

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



RELEASE Versione 2021.00.01	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.00.01 (Update)
Data di rilascio:	25.02.2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Personalizzazione/Trasferimento conti	2
TRA740-750-760	2
<i>Aggiornamento della Personalizzazione conti</i>	<i>2</i>
Gestione quadri	2
QUA740-750-760	2
<i>Allineamento di alcuni quadri di reddito alle Istruzioni Ministeriali definitive</i>	<i>2</i>
Gestione prospetti	3
QUA740	3
<i>Confronto Tassazione ordinaria – Tassazione forfetaria</i>	<i>3</i>
Gestione quadri	6
QUA740-750-760-ENC	6
<i>Gestione blocchi dichiarazione.....</i>	<i>6</i>
Calcolo Fiscalità	13
QUA760	13
<i>Blocco/Sblocco simulazione e Scritture contabili automatiche/Importazione dati reddituali in NICEE. 13</i>	

Personalizzazione/Trasferimento conti

DIRED21**TRA740-750-760**

Aggiornamento della Personalizzazione conti

A seguito della pubblicazione in data 29 gennaio u.s. delle istruzioni ministeriali definitive dei modelli Redditi 2021 si è reso necessario apportare delle modifiche alla personalizzazione dei conti del quadro RF. Pertanto, una volta installato il presente aggiornamento si raccomanda di eseguire, dall'applicativo **DIRED21**, il comando **ATTPERS "Aggiornamento personalizzazione quadri"** che provvede ad adeguare la personalizzazione del **quadro RF**, così da recepire le modifiche contenute nelle Istruzioni Ministeriali.

Gestione quadri

DIRED21**QUA740-750-760**

Allineamento di alcuni quadri di reddito alle Istruzioni Ministeriali definitive

Con il presente aggiornamento sono stati allineati alcuni quadri di reddito, precisamente il quadro RF ed il quadro di liquidazione (RN) agli ultimi modelli ministeriali pubblicati sul sito dell'Agenzia delle Entrate con Provvedimento Prot. numero 28883 del 29 gennaio 2021.

Gestione prospetti

DIRED21

QUA740

Confronto Tassazione ordinaria – Tassazione forfetaria

Nella Dichiarazione Redditi Persone Fisiche 2021, **DIRED21**, nella Gestione quadri, **QUA740**, scelta 4 **“Prospetti/Cedolare”**, è presente la scelta **“Confronto Tassazione ordinaria-forfetaria”** che può essere utilizzata per confrontare la diversa imposizione a cui andrebbe assoggettato il contribuente a seconda del regime di tassazione scelto, ordinario oppure forfetario e, di conseguenza, poter decidere il più conveniente. I contribuenti attualmente in regime ordinario possono utilizzare tale funzione per valutare la possibilità e la convenienza ad optare per il regime forfetario.

Si ricorda che: *“possono accedere al regime forfetario le persone fisiche esercenti attività d’impresa/lavoro autonomo che, nell’anno precedente, hanno conseguito ricavi/compensi, ragguagliati ad anno, non superiori a 65.000 Euro”*.

The screenshot displays the '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'Dichiarante' field is set to 'ROSSINI'. The 'Quadri' table lists various income categories (RA, RB, RC, RD, RE, RF, RG, RH, RL, RM, RN, RP, RS, CR, LM, LC). A modal dialog titled 'GESTIONE PROSPETTI' is open, showing a list of options: 1. Prospetto perdite d'impresa, 2. Prospetto perdite di lavoro autonomo, 3. Crediti già utilizzati, 4. EC - Deduzione extracontabile, and 5. Confronto Tass ordinaria-Forfetaria. Option 5 is highlighted with a red border. The dialog also includes a 'Scegliere la sezione' field and a 'F9 Uscla' button. The background window also shows a 'Dichiarazioni' table and a 'Consegna Dichiarazione' section.

L'utilizzo di tale funzione è condizionato dalla presenza, nella Dichiarazione Redditi 2021, periodo d' imposta 2020, sia dei quadri utili per calcolare le imposte a tassazione ordinaria (RE, RG, RF e liquidazione) sia del quadro LM utile, invece, per calcolare l'imposizione a tassazione forfetaria, come segnalato da apposito messaggio, bloccante, che verrebbe visualizzato qualora nella dichiarazione non risultassero compilati i suddetti quadri e fosse comunque selezionata la scelta per il **“Confronto Tassazione ordinaria-forfetaria”**.

CONFRONTO TASSAZIONE

Per un corretto utilizzo del prospetto di confronto vanno compilati sia i quadri per la tassazione ordinaria (RE, RG, RF e liquidazione) sia il quadro LM per la tassazione forfetaria.

Funzioni

[<Ind.](#)
[Av.>](#)
[Uscita](#)

Pertanto, condizione indispensabile per l'utilizzo di tale funzione è l'avere compilato sia i quadri di reddito d'impresa che i quadri dichiarativi di altri redditi e, di conseguenza, entrambi i quadri di liquidazione, RN e LM.

Supponendo soddisfatti i requisiti per l'utilizzo di tale funzione, se selezionata, appare il seguente prospetto:

Confronto Tass.ordinaria - Tass.forfetaria

IVA			
IVA a debito		15.000,00	
IVA a credito		6.000,00	
Differenza		9.000,00	

	Tassazione ordinaria	Tassazione forfetaria	
Irpef	6.350,00	55,00	
Irap	603,00		
Imposta sostitutiva		2.513,00	
Contributi IVS	6.120,00	2.613,00	
IVA da versare	9.000,00		
TOTALE	22.073,00	5.181,00	

Applicando il regime forfetario si avrebbe un risparmio di imposta pari a 16.892,00 euro

[Conferma](#)
[Varia](#)

I dati esposti nel prospetto, a parte i dati Iva, sono le risultanze di quanto calcolato nei rispettivi quadri di liquidazione e quindi corrispondono alle imposte risultanti, rispettivamente, dal quadro RN e dal quadro LM. Più precisamente, nella colonna Tassazione Ordinaria, l'imposta Irpef indicata corrisponde al rigo RN26 "Imposta netta" della liquidazione mentre l'imposta Irap corrisponde al rigo IR21 "Totale imposta" del quadro IR del modello IRAP.

Nella colonna Tassazione Forfetaria, per l'imposta Irpef viene sempre preso in considerazione il rigo RN26 "Imposta netta", solamente che, in questo caso, l'imposta netta è conteggiata considerando i soli altri redditi dichiarati, escludendo i redditi dei quadri d'impresa mentre l'Imposta Sostitutiva corrisponde al relativo rigo LM39 "Imposta sostitutiva" del quadro LM.

Per quanto concerne i contributi IVS, questi vengono esposti solamente se risulta compilato il quadro RR.

I dati Iva, in testa al prospetto, debbono essere invece inseriti manualmente. Di conseguenza viene calcolata, in automatico, la voce "Differenza" e trascritta anche nella colonna "Tassazione ordinaria".

Ai piedi del prospetto, ovvero dopo l'esposizione dei dati di reddito, la procedura fornisce indicazioni circa il regime di imposizione più conveniente, fornendo al contribuente un'indicazione utile per valutare un eventuale passaggio dal regime ordinario al regime forfetario.

D.R.
21

Confronto Tass.ordinaria - Tass.forfetaria

IIVA

IIVA a debito

IIVA a credito

Differenza

15.000,00

6.000,00

9.000,00

Tassazione ordinaria

Tassazione forfetaria

Irpef

Irap

Imposta sostitutiva

Contributi IVS

IIVA da versare

TOTALE

6.350,00

603,00

6.120,00

9.000,00

22.073,00

55,00

2.513,00

2.613,00

5.181,00

Applicando il regime forfetario si avrebbe un risparmio di imposta pari a 16.892,00 euro

Conferma

Varia

Gestione quadri

DIRED21

QUA740-750-760-ENC

Gestione blocchi dichiarazione

Nella Gestione quadri, nel main dei quadri, in ogni modulo dichiarativo, Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali ed Enti non Commerciali, è presente la scelta “**Gestione blocchi dichiarazione**”.

The screenshot displays the DIRED21 software interface for the year 2021. The main window is titled '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri'. It features a sidebar with a list of tax categories (RA, RB, RC, RD, RE, RF, RG, RH, RL, RM, RN, RP, RR, RS, CR, LM, LC) and a main area with a table of declarations. The table has columns for 'Dichiarante', 'ROSSANO', 'RSSRSN88B16I608J', and 'Dichiarazioni'. The 'Dichiarazioni' column lists various tax types (FA, IQ, etc.). The 'Versamenti Rateizzazioni' section is highlighted, and the option '6 Gestione blocchi dichiarazione' is selected and highlighted with a red box. Below the table, there are sections for 'Dichiarazione' (Normal, Correttiva, Integrativa), 'Versamento' (Data, N Rate, Scadenza, Fine Mese), and 'Consegna Dichiarazione' (Telematica, Recapito Telefonico). There is also a section for 'Annotazioni' with a text area and a 'Permanente' checkbox.

Tale funzione va utilizzata per *bloccare* alcune sezioni (archivio anagrafico) e/o alcuni quadri della dichiarazione simulata, quando l'utente ritiene che i dati inseriti possano considerarsi definitivi.

Pertanto, qualora l'utente fosse interessato a mantenere, in quella che sarà la dichiarazione definitiva, i dati già inseriti in fase di compilazione della dichiarazione simulata, può utilizzare la “**Gestione blocchi dichiarazione**” che conserva la compilazione del quadro il quale, se non *bloccato*, verrebbe azzerato nel momento in cui si esegue la conversione generale (di prossima spedizione) che va obbligatoriamente effettuata prima di iniziare la compilazione dei modelli dichiarativi del nuovo anno.

Pertanto, per coloro che hanno già compilato i quadri della dichiarazione simulata e che intendono mantenere quanto in essi inserito, la funzione “**Gestione blocchi**” permette di conservare il loro contenuto che, viceversa, sarebbe resettato in sede di conversione.

Di seguito i *blocchi* previsti, che differiscono a seconda del modulo dichiarativo:

The screenshot shows a software window titled "Blocchi dichiarazione" with a blue header. Inside, there is a list of checkboxes, all of which are unchecked. The items are:

- ☐ Blocca anagrafiche
(Parte dell'anagrafica dichiarante, familiari a carico, collaboratori, impresa)
- ☐ Blocca quadro RE
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RF
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RG
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RP
(Dati relativi al quadro e alle distinte)
- ☐ Blocca quadro RR
(Dati relativi al quadro e alle distinte)
- ☐ Blocca quadro LM
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)

At the bottom of the window, there are four buttons: "Conferma", "Varia", "<Ind.", and "Av.>".

Blocchi per:
Modello
dichiarazione
Persone Fisiche

The screenshot shows a software window titled "Blocchi dichiarazione" with a blue header. Inside, there is a list of checkboxes, all of which are unchecked. The items are:

- ☐ Blocca anagrafiche
(Parte dell'anagrafica dichiarante, familiari a carico, collaboratori, impresa)
- ☐ Blocca quadro RE
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RF
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RG
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)

At the bottom of the window, there are four buttons: "Conferma", "Varia", "<Ind.", and "Av.>".

Blocchi per:
Modello dichiarazione
Società di Persone
Società di Capitali
Enti non Commerciali

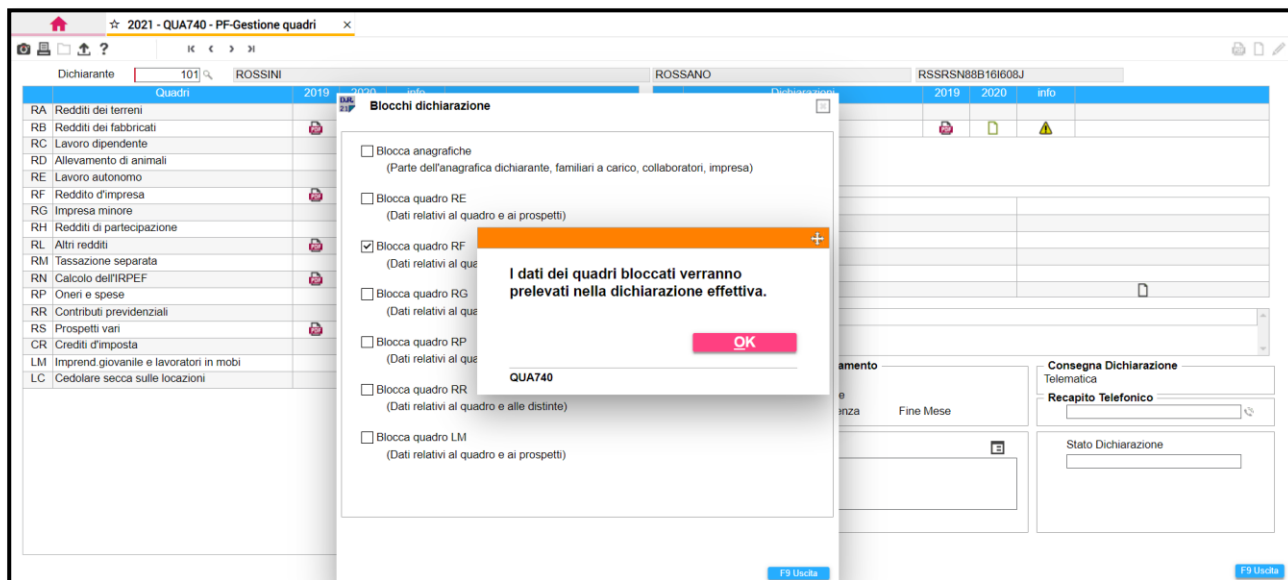


ATTENZIONE

Si precisa che la gestione dei blocchi dichiarazione, quest'anno, non prevede la possibilità di bloccare il quadro IRAP, escluso da tale gestione.

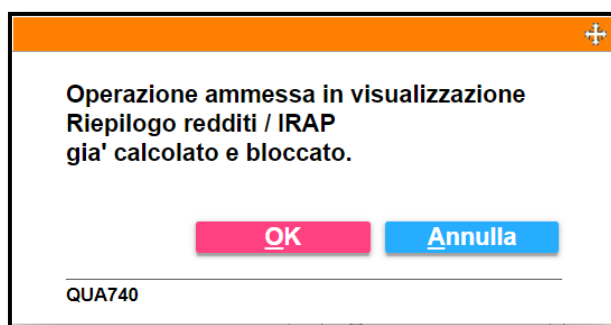
La scelta del quadro che si vuole *bloccare* va effettuata per singolo quadro, apponendo il check in corrispondenza del quadro da *bloccare*.

Ad ogni scelta di *blocco* appare a video il seguente messaggio ad indicare che, nella dichiarazione ufficiale, nonostante la conversione, i quadri che risultano con il *blocco* saranno ripresi dalla dichiarazione simulata con tutto il loro contenuto.



ATTENZIONE

Da tenere presente che, dal momento in cui viene apposto il check anche in uno solo dei quadri previsti nella procedura di *blocco* non è più possibile accedere a nessun quadro della dichiarazione simulata, come segnalato da apposito messaggio:



Dopo il *blocco*, tutto il modello dichiarativo non può essere più modificato, come evidenziato anche dal simbolo



del *lucchetto chiuso* () che viene posto a fianco della scelta “**Gestione blocchi dichiarazione**” una volta che il *blocco* è stato confermato.

The screenshot shows the '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. It features a table of tax categories (RA, RB, RC, RD, RE, RF, RG, RH, RL, RM, RN, RP, RR, RS, CR, LM, LC) and a list of declarations (1, 2, 3, 4, 5, 6). The 'Gestione blocchi dichiarazione' option is highlighted with a red box.

Se il blocco è stato richiesto per un solo quadro, quando si andrà ad eseguire la conversione, per tale dichiarante sarà azzerato tutto il modello dichiarativo ad eccezione del solo quadro bloccato.



NOTA BENE

Si precisa che, i quadri della dichiarazione in cui è possibile inserire il check sono solamente quelli che risultano compilati. Ovvero, ad esempio, se nella dichiarazione il quadro RE non è stato compilato, ovviamente, in tale dichiarazione, non è possibile apporre il check su di esso.



Una precisazione va fatta per il blocco del quadro RP della dichiarazione Persone Fisiche, in quanto il quadro RP ha già una sua chiusura, che il cliente può utilizzare al termine dell'inserimento degli oneri, al fine di consolidarne la compilazione. Confermando il messaggio che appare alla selezione della chiusura dell'inserimento degli oneri,

The modal dialog box displays the text 'Gestione Oneri. Confermi compilazione per DIREDD21?' with two buttons: 'Si' (Yes) and 'No'. Below the buttons, the text 'QUA740' is visible.

verrà evidenziata che la compilazione del quadro RP è “Chiusa”.

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 IIIB	Dati catastali			RP51-RP53
9	Sez IIIC	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		Novita' 2020			RP
15	DIREDD21	Compilazione definitiva			CHIUSA

Scegliere la sezione

F9 Uscita

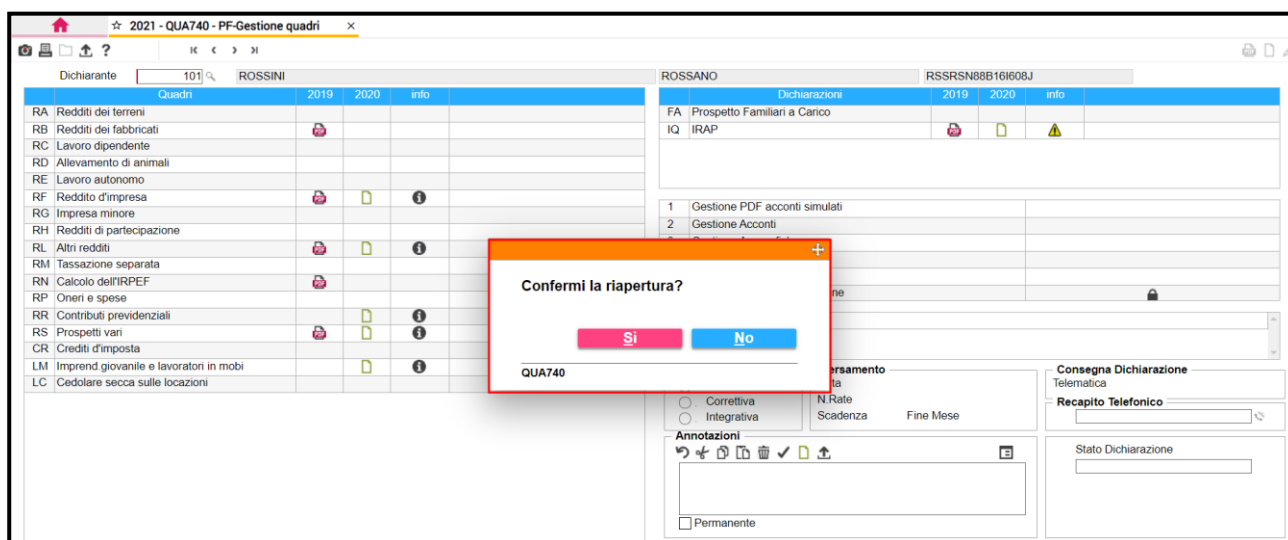
In tal caso, se selezionata la “**Gestione blocchi dichiarazione**”, tra i quadri da *bloccare* il quadro RP risulterà con il check già inserito.

Blocchi dichiarazione

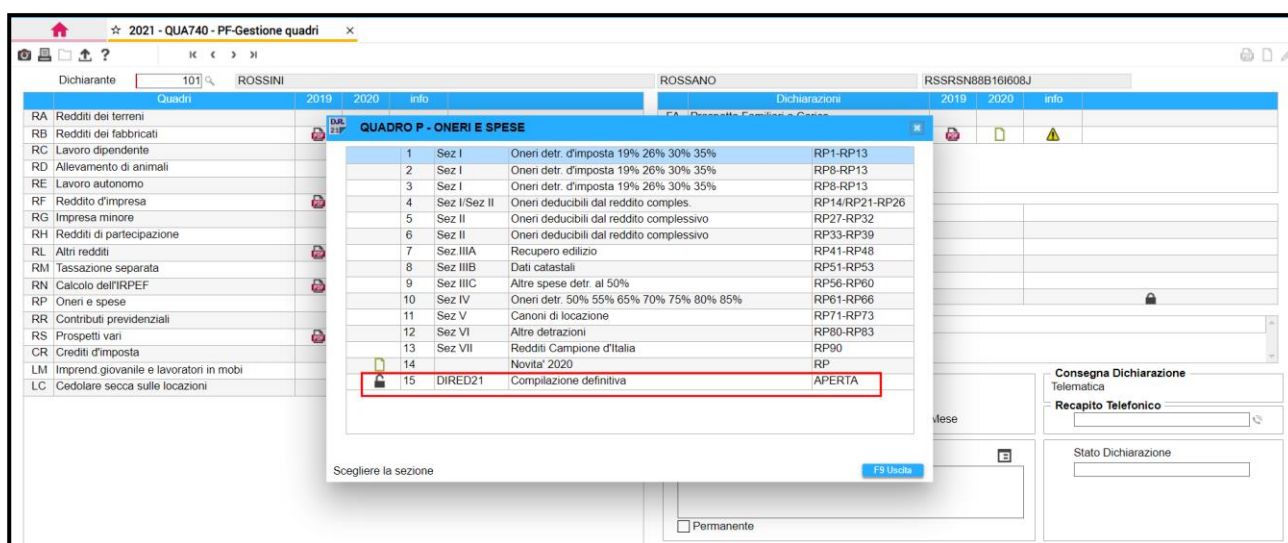
- ☐ Blocca anagrafiche
(Parte dell'anagrafica dichiarante, familiari a carico, collaboratori, impresa)
- ☐ Blocca quadro RE
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RF
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☐ Blocca quadro RG
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)
- ☒ Blocca quadro RP
(Dati relativi al quadro e alle distinte)
- ☐ Blocca quadro RR
(Dati relativi al quadro e alle distinte)
- ☐ Blocca quadro LM
(Dati relativi al quadro e ai prospettati)

Conferma Varia <Ind. Av >

Nel caso in cui si rientri nel quadro RP e si riporti la compilazione del quadro alla modalità provvisoria, confermando la riapertura del quadro RP, come visualizzato da apposito messaggio



verrebbe riaperto il *lucchetto* simbolo di chiusura del quadro RP



e, di conseguenza, anche il *lucchetto* presente nella "Gestione blocchi", ovviamente purché non ci siano altri quadri *bloccati*.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 100 MALVA VIOLA MLVVL70C51A758K

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

QUADRO P - ONERI E SPESE

	1	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35%	RP1-RP13
2	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35%	RP8-RP13	
3	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35%	RP8-RP13	
4	Sez I/Sez II	Oneri deducibili dal reddito compless.	RP14-RP21-RP26	
5	Sez II	Oneri deducibili dal reddito complessivo	RP27-RP32	
6	Sez II	Oneri deducibili dal reddito complessivo	RP33-RP39	
7	Sez IIIA	Recupero edilizio	RP41-RP48	
8	Sez IIIB	Dati catastali	RP51-RP53	
9	Sez IIIC	Arredo immobili ristrutturati	RP57-RP60	
10	Sez IV	Oneri detr. 50% 55% 65% 70% 75% 80% 85%	RP61-RP66	
11	Sez V	Canoni di locazione	RP71-RP73	
12	Sez VI	Altre detrazioni	RP80-RP83	
13	Sez VII	Redditi Campione d'Italia	RP90	
14	Novità 2019		RP	
15	DIRE20	Compilazione definitiva	APERTA	

Scegliere la sezione F9 Uscita

☐ Permanente

Consegna Dichiarazione
 Telematica
Recapito Telefonico
 3395086617
 Stato Dichiarazione
 Gestione Messaggi

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO RSSRSN8B16I608J

Quadri	2019	2020	info	Dichiarazioni	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							
RO Oneri e spese							
RR Contributi previdenziali							
RS Prospetti vari							
CR Crediti d'imposta							
LM Imprend giovane e lavoratori in mobi							
LC Cedolare secca sulle locazioni							

Dichiarazioni

	2019	2020	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
IQ IRAP			

1 Gestione PDF acconti simulati
 2 Gestione Acconti
 3 Gestione Anagrafiche
 4 Prospetti / Cedolare
 5 Versamenti/Rateizzazioni
 6 Gestione blocchi dichiarazione

☐ Permanente

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data
 N.Rate
 Scadenza
 Fine Mese

Consegna Dichiarazione
 Telematica
Recapito Telefonico
 Stato Dichiarazione

In generale, il *blocco* inserito può essere ovviamente rimosso in qualsiasi momento, togliendo il check dal o dai quadri in cui apposto.

Verrà di conseguenza "liberata" dal *blocco* tutta la dichiarazione e la conversione che si andrà ad eseguire prima di iniziare la compilazione dei moduli dichiarativi azzererà quanto già presente nelle dichiarazioni simulate.

Calcolo Fiscalità

DIRED21

QUA760

Blocco/Sblocco simulazione e Scritture contabili automatiche/Importazione dati reddituali in NICEE

Con il presente aggiornamento viene attivata la funzione **“Blocco/Sblocco”** del **“Prospetto di calcolo della Fiscalità-Stanziamiento imposte”** da cui si desumono le imposte correnti, differite e anticipate ed a cui, ricordiamo, si accede dal quadro RF selezionando, all'interno del bottone **“Funzioni”**, la scelta **“Stanziamiento imposte”**.

The screenshot shows the 'RF2-RF10' section of the software. A dropdown menu is open under the 'Funzioni' button, with 'stanziamiento impos M (ISA)' highlighted. The interface includes various input fields for tax calculations and a 'Conferma' button.

The screenshot shows the 'Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte' form. It displays a table with columns for descriptions and values. The 'Blocca' button is highlighted in red.

Descrizione	Valore
UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	250.000
Variazioni in aumento	11.302
Variazioni in diminuzione	3.903
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	257.399
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	61.776
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE- accantonamento	1.500
DIFFERITE- rientri	15.000
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	48.276
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	201.724

Tale funzione di “**Blocco/Sblocco**”, ora attivata, regola la possibilità di far generare, in automatico, nella procedura **MULTI**, le scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte e di poter importare i dati reddituali nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

Rammentiamo che, entrambe le funzionalità, si attivano solamente se è già stato effettuato il “**Blocco**” del “**Prospetto di calcolo della Fiscalità-Stanziamento imposte**”.

Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte	
UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	250.000
Variazioni in aumento	11.302
Variazioni in diminuzione	3.903
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	257.399
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	61.776
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE - accantonamento	1.500
DIFFERITE - rientri	15.000
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	48.276
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	201.724

Prospetto confermato e bloccato

Sblocca Conferma

Ribadiamo che, solamente se “*bloccato*” tale prospetto avviene lo stanziamento delle imposte e quindi di conseguenza barrato in automatico il flag “**Imposte stanziate**” presente nel quadro RF e quindi consentita la registrazione automatica delle scritture contabili nonché l'importazione dei dati ai fini della Nota Integrativa.

2021 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Princ. Società 246 LINEA 01098030

RF1 RF2-RF10 RF11-RF19 RF20-RF24 RF25-RF31 RF31-RF32 RF34-RF42 RF43-RF48 RF50-RF55 RF55 RF56-RF65 RF66-RF68 RS126-RF70/124 RF140

RF	Descrizione	Valore
RF2	Componenti positivi annotati nelle scritture contabili ISA	250.000
RF3	Opzioni <input type="checkbox"/> IAS <input type="checkbox"/> Rimanenze <input type="checkbox"/> Opere, forniture	
RF4	A) Utile risultante dal conto economico	201.724
RF5	B) Perdita risultante dal conto economico	
RF6	C) Componenti positivi extracontabili	
RF7	Quote costanti delle plusvalenze patrim. sopravv. attive imputabili all'esercizio	
RF8	Quota contributi e liberalità cost. sopravvenienze attive	5.120
RF9	Reddito determinato con criteri non analitici	
RF10	Redditi immobili non strumentali	3.752

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

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

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF 16	61.776	61.776	
Imp Differite-Accant.	RF 16	1.500	1.500	
Imp Differite-Rientri (-)	RF 55 c.99	15.000	15.000	
Imp Anticipate-Accant. (-)	RF 55 c.24			
Imp Anticipate-Rientri	RF 16			
EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO	RF 4/5	48.276	48.276	



ATTENZIONE

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



IMPORTANTE

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

Società: 246 LINEA

ANAGRAFICA DATI SOCIETÀ VERSAMENTO/TELEMATICO RAPPRESENTANTE/DICHIARANTE

Collegamento: MULTI

Ditta: 246 Anagrafica generale: 20825 IVA 11

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

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

Calcolo Fiscale bloccato
contabilizzazione scritture contabili
e importazioni in Nicee abilitati

OK

RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
RF16	61.776	61.776	
RF16	1.500	1.500	
RF55 c.99	15.000	15.000	
RF55 c.24			
RF16			
EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO	48.276	48.276	

Scritture contabili

Una volta confermato il **"Blocco calcolo"**, se il cliente è interessato alla contabilizzazione automatica delle scritture contabili, deve richiamare l'apposita scelta **"Scritture contabili"**, suddivisa in folder, all'interno di ciascuno dei quali sono evidenziate le voci di conto che saranno movimentate per la registrazione in prima nota delle imposte rilevate e dove, a fondo pagina, trova attivo il bottone **"Contabilizza"** attivo purché sia stato effettuato il **"Blocco calcolo"**.

Contabilizza

Per quanto concerne i conti visualizzati e di conseguenza utilizzati nelle registrazioni di prima nota, in **MULTI** è presente la Tabella, negli Archivi di base, “Piano dei conti e causali contabili”, **TABE142**, “**Tabella Personalizzazione conti scritture imposte**”, in cui, per il Piano dei conti Standard Teamsystem (80), tali conti sono già inseriti mentre nei Piani dei conti non Teamsystem vanno inseriti manualmente i conti da utilizzare per la rilevazione delle imposte.

Accettando la “**Contabilizzazione**”, quindi selezionando il bottone “**Contabilizza**”, appare la videata in cui vengono visualizzate le registrazioni che saranno generate in automatico in prima nota.

Innanzitutto, la “**Data registrazione**”, per la quale viene proposta, in automatico, la data 31/12/2020, presumendo che lo stanziamento delle imposte sia da registrare in tale data.

Contabilizzazione

Ditta 246 LINEA

Data Registrazione 31/12/2020

Rilevazione imposte correnti

Causale 563 Selezione ☒

IRES E IRAP

Giroconto acconti

Causale 571 Selezione ☐

G/C ACCONTI IRES/IRAP RIT.SUB.

Stanziamento imposte anticipate

Causale 565 Selezione ☐

STANZIAMENTO IMPOSTE ANTICIPATE

Storno imposte anticipate

Causale 566 Selezione ☐

STORNO IMPOSTE ANTICIPATE

Stanziamento imposte differite

Causale 567 Selezione ☒

STANZIAMENTO IMPOSTE DIFFERITE

Storno imposte differite

Causale 568 Selezione ☒

STORNO F/DO IMPOSTE DIFF.

Ricontabilizza Conferma Varia Inserisci Uscita

F9 Uscita

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

Contabilizzazione

Ditta 246 LINEA

Data Registrazione 31/01/2021

Rilevazione imposte correnti

Causale 831 Selezione ☒

RETTIFICA

Giroconto acconti

Causale Selezione ☐

Stanziamento imposte anticipate

Causale Selezione ☐

Storno imposte anticipate

Causale Selezione ☐

Stanziamento imposte differite

Causale 831 Selezione ☒

RETTIFICA

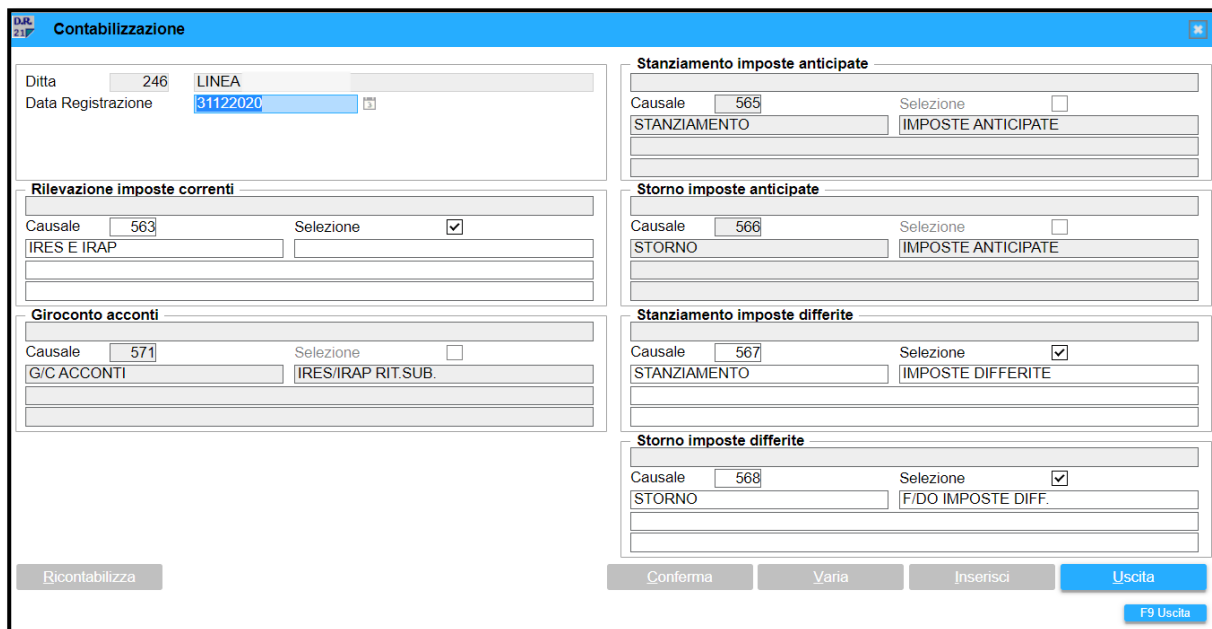
Storno imposte differite

Causale 831 Selezione ☒

RETTIFICA

Ricontabilizza Conferma Varia Inserisci Uscita

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



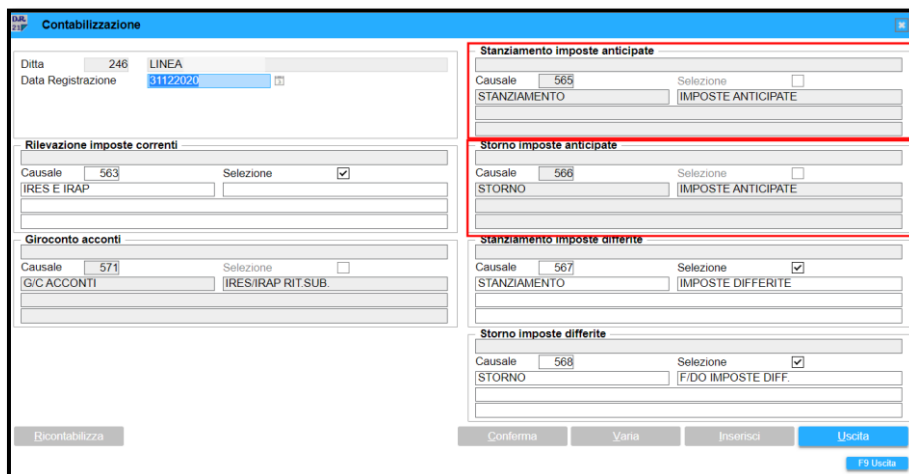
Il flag “**Selezione**” risulta in automatico barrato per quelle movimentazioni che, essendo valorizzate, possono essere rilevate in contabilità con la scrittura contabile.

E' possibile deselectionare tale flag nelle registrazioni che non si vuol far generare in automatico in prima nota (ad esempio perché già inserite manualmente dall'utente).



ATTENZIONE

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



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

Società: 246 LINEA 01098030503

CORRENTI GIROCONTO ACCONTI ACCANTONAMENTO ANTICIPATE RIENTRO ANTICIPATE ACCANTONAMENTO DIFFERITE RIENTRO DIFFERITE

Rilevazione imposte	DARE	AVERE
IRES - Imposte correnti		
96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO	61.776,00	
IRES - Debiti tributari		
48/05/010 ERARIO C/IRES		61.776,00
IRAP - Imposte correnti		
96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO		
IRAP - Debiti tributari		
48/05/100 REGIONI C/IRAP		
Totali	61.776,00	61.776,00

Contabilizzazione eseguita in data 18/02/2021 ore 12:27 da e perini

Contabilizza Prel. Gest. Acc. <Ind. Av. Uscita

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

Società: 246 LINEA 01098030503

Gestione rettifiche

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

Gestione tabella

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

Gestione bilancio

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

Riepil. diff. e imposte

1	Riepilogo imposte IRES
2	Riepilogo imposte IRAP

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF16	61.776	61.776	
Imp. Differite-Accant.	RF16	1.500	1.500	
Imp. Differite-Rientri (-)	RF55 c.99	15.000	15.000	
Imp. Anticipate-Accant. (-)	RF55 c.24			
Imp. Anticipate-Rientri	RF16			
EFFETTO SU RISULTATO ESERCIZIO	RF4/5	48.276	48.276	

Calcolo Bloccato e Scritture contabili eseguite

Blocca calcolo SBlocca calcolo Ricalcolo Annulla Uscita

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

Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte	
UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	250.000
Variazioni in aumento	11.302
Variazioni in diminuzione	3.903
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	257.399
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	61.776
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE- accantonamento	1.500
DIFFERITE- rientri	15.000
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	48.276
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	201.724

Prospetto confermato e bloccato
Contabilizzazione eseguita in data 18/02/2021 ore 12:27 da e perlini

Sblocca Conferma



IMPORTANTE

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

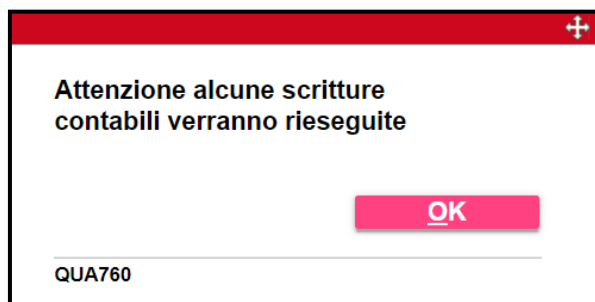
Qualora vi fosse la necessità di dover rieseguire il trasferimento contabile, è necessario dapprima “**sbloccare**” lo stanziamento delle imposte, “**sbloccando**” quindi il “Prospetto calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte” richiamabile dal quadro RF, tasto “Funzioni”, rieseguire il trasferimento ed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

Una volta effettuata la contabilizzazione delle scritture contabili relative alle imposte stanziate il bottone “**Contabilizza**” viene oscurato e qualora fosse necessario far rigenerare le scritture contabili in prima nota, a fondo pagina è presente il bottone “**Ricontabilizza**”.

Contabilizzazione	
Ditta 246 LINEA	
Data Registrazione 31/12/2020	
Rilevazione imposte correnti Contabilizzazione eseguita Causale 563 Selezione <input type="checkbox"/> IRES E IRAP	
Giroconto acconti Causale 571 Selezione <input type="checkbox"/> G/C ACCONTI IRES/IRAP RIT.SUB.	
Stanziamiento imposte anticipate Causale 565 Selezione <input type="checkbox"/> STANZIAMENTO IMPOSTE ANTICIPATE	
Sorno imposte anticipate Causale 566 Selezione <input type="checkbox"/> STORNO IMPOSTE ANTICIPATE	
Stanziamiento imposte differite Contabilizzazione eseguita Causale 567 Selezione <input type="checkbox"/> STANZIAMENTO IMPOSTE DIFFERITE	
Sorno imposte differite Contabilizzazione eseguita Causale 568 Selezione <input type="checkbox"/> STORNO F/DO IMPOSTE DIFF.	
Ricontabilizza	Conferma Varia Inserisci Uscita

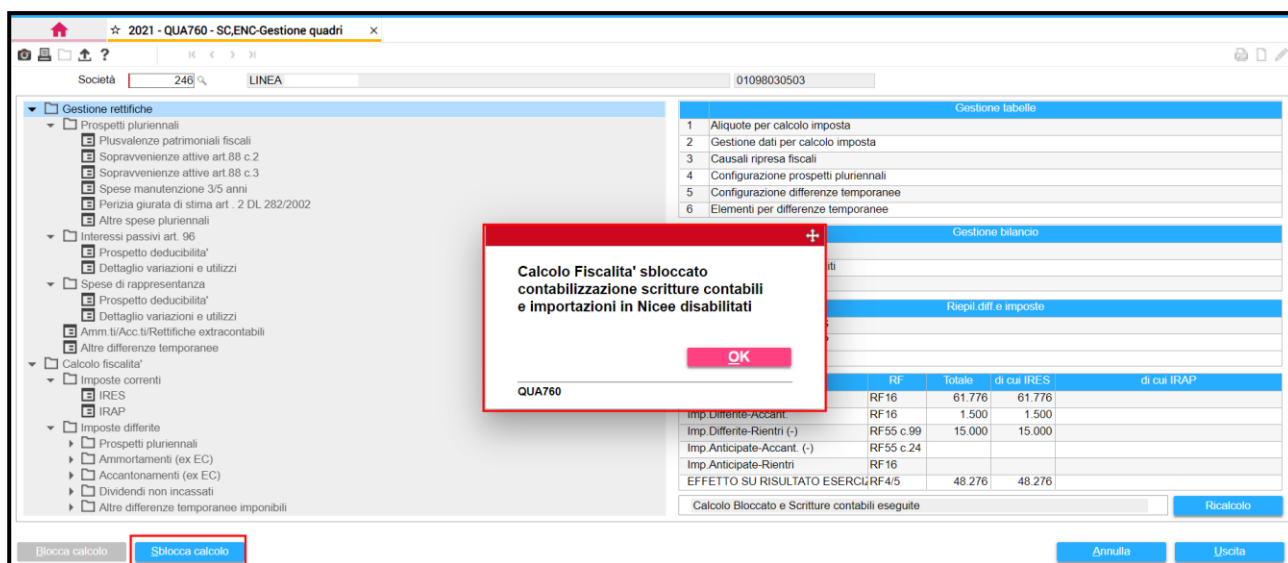
Il flag **"Selezione"** risulterà barrato solo nelle registrazioni ancora da contabilizzare.

In tal caso la procedura invia un messaggio a video per indicare che le scritture contabili saranno rieseguite.



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

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



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

2021 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 246 LINEA 01098030503

Gestione rettifiche

- Prospetti pluriennali
 - Plusvalenze patrimoniali fiscali
 - Sopravvenienze attive art.88 c.2
 - Sopravvenienze attive art.88 c.3
 - Spese manutenzione 3/5 anni
 - Perizia giurata di stima art. 2 DL 282/2002
 - Altre spese pluriennali
- Interessi passivi art. 98
 - Prospetto deducibilità
 - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Spese di rappresentanza
 - Prospetto deducibilità
 - Dettaglio variazioni e utilizzi
- Amm.ti/Acc.ti/Rettifiche extracontabili
- Altre differenze temporanee

Calcolo fiscalità

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

Gestione tabella

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

Gestione bilancio

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

Riepil. diff. e imposte

- Riepilogo imposte IRES
- Riepilogo imposte IRAP

	RF	Totale	di cui IRES	di cui IRAP
Imposte correnti	RF 16	61.776	61.776	
Imp. Differite-Accant.	RF 16	1.500	1.500	
Imp. Differite-Rientri (-)	RF55 c.99	15.000	15.000	
Imp. Anticipate-Accant. (-)	RF55 c.24			
Imp. Anticipate-Rientri	RF 16			
EFFETTO SUL RISULTATO ESERCIZIO	RF4/5	48.276	48.276	

Imposte già stanziati in RF

Blocca calcolo Sblocca calcolo Ricalcolo Annulla Uscita



ATTENZIONE

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

Nel “**Prospetto calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte**”, una volta che le scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte sono state contabilizzate, nonostante il ripristino della situazione ante stanziamento delle imposte mediante l'utilizzo della funzione “**Sblocca**”, l'indicazione che le scritture contabili sono state contabilizzate rimane sempre, ad indicare che in prima nota tali scritture rimangono presenti nonostante nella situazione reddituale sia stato richiesto il ripristino della situazione antecedente allo stanziamento delle imposte.

Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamento imposte

UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	250.000
Variazioni in aumento	11.302
Variazioni in diminuzione	3.903
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	257.399
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	61.776
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE - accantonamento	1.500
DIFFERITE - rientri	15.000
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	48.276
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	201.724

Prospetto confermato e bloccato

Contabilizzazione eseguita in data 18/02/2021 ore 12:27 da e perlini

Sblocca Conferma

Prospetto Calcolo Fiscalità-Stanziamiento imposte

UTILE LORDO/PERDITA (risultato esercizio - ante imposte)	250.000
Variazioni in aumento	11.300
Variazioni in diminuzione	3.903
Partecipazioni - erogazioni liberali	
REDDITO IMPONIBILE o PERDITA	257.397
Imposte da stanziare (IRES+IRAP)	
CORRENTI (IRES)	61.775
CORRENTI (IRAP)	
DIFFERITE - accantonamento	1.500
DIFFERITE - rientri	15.000
ANTICIPATE - accantonamento	
ANTICIPATE - rientri	
EFFETTO SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	48.275
UTILE LORDO/PERDITA (risultato d'esercizio)	201.725

Contabilizzazione eseguita in data 18/02/2021 ore 12:27 da e perlini

[Blocca](#) [Conferma](#) [Varia](#)

Nota Integrativa

La funzione **"Blocco calcolo"**, oltre a consentire la registrazione, in automatico, in prima nota, delle scritture contabili relative allo stanziamento delle imposte, permette anche l'importazione, in **MULTI**, dei dati reddituali nell'apposita sezione **"Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate"** della Nota Integrativa.

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

NICEE - Gestione nota integrativa

Ditta: 246 LINEA

Esercizio: 2018 ORD Icc-d-2018-11-64 Aperta

Sezione	Stato	Testa	Prodo
NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO			
*Valore della produzione			
*Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività			
*Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica			
Costi della produzione			
*Proventi e oneri finanziari			
*Composizione proventi da partecipazione			
*Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti			
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Importi di entità o incidenza eccezionali			
Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali			
Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali			
*Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate	✓		
*Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
*Dettaglio differenze temporanee deducibili	✓		
*Dettaglio differenze temporanee imponibili	✓		
*Dettaglio differenze escluse			
*Informativa sulle perdite fiscali			
*Nota integrativa rendiconto finanziario			
NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI			
Dati sull'occupazione			
Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci			

Testa Nome

Introduzione NI008715

Commento NI008716

Testata di bilancio

Importazione progressivi contabili/CEE

Importazione schemi da anno precedente

Ricalcolo da archivi contabili

Importazione testi

Controllo schemi sbilanciati (2)

Rettifiche

Stampe

Utility

Blocca/Sblocca nota integrativa

Utility Sviluppo

Opzioni menù nota integrativa

Visualizza solo schemi con sbilancio

Visualizza schemi disabilitati (Facoltativi)

Dettaglio Compilati

Annulla Inserisci Usala

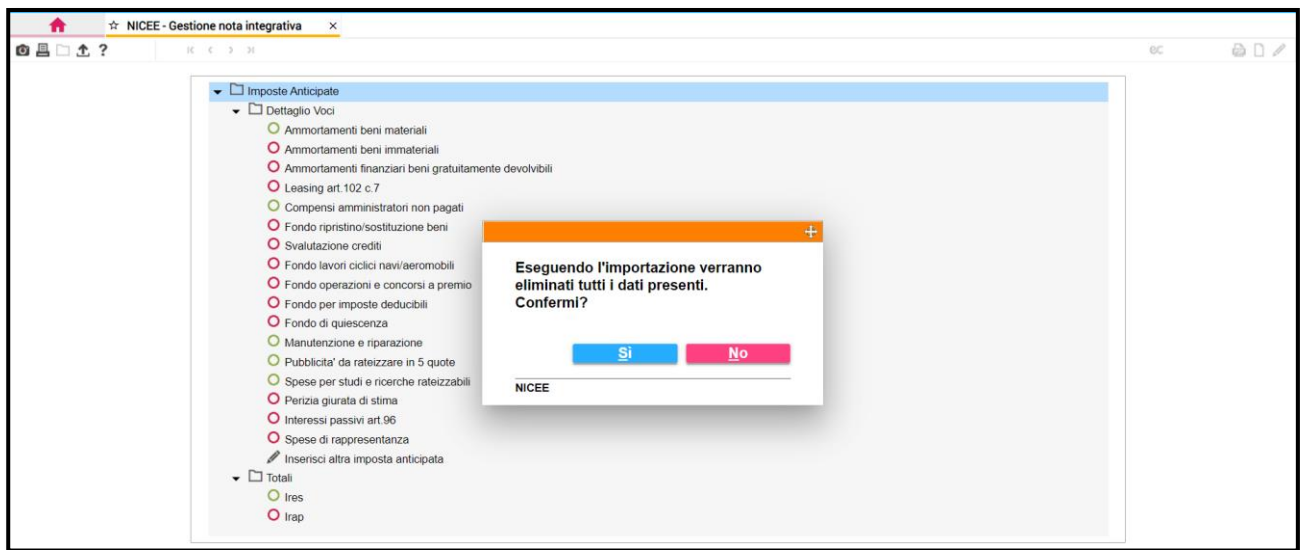
Export Griglia sf9 Abbandona

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

Schema della nota integrativa in forma Ordinaria utilizzabile facoltativamente in quella Abbreviata

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

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



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