione originale: Reddito 195.000, Differenza 77.020

Liquidazione ricalcolata: Reddito 145.000, Differenza 55.520

Calcolo Acconti 2020: Acconti DIREDD20 calcolati in forma ridotta, Acconti sim. calcolati al 100,00%

Calcolato: I° Acconto 24.646,00, II° Acconto originale 36.970,00, II° Acconto 30.874,00

Versare: 24.646,00, 36.970,00, 30.874,00

Funzioni, Gest. acconti, Conferma, Vania, Annulla, Ripristina, <Ind., Av>, Uscita

Qualora, poi, anche nella dichiarazione simulata si voglia calcolare l'acconto in modalità previsionale, ovvero nella misura dell'80%, sempre dal quadro di liquidazione, selezionare il bottone **"Funzioni"** ed a sua volta l'opzione **"Acconto previsionale"** per barrare l'apposito flag.

Calcolo acconti metodo previsionale

Impostando il calcolo acconti con il metodo previsionale gli acconti verranno calcolati partendo dalla percentuale indicata (viene proposto 80% come da Art.20 di n.23/2020). Si dovrà indicare per quale imposta si vuole calcolare gli acconti con il metodo previsionale selezionando il relativo check.

Calcolo Acconti con il metodo PREVISIONALE ☒ <

Percentuale di calcolo: 80,00

Imposte incluse nel calcolo previsionale:

- IRPEF ☐ < Cedolare secca ☐ <
- IRAP ☐ < Minimi/Forfettari ☐ <
- Altre imposte (IVIE, IVAFE, Etica, etc) ☐ <

F9 Uscita

Se, quindi, anche nella dichiarazione simulata si è optato per il versamento degli acconti in modalità previsionale, in liquidazione, nel prospetto **"Calcolo acconti"** di **DIREDD21** il messaggio che appare evidenzia che gli acconti sono calcolati in misura previsionale (80%), sia in **DIREDD20** che nella dichiarazione simulata (**DIREDD21**).

The screenshot shows the 'ACCONTI 2020' window for user AURELIO. It displays various tax calculation fields and a summary table at the bottom.

Liquidazione originale		Liquidazione ricalcolata	
Reddito	195.000	Reddito	145.000
Differenza	77.020	Differenza	55.520

Calcolo Acconti 2020		Versare	
I° Acconto	24.646,00	I° Acconto	24.646,00
II° Acconto originale	36.970,00	II° Acconto	36.970,00
II° Acconto	19.770,00		19.770,00

A red box highlights the text: "Acconti DIREDD20 calcolati in forma ridotta. Acconti sim. calcolati al 80,00%".

Anche nella Gestione Acconti di **DIREDD21** risulterà barrato il flag "Acconto previsionale".

The screenshot shows the 'ACCONTI IRPEF' window for user AURELIO. It displays the 'Acconto previsionale' checkbox, which is checked.

☒ Acconto previsionale

Al fine di consolidare, sia nella Gestione acconti di **DIREDD20** che in F24, l'acconto calcolato in sede di dichiarazione simulata, selezionare in **DIREDD21** la funzione "Aggiorna acconti" presente all'interno del bottone "Gestione acconti", a fondo pagina.

Eseguendo l'aggiornamento degli acconti, in Gestione tributi di F24 il tributo relativo all'acconto verrà generato alla scadenza Novembre 2020, "Fine mese" (oppure alla scadenza Aprile 2021, in caso di adesione alla proroga).

Eseguendo tale aggiornamento la procedura effettua un doppio aggiornamento, sia in **DIRED20** e precisamente nel Prospetto acconti dell'anno 2020, dove verrà indicato con apposito messaggio che l'acconto è stato aggiornato dalla simulazione e dove il nuovo acconto sarà visualizzato "forzato" nel rigo riservato all'acconto da versare,

così come nella Gestione acconti, dove l'acconto risulterà "forzato" e barrato il flag "Acconto previsionale",

sia in **DIREDD21** dove, per uniformità di dato, nel Prospetto acconti sarà visualizzato solo l'anno 2020 che in tale contesto non potrà essere modificato, e verrà evidenziato, sempre "forzato", che l'acconto è stato aggiornato.

Inoltre, anche nel quadro di liquidazione, nel prospetto del **“Calcolo acconti 2020”**, sarà evidenziato “forzato”, l’acconto ricalcolato.

L’operazione di consolidamento dell’acconto termina con la generazione di un file di stampa in formato **“Pdf”** contenete 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.

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 che l’utente potrà esaminare in qualsiasi momento.



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’anteprima della dichiarazione.



IMPORTANTE

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.

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.

The screenshot shows the 'ACCONTI' window in the software. The window is titled 'ACCONTI' and contains a list of accounts. The '1 Riavvolgimento acconti' (Revolving of accounts) option is selected. The '2 Gestione PDF acconti' (PDF management of accounts) option is also visible. The window is part of the '2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche' application.

Eseguendo tale funzione il programma riporta gli acconti alla situazione originale, lasciando comunque impostato il flag **"Acconto previsionale"** se l'acconto è stato versato in *"forma ridotta"* in **DIRED20**.

Nella maschera principale dei quadri, ad esplicitare che l'acconto è stato calcolato in modo previsionale, verrà evidenziato apposito messaggio: **"Acconto IRPEF aggiornato da simulazione"**.

The screenshot shows the 'QUADRI' window in the software. The window displays a list of forms (RA, RB, RC, RD, RE, RF, RG, RH, RL, RM, RN, RP, RR, RS, CR, LM, LC) and their corresponding data for the years 2019 and 2020. The 'ACCONTI' (Accounts) window is also visible, showing the '1 Riavvolgimento acconti' (Revolving of accounts) option selected.

Inoltre, una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro di liquidazione, nella colonna 2020, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro di liquidazione è consolidato.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELIO

Quadri	2019	2020	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			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

AURELIO RLARLA88A011608H

Dichiarazioni	2019	2020	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
IQ IRAP			

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

☒ Acconto Irpef aggiornato da simulazione

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data: N. Rate
 Scadenza: Fine Mese

Consegna Dichiarazione
 Cartacea: 30/06/2021
 Recapito Telefonico:

Annotazioni

☐ Permanente

Stato Dichiarazione:



NOTA BENE

Si precisa che il “// 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 Il acconto Irap

La gestione IRAP è la medesima di quella presente in **DIREDD20**; l'unica differenza riguarda il caso in cui in **DIREDD20** 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, nel folder “**Acconti**” del quadro **IR** è possibile visualizzare gli acconti: il I acconto risulterà bloccato (🔒) in automatico dalla procedura in quanto già versato, mentre nel campo “*Il acconto valore precedente*” è possibile visualizzare l'importo del II acconto così come risulta in **DIREDD20**, prelevato dalla procedura e non modificabile all'interno di **DIREDD21**.



Sono poi presenti, da quest'anno, una nuova voce, “*I acconto figurativo*” ed un nuovo flag “**Calcola secondo acconto considerando il primo acconto calcolato come da applicativo DIREDD20**”, che si sono resi necessari a seguito della pubblicazione della Circolare n.27/E dell'Agenzia delle Entrate del 19 ottobre u.s. “*Ulteriori chiarimenti in tema di IRAP e di versamento degli acconti*”, a cui la procedura viene fornita già adeguata.

	Calcolato	Credito	Versare
I Acconto	605,60		605,60
II Acconto	1.390,80		1.390,80
II Acconto val precedente	908,40		908,40

Ricordiamo che, in considerazione della situazione di crisi connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, il Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34 (Decreto Rilancio) e la successiva Circolare n. 25/E del 20 agosto 2020, intervenuta per fornire alcuni chiarimenti in merito, hanno previsto che le imprese con un volume di ricavi non superiore a 250 milioni e i lavoratori autonomi con un corrispondente volume di compensi potessero scegliere di non versare il saldo dell'IRAP relativo al periodo d'imposta 2019 e la prima rata, pari al 40 per cento (ovvero al 50% per i soggetti ISA), dell'acconto dell'IRAP dovuto per il periodo d'imposta 2020, con la precisazione che l'importo corrispondente alla prima rata dell'acconto fosse comunque escluso dal calcolo dell'imposta da versare a saldo per il 2020, fermo restando che anche per il calcolo dell'acconto Irap fosse possibile scegliere tra il metodo “storico” oppure quello “previsionale”.

L'ultima Circolare dell'Agenzia dell'Entrate, la n.27/E del 19/10/2020, emanata in vista della ripresa dei versamenti, ha fornito ulteriori indicazioni pratiche (esempi di calcolo) proprio circa la determinazione dell'Irap da versare a saldo per il periodo d'imposta successivo a quello del 31/12/2019 ed in particolare circa l'esclusione, da tale saldo, della I rata d'acconto. Di fatto, l'importo corrispondente alla I rata dell'acconto è

escluso dal calcolo dell'imposta da versare a saldo per il 2020 e tale esclusione opera fino a concorrenza dell'importo della I rata calcolato con il metodo "storico" oppure, se inferiore, con il metodo "previsionale".

Se il contribuente sceglie il metodo "storico" deve versare il II acconto pari al 60% (ovvero al 50% se applica gli ISA) e l'eventuale saldo da calcolare al netto del I acconto "figurativo" (pari al 40% ovvero al 50% in caso di ISA) e del II acconto corrisposto.

Se, invece, utilizza il metodo "previsionale", è tenuto a versare il II acconto pari al 60% (ovvero al 50% se applica gli ISA) dell'imposta complessiva presumibilmente dovuta per il periodo d'imposta 2020 e l'eventuale saldo da determinare al netto del I acconto "figurativo" e del II acconto corrisposto.

Pertanto, alla luce degli ultimi chiarimenti forniti dalla suddetta Circolare del 19/10/u.s., per il calcolo del II acconto Irap sono stati effettuati gli opportuni adeguamenti, sulla base del fatto se è stato o meno versata a giugno l'imposta Irap:

- se nella dichiarazione **DIREDD20** si è deciso di versare a giugno il saldo ed il I acconto Irap, quindi non è stato barrato il flag **"Non versare saldo e I acconto Irap"** presente nella scelta **"Versamenti/Rateizzazioni"**, non viene calcolato l'acconto "figurativo" in quanto il I acconto è stato versato e quindi il calcolo del II acconto è effettuato sulla base di quanto effettivamente versato in **DIREDD20**.
- nel caso in cui a giugno non è stato versato il primo acconto Irap, e quindi in **DIREDD20**, nella scelta **"Versamenti/Rateizzazioni"**, a suo tempo, è stato barrato il flag **"Non versare saldo e I acconto Irap"**, in **DIREDD21** il I acconto viene ricalcolato, come indicato dalla Circolare, come acconto "figurativo" e quindi nella misura del 40% o 50%, per le dichiarazioni soggette ad ISA, dell'imposta effettiva (ovvero dell'imposta presente in **DIREDD21** nel quadro IR, folder **"Acconto"**, campo **"Imposta ricalcolata per I acconto"**) ed il II acconto viene calcolato tenendo conto dell'acconto "figurativo", per cui sottraendo all'imposta il nuovo acconto "figurativo" invece del I acconto calcolato in **DIREDD20**. Il valore dell'acconto "figurativo", in **DIREDD21**, nella dichiarazione Irap, è visualizzato nel quadro IR, folder **"Acconto"**, in un nuovo campo ad uso interno, e ribadiamo che questi viene determinato solamente se a giugno non è stato versato il saldo ed il I acconto Irap, condizione tale per cui, per calcolare il II acconto, si prende come base di calcolo il valore dell'acconto "figurativo".

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante 99 POLI PAOLO

IR1-IR8 IR21-IR31 **ACCONTO** DEDUCIBILITÀ IRAP IR32-IR40 Mod. n. 01

Calcolo dell'acconto

Maggior/minor imponibile ai fini del calcolo dell'acconto

Maggior/minor costo fiscalmente deducibile ai fini del calcolo dell'acconto

Non considerare diverse aliquote per il calcolo acconto

Usa aliquote Acconto per calcolo del Saldo

Valore della produzione ricalcolato per l'acconto 49.000

Imposta ricalcolata per l'acconto 2.318

I Acconto 605,60

I Acconto figurativo 927,20

II Acconto 1.390,80

II Acconto val precedente 908,40

Calcola secondo acconto considerando il primo acconto calcolato come da applicativo DIREDD20

Conferma Varia <Ind. Av. > Uscita



Esempio:

nella videata presa ad esempio, l'acconto "figurativo" è pari a 927,20 Euro ovvero al 40%, poiché il contribuente non è soggetto agli ISA, di 2.318 Euro, che è l'imposta Irap 2020, presente nel rigo "Imposta ricalcolata per l'acconto".

Supposto che in DIREDD20 per un' imposta Irap pari a 1514 Euro, fossero calcolati acconti per 605,60 Euro, I acconto (40% dell'imposta) e 908,40, II acconto (60% dell'imposta), in DIREDD21, su un'imposta di 2318 Euro, tenuto conto dell'acconto "figurativo" calcolato nella misura di 907,20, il nuovo importo del II acconto diviene 1390,80 Euro (ovvero 2318-927,80).

Quindi, invece del I acconto effettivo di 605,60 Euro, per il calcolo del II acconto viene considerato l'acconto "figurativo" di 927,20 e quindi il II acconto da versare, 1390,80 Euro è maggiore rispetto a quanto conteggiato in DIREDD20, pari a 908,40 Euro.

Inoltre, nella videata in questione, a fianco del campo acconto "figurativo", è stato previsto un nuovo flag, "Calcola secondo acconto considerando il primo acconto calcolato come da applicativo DIREDD20", che, per default, è barrato dalla procedura solo nel caso in cui a giugno è stata regolarmente versata l'Irap a saldo ed il I acconto tale per cui, nel calcolare il II acconto in DIREDD21 va tenuto conto del I acconto effettivamente versato a giugno; viceversa, non è automaticamente barrato dalla procedura nel caso di mancato versamento dell'Irap a saldo e I acconto, caso in cui la procedura, come da Circolare dell'Ade citata, per il calcolo del II acconto tiene conto dell'acconto "figurativo" invece del I acconto calcolato in DIREDD20. Tale flag può essere comunque barrato manualmente dall'utente anche in tal caso, ovvero di mancato versamento dell'imposta Irap a giugno, con la consapevolezza che allora, anche se il I acconto non è stato versato, per il calcolo del II acconto la procedura utilizza l'importo del I acconto non versato invece dell'acconto "figurativo", come si dovrebbe attenendoci alle ultime disposizioni legislative.

Calcolo dell'acconto			
Maggior/minor imponibile ai fini del calcolo dell'acconto			
Maggior/minor costo fiscalmente deducibile ai fini del calcolo dell'acconto			
Non considerare diverse aliquote per il calcolo acconto		<input type="checkbox"/>	<
Usa aliquote Acconto per calcolo del Saldo		<input type="checkbox"/>	<
Valore della produzione ricalcolato per l'acconto			49.000
Imposta ricalcolata per l'acconto			2.318
I Acconto	Calcolato	605,60	Crediti
			Versare
			605,60
I Acconto figurativo		927,20	
			Calcola secondo acconto considerando il primo acconto calcolato come da applicativo DIREDD20 <input type="checkbox"/>
II Acconto		1.390,80	
II Acconto val precedente		908,40	

Tornando all'esempio precedente e quindi con riferimento a tali valori, se il flag "Calcola secondo acconto considerando il primo acconto calcolato come da applicativo DIREDD20" non è barrato, l'importo del II acconto è di 1390,80 Euro (ovvero 2318-927,80) mentre se fosse barrato, come da immagine sottostante, l'importo del II acconto sarebbe pari a 1712,40 Euro (ovvero 2318-605,60).

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante: 99 POLI PAOLO Mod. n. 01

IR1-IR8 IR21-IR31 **ACCONTO** DEDUCIBILITÀ IRAP IR32-IR40

Calcolo dell'acconto

Maggior/minor imponibile ai fini del calcolo dell'acconto

Maggior/minor costo fiscalmente deducibile ai fini del calcolo dell'acconto

Non considerare diverse aliquote per il calcolo acconto

Usa aliquote Acconto per calcolo del Saldo

Valore della produzione ricalcolato per l'acconto 49.000

Imposta ricalcolata per l'acconto 2.318

I Acconto 605,60

I Acconto figurativo 927,20

II Acconto 1.712,40

II Acconto val precedente 908,40

Calcola secondo acconto considerando il primo acconto calcolato come da applicativo DIRED20

Conferma

Per consolidare l'acconto calcolato, occorre, come sempre, selezionare la scelta **"Aggiorna acconti sim IRAP"** che, oltre ad aggiornare il secondo acconto in **"Gestione acconti"** di **DIRED20** lo aggiorna anche in F24.

Rientrando nel quadro IR, nel folder **"Acconto"** ed a sua volta entrati nella Gestione acconti tramite l'apposito bottone, verrà visualizzato che il II acconto è stato calcolato considerando il I acconto **"figurativo"**

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante: 99 POLI PAOLO

1° Acconto 2° Acconto

Abruzzo Basilicata Bolzano Calabria Campania Emilia Friuli Lazio Liguria Lombardia Marche

Molise Piemonte Puglia Sardegna Sicilia Toscana Trento Umbria Valle d'Aosta Veneto

Anno 2020

Blocco primo Acconto

Acconto previsionale

1° acconto 605,60

2° acconto 1.390,80

Totale 1.996,40

Calcolato 605,60

Crediti

Eccedenza

Versare 605,60

Versato come da F24

Secondo acconto ricalcolato considerando il primo acconto come figurativo

Conferma

ed inoltre gli acconti risultano forzati e aggiornati da simulazione.

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 per gli acconti d'imposta; 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.

Una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro Irap, nella colonna 2020, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro è consolidato.

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante: 99 POLI

Quadri	2019	2020	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	Imprendi giovanile e lavoratori in mobilità		
LC	Cedolare secca sulle locazioni		

PAOLO PLOPLA88B161608Z

Dichiarazioni	2019	2020	info
FA	Prospetto Familiari a Carico		
IQ	IRAP		

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

☒ Acconto Irap aggiornato da simulazione

Dichiarazione

☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento

Data
N Rate
Scadenza Fine Mese

Consegna Dichiarazione

Cartacea 30/06/2021
Recapito Telefonico

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 **DIRED20**, 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 **DIRED20**.

In fase di creazione la procedura preleva alcuni dei dati presenti nel quadro LM di **DIRED20** ovvero la Sezione (I o II), il "Codice attività" ed il flag "Determinazione del reddito".

Gli altri dati di reddito relativi all'anno 2020 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 **DIRED20**. 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 "II acconto".

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

Quando vengono aggiornati gli acconti si apre il prospetto per la stampa in PDF del modello LM con i dati da simulazione.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 119 MELONI MELANIA Codice fiscale: MLNMLN95B56I608K

SEZIONE I SEZIONE II **DETERMINAZIONE IMPOSTA** OBBLIGHI INFORMATIVI

IMPOSTA LORDA

LM40 1 Riacquisto prima casa 2 Redditi prodotti all'estero 3 Fondi comuni 4 Sisma Abruzzo altri immobili 1.367

5 Sisma Abruzzo abitazione principale 6 Reintegro anticipazione fondi pensione 7 Mediazioni 8 Negoziamenti e arbitrato

9 Cultura 10 Scuola 11 Videosorveglianza 12 Sport bonus

13 Bonifica ambientale 14 Altri crediti d'imposta

LM41 Ritenute consorzio

LM42 Differenza

LM43 Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione

LM44 Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24

LM45 Acconti (di cui sospesi) 1.558

LM46 Imposta a debito

LM47 Imposta a credito 191

LM48 Eccedenze di rimanenze di cui al rigo LM3

LM49 Eccedenze contributi previdenziali e assistenziali di cui al rigo LM7 e LM35

SEZIONE IV Perdite non compensate

LM50 Perdite limitate Eccedenza 2014 Eccedenza 2015 Eccedenza 2016 Eccedenza 2017 Eccedenza 2018 Eccedenza 2019

LM51 Perdite riportabili senza limiti di tempo (di cui relative al presente anno)

Calcolo acconti 2020

Imposta 1.367 I° Acconto 623,20 II° Acconto originale 934,80 III° Acconto 743,80

Funzioni **Aggiorna acconti** Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI

PDF memorizzati dopo aver aggiornato gli acconti per i redditi simulati

LM	e perlini	27/10/2020	10:19	BLOACC4_000119_MLNMLN95B56I608K_LM.PDF

Scheda riepilogo Simulazione Scheda riepilogo DIRED20

Uscita

F4

Sempre nel folder “**Determinazione imposta**”, nella sezione “**Calcolo acconti 2020**”, i campi dell’acconto espongono i seguenti valori:

- “**Imposta**”: viene riportata la “**Differenza**” di **DIREDD21**
- “**I° Acconto**”: viene riportato l’importo versato in **DIREDD20**
- “**II° Acconto originale**”: viene riportato l’importo calcolato in **DIREDD20**
- “**II° Acconto**”: viene riportato l’importo calcolato in **DIREDD21**

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*” e dalla presenza del “**lucchetto**” in corrispondenza del quadro LM.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 119 MELONI

MELANIA MLNMLN95B561008K

Quadri	2019	2020	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			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

1 Gestione PDF acconti simulati

2 Gestione Acconti

3 Gestione Anagrafiche

4 Prospetti / Cedolare

5 Versamenti/Rateizzazioni

6 Gestione blocchi dichiarazione

☒ Acconto Imprend. giovanile aggiornato da simulazione

Dichiarazione: ☒ Normale ☐ Correttiva ☐ Integrativa

Versamento: Data, N Rate, Scadenza, Fine Mese

Consegna Dichiarazione: Telematica, Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

Gestione Messaggi

Anche nella scelta Gestione acconti, all’interno del bottone “**Funzioni**”, è presente la scelta per calcolare gli acconti previsionali all’80%.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 119 MELONI

MELANIA

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORETT. E CEDOLARE

Anno: 2020

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio)

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto				
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto				
II° acconto				
<input type="checkbox"/> Acconto previsionale				

Funzioni

- a) Anno 19
- b) Acconti gestiti
- c) Dettaglio acconti
- d) PDF acconto da SIM P
- e) Acconti prevision. 80%

Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

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**”.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 119 MELONI MELANIA

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT E CEDOLARE

Anno: 2020

QUADRO LM Regime forfetario

Eccedenza di imposta

I° acconto: 623,20 Versato come da F24

II° acconto: 743,80 Versato come da F24

☒ Acconto previsionale

CEDOLARE SECCA

I° acconto: Versato come da F24

II° acconto: Versato come da F24

☐ Acconto previsionale

Funzioni Inap Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

Se l’acconto è calcolato in modalità previsionale all’80%, rientrando nel quadro LM, nella sezione “**Determinazione dell’imposta**”, nel prospetto “**Calcolo acconti 2020**”, a fianco degli acconti verrà evidenziato il nuovo messaggio che indica che gli acconti sono stati calcolati in modalità previsionale all’80%.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 119 MELONI MELANIA Codice fiscale: MLNMLN95B608K

SEZIONE I SEZIONE II DETERMINAZIONE IMPOSTA OBBLIGHI INFORMATIVI

IMPOSTA LORDA

LM40 1 Riacquisto prima casa 2 Redditi prodotti all'estero 3 Fondi comuni 4 Sisma Abruzzo altri immobili 1.367

5 Sisma Abruzzo abilitazione principale 6 Reintegro anticipazione fondi pensione 7 Mediazioni 8 Negoziazioni e arbitrato

9 Cultura 10 Scuola 11 Videosorveglianza 12 Sport bonus

13 Bonifica ambientale 14 Altri crediti d'imposta

LM41 Ritenute consorzio

LM42 Differenza

LM43 Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione

LM44 Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24

LM45 Acconti (di cui sospesi)

LM46 Imposta a debito

LM47 Imposta a credito

LM48 Eccedenze di rimanenze di cui al rigo LM3

LM49 Eccedenze contributi previdenziali e assistenziali di cui al rigo LM7 e LM35

SEZIONE IV Perdite non compensate

LM50 Perdite limitate

LM51 Perdite riportabili senza limiti di tempo

Calcolo acconti 2020

Imposta: 1.367

I° Acconto: 623,20

II° Acconto originale: 743,80

II° Acconto: 470,40

Attivata gestione acconti previsionali, percentuale di calcolo pari a 80,00%

Funzioni Aggiorna acconti Conferma Varia 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 **DIREDD20**, 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.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 119 MELONI MELANIA Codice fiscale: MLNMLN95B561608K

SEZIONE I SEZIONE II **DETERMINAZIONE IMPOSTA** OBBLIGHI INFORMATIVI

IMPOSTA LORDA

1 Riacquisto prima casa 2 Redditi prodotti all'estero 3 Fondi comuni 4 Sisma Abruzzo altri immobili 1.367

5 Sisma Abruzzo abitazione 6 Reintegro anticipazione fondi 7 Mediazioni 8 Negoziamenti e arbitrato

12 Sport bonus

LM40 **Acconti**

1 Ripristina acconti

2 Gestione PDF acconti

Scegliere la sezione F9 Uscita

LM41 Ritenute consorzio

LM42 Differenza

LM43 Ecdedenza d'impo

LM44 Ecdedenza d'impo

LM45 Acconti

LM46 Imposta a debito

LM47 Imposta a credito

LM48 Ecdedenze di rimanenze di cui al rigo LM3

LM49 Ecdedenza contributi previdenziali e assistenziali di cui al rigo LM7 e LM35

SEZIONE IV Perdite non compensate

Ecdedenza 2014 Ecdedenza 2015 Ecdedenza 2016 Ecdedenza 2017 Ecdedenza 2018 Ecdedenza 2019

LM50 Perdite limitate

LM51 Perdite riportabili senza limiti di tempo

(di cui relative al presente anno)

Calcolo acconti 2020

Imposta 1.367 I° Acconto 623,20 II° Acconto originale 743,80 III° Acconto 470,40

Attivata gestione acconti previsionali, percentuale di calcolo pari a 80,00%

Eruzioni **Aggiorna acconti** Conferma Varia Annulla <Ind. Av.> Uscita F9 Uscita

Cedolare secca sulle locazioni

In presenza, in **DIRED20**, 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 **DIRED21**. Più precisamente vengono riportati, in Gestione acconti, nel rigo LC1, l'eccedenza della precedente dichiarazione e l'eventuale eccedenza compensata in F24.

Il quadro LC si presenta come in **DIRED20**, con gli stessi campi e con gli stessi riporti dal quadro RB e dal quadro RL.

The screenshot shows a software window titled "2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri". The interface is for managing tax data for a taxpayer named ANTONELLI ANTONELLA. The main section is titled "CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI". It contains several input fields and calculated values:

- Totale Imposta cedolare secca:** Empty field.
- Imposta su redditi diversi (21%):** 1.120
- Totale imposta complessiva:** 1.120
- Ritenute CU locazioni brevi:** Empty field.
- Differenza:** 1.120 (with a note "di cui errori contabili").
- Eccedenza dichiarazione precedente:** Empty field.

Below this, there is a section for "Determinazione della cedolare secca" with a table-like structure:

	Eccedenza compensata Mod. F24	Acconti Versati	Acconti Sospesi	trattenuta dal sostituto	Cedolare secca risultante da 730/2021 o REDDITI 2021 rimborsata da 730/2021 o da REDDITI 2021	credito compensato F24
LC1	Empty field	Empty field	Empty field	Empty field	Empty field	Empty field

Below this, there is a section for "Acconto cedolare secca 2020" with a table-like structure:

	Primo acconto	Secondo o unico acconto originale	Secondo o unico acconto
LC2	359	539	705

At the bottom, there are four buttons: "Aggiorna acconti" (highlighted with a red box), "Conferma", "Varia", "Annulla", and "Uscita".

Già la finanziaria 2019 aveva fissato l'acconto della cedolare secca al 95% per il 2020 e al 100% per il 2021. Il secondo acconto, al momento, nella dichiarazione simulata viene ricalcolato al 95%, come in **DIRED20**, mentre nella dichiarazione definitiva di **DIRED21** verrà calcolato al 100%.

Pertanto, nel rigo LC2 verrà visualizzato l'importo originale del 1° e del 2° acconto, così come calcolati in **DIRED20** mentre nel campo "Secondo o Unico acconto" l'importo ricalcolato in sede di simulazione che corrisponde al 95% della differenza tra l' "Imposta a debito" ed il "1° acconto".

A fondo pagina è presente il bottone "Aggiorna acconti". Aggiornando gli 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".

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 118 ANTONELLI ANTONELLA

ACCENTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT E CEDOLARE

Anno 2020

QUADRO LM

Eccedenza di imposta

I° acconto

Versato come da F24

II° acconto

Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

☐ Acconto previsionale

CEDOLARE SECCA

Eccedenza di imposta

I° acconto 359,00

Versato come da F24

II° acconto 705,00

Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

☒ Acconto previsionale

☐ Verificato

Funzioni Irpef Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

E' possibile calcolare l'acconto in modalità previsionale all'80%, operando dalla Gestione accenti, bottone "Funzioni" ed a sua volta scelta "Accenti previsionali".

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 118 ANTONELLI ANTONELLA

ACCENTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT E CEDOLARE

Anno 2020

QUADRO LM

Eccedenza di imposta

I° acconto

Versato come da F24

II° acconto

Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

☐ Acconto previsionale

CEDOLARE SECCA

Eccedenza di imposta

I° acconto 359,00

Versato come da F24

II° acconto 539,00

Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

☐ Acconto previsionale

☐ Verificato

Funzioni Irpef Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Funzioni

Accenti previsionali

Calcolo accenti metodo previsionale

Impostando il calcolo accenti con il metodo previsionale gli accenti verranno calcolati partendo dalla percentuale indicata (viene proposto 80% come da Art.20 di n.23/2020). Si dovrà indicare per quale imposta si vuole calcolare gli accenti con il metodo previsionale selezionando il relativo check.

Calcolo Accenti con il metodo PREVISIONALE ☒

Percentuale di calcolo 80,00

Imposte incluse nel calcolo previsionale

IRPEF ☐ Cedolare secca ☒

IRAP ☐ Minimi/Forfettari ☐

Altre imposte (IVIE, IVAFE, Etica, etc) ☐

Conferma Varia Annulla Uscita

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.

The screenshot shows the '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The left pane lists various tax forms (RA, RB, RC, etc.). The right pane shows a list of declarations (Dichiarazioni) with columns for 2019, 2020, and info. A red box highlights the 'Gestione PDF acconti simulati' option in the 'Dichiarazioni' list. Below the list, there are sections for 'Dichiarazione' (Normal, Corrective, Integrative), 'Versamento' (Data, N Rate, Scadenza, Fine Mese), and 'Consegna Dichiarazione' (Cartacea, 30/06/2021, Recapito Telefonico). There is also a section for 'Annotazioni' and a 'Stato Dichiarazione' field.

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.

The screenshot shows the 'PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI' window. It displays a table with columns for RN, e.perlini, data, time, and filename. A red box highlights the 'BLOACC4_000121_RLARLA88A011608H_RN.PDF' file. Below the table are buttons for 'Scheda riepilogo Simulazione', 'Scheda riepilogo DIREDD20', 'Uscita', and 'F4'.

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:

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.

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.

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 24.646,00	24.646,00		24.646,00	
II° acconto 36.970,00	36.970,00		19.770,00	
Acconto previsionale (checked)				

Sono visualizzati i seguenti valori:

- il “*Calcolato*” che è l’importo delle rate di acconto, così come calcolate in **DIRED20**.
- 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.

Spostandoci nella pagina avanti si accede al folder “**Vantaggio/Forfettari e cedolare**” in cui sono visualizzati, se ricorre il caso, gli acconti della cedolare e dei contribuenti minimi che sono stati versati con F24 nel 2020 e quelli ricalcolati dalla procedura di simulazione.

ACCONTI IRPEF **VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE** Anno 2019

QUADRO LM Regime forfettario

Eccedenza di imposta

I° acconto 1.005,20 Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

II° acconto 1.256,50 Versato come da F24

☐ Acconto previsionale

CEDOLARE SECCA

Eccedenza di imposta

I° acconto 287,00 Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

II° acconto 431,00 Versato come da F24

☐ Acconto previsionale

☐ Verificato

Funzioni Irap Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

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:

DATI ANAGRAFICI

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

Scegliere la sezione F9 Uscita

Prospetti/Cedolare

Con la presente scelta è possibile gestire alcuni prospetti.

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

Scegliere la sezione

F9 Uscita

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.

Dichiarante: 121 AURELIO AURELIO Codice fiscale: RLARLA88A011608H

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE AGLI ANNI PRECEDENTI

Anno	Perdita parziale 60%	Perdita parziale 80%	Perdita piena	Utilizzabile	Utilizzi LM	Utilizzi RF	Utilizzi RG	Utilizzi RD	Utilizzi RH	Residuo	Residuo
2020											

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE ALL'ANNO CORRENTE

RD	RF	RG	RH	2020
Perdite dell'anno in ordinaria				
Perdite dell'anno in semplificata				
Perdite dell'anno compensate				
Perdite dell'anno in ordinaria - ZFU				
Perdite dell'anno in semplificata - ZFU				
Perdite dell'anno compensate - ZFU				
Di cui perdite in misura piena - totale				
utilizzi				
residuo anno totale				

PROSPETTO DELLE PERDITE RELATIVE A SOGGETTI USCITI DAL REGIME DI CONTRIBUTENTI MINIMI

☐ Impresa anno precedente

Perdite limitate			Perdite illimitate			
Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue	Anno	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue
2015						
2016						
2017						
2018						
2019						

Conferma Vana Annulla **Riporto in RS**

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.

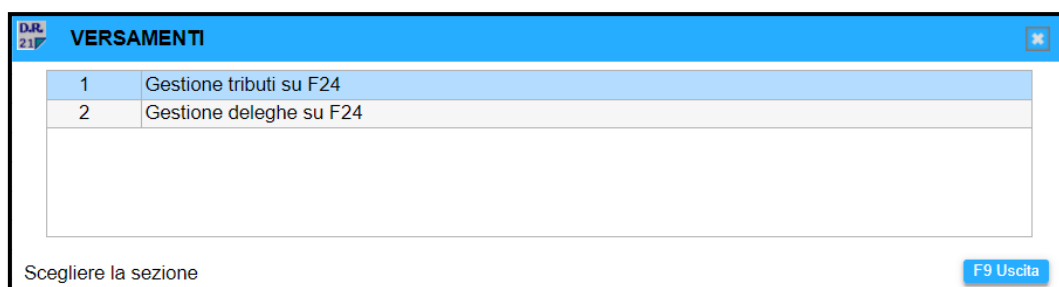
4. EC-Deduzioni extracontabili

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

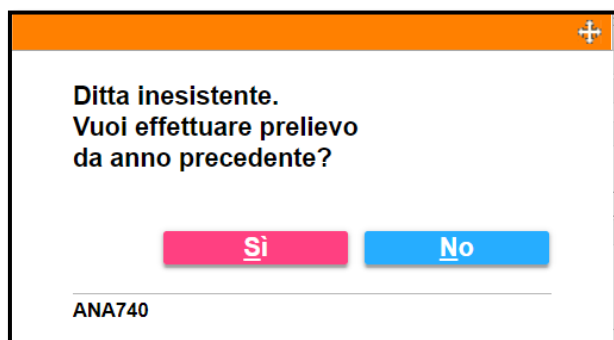
La presente scelta non è al momento disponibile e verrà attivata con uno dei prossimi aggiornamenti. Pertanto, selezionando la scelta l'accesso sarà inibito come visualizzato da apposito messaggio.



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**).

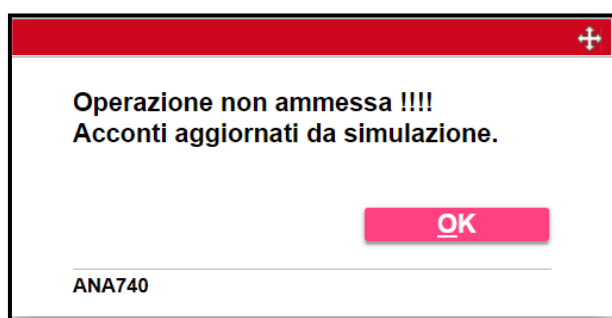


Confermando il riprelievo da anno precedente, si avvia la procedura di conversione limitatamente all’anagrafica indicata.

Annullamento anagrafica

Per annullare un'anagrafica da **DIREDD21** 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 **ONER21** oppure dalla dichiarazione simulata **DIREDD21**.

Gestione Stampe

Nel **DIREDD21** 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 **DIREDD21**,
- ✓ **“Elenco dichiarazioni aggiornate da simulazione”** che evidenzia i soci/collaboratori che sono stati aggiornati con i redditi da Simulazione.