

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



<b>RELEASE Versione 2022.00.00</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>GECOM REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2022.00.00 (Versione completa)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>27.10.2021</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Simulazione Redditi 2021.....</b>	<b>2</b>
<i>Simulazione fiscale: Aspetti generali.....</i>	<i>2</i>
<b>Simulazione dichiarazione.....</b>	<b>4</b>
<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>Prospetto familiari a carico.....</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>20</i>
<i>Liquidazione e Calcolo II acconto Irpef/Ires.....</i>	<i>30</i>
<i>Liquidazione e Calcolo II acconto Irap.....</i>	<i>38</i>
<i>Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità.....</i>	<i>42</i>
<i>Cedolare secca sulle locazioni.....</i>	<i>45</i>
<i>Prospetti funzionali.....</i>	<i>49</i>
<i>Riprelievo valori Redditi/Irap.....</i>	<i>54</i>
<i>Annullamento anagrafica.....</i>	<i>55</i>
<i>Gestione Stampe.....</i>	<i>56</i>

## Simulazione Redditi 2021

## DIRED22

### Simulazione fiscale: Aspetti generali

Con l'applicativo **DIRED22** al momento rilasciato si offre all'utente la possibilità di inserire i dati utili alla simulazione direttamente dall'applicativo Redditi dell'anno dichiarativo successivo (quindi, **DIRED22**) in cui il cliente può già compilare gli stessi quadri di reddito della dichiarazione redditi dell'anno successivo, con le stesse funzionalità e stesse gestioni.

Viene, dunque, distribuito, anticipatamente, l'applicativo dell'anno successivo, che di seguito sarà aggiornato con step successivi, fino al rilascio dei programmi definitivi, con cui saranno elaborate le dichiarazioni dei redditi ufficiali.

Al momento l'applicativo **DIRED22** 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 II acconto nella dichiarazione **DIRED21**,
- ✓ l'applicativo **DIRED22**,
- ✓ le novità fiscali 2021 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 **DIRED21** (ovvero, **SIM740-SIM750-SIM760**). Si precisa che tali comandi sono forniti con l'aggiornamento di **DIRED21**, vers. 2021.03.06 spedito in concomitanza alla presente versione Redditi 2022.00.00.



### ATTENZIONE

Ribadiamo che, i quadri che il cliente compila in **DIRED22** sono gli stessi della dichiarazione dell'anno precedente (**DIRED21**) con la differenza che, dove è possibile già applicare le novità fiscali della nuova dichiarazione ed utili alla simulazione è inserito un apposito rigo oppure un nuovo folder, come ad esempio nel quadro RP, in cui questi è denominato "**Novità 2021**" ed 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% 90%	RP1-RP13	
2	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35% 90%	RP8-RP13	
3	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35% 90%	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 II/A	Recupero edilizio	RP41-RP48	
8	Sez II/B	Dati catastali	RP51-RP53	
9	Sez II/C	Altre spese detr. al 50% e 110%	RP56-RP60	
10	Sez IV	Oneri 50% 55% 65% 70% 75% 80% 85% 90% 110%	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-RP91	
14		Novità 2021	RP	
15	DIRED22	Compilazione definitiva	APERTA	

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Nel folder “**Novità 2021**” del quadro RP l'utente può scegliere di inserire gli oneri del nuovo anno, operando direttamente dal quadro RP di **DIRED22** oppure dal consueto programma **ONERI** che va richiamato dall'applicativo **DIRED** e quindi, per la dichiarazione dell'anno 2022 da **DIRED21** con il comando **ONERI22**, 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 **ONERI22** è stato attivato con la versione di **DIRED21**, vers. 2021.03.06.

Pertanto, ad oggi, l'applicativo **DIRED22** che viene fornito può essere utilizzato solamente per compilare la dichiarazione, al fine di simulare il calcolo dell'acconto e quindi, il cliente che vuole gestire il calcolo previsionale dell'anno 2021 utilizza direttamente l'applicativo **DIRED22** o, in alternativa, da **DIRED21**, i comandi **SIM740-SIM750-SIM760**.

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 II 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 **DIRED21**.

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

Per quanto riguarda i dati prelevabili dalla contabilità, non essendo ancora disponibili i modelli dichiarativi per l'anno d'imposta 2021, la Tabella di “**Personalizzazione**” (**TRA740-750-760**) è la stessa di quella presente in **DIRED21**; questa sarà aggiornata non appena saranno pubblicati i modelli definitivi e comunque, eventuali variazioni manuali che nel frattempo potrebbero essere state effettuate sulla stessa, non saranno sovrascritte. La procedura, quindi, al momento, utilizza per il trasferimento la stessa Tabella di “**Personalizzazione conti**” dell'ultimo anno dichiarativo che, in sede di esecuzione del comando **ATTSIM** “**Attivazione simulazione**”, viene convertita e prelevata dall'applicativo **DIRED21**.

Eseguendo il trasferimento, al momento solo dal quadro di reddito, è possibile avere già disponibili 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, è utilizzato dalla procedura anche per calcolare le imposte anticipate/differite e fornire i dati/schema per la rilevazione delle imposte per i bilanci al 31/12/2021.

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).**

Una volta installato il presente aggiornamento, è necessario selezionare l'applicativo **DIRED22** ed eseguire il comando **ATTSIM “Attivazione simulazione”**, che effettua un primo passaggio da **DIRED21** a **DIRED22** delle informazioni utili per la compilazione della dichiarazione simulata (es: tabelle).

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**.



**Attivazione simulazione  
non eseguita!!  
Eseguire ATTSIM**

**OK**

ANA740

[illegible]

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

The screenshot shows the '2022 - ATTSIM - Attivazione simulazione' window. On the left is a table with columns 'OK Cod Op.' and 'Desc. Operazione'. On the right, there's a form with a red box around the 'Stato' and 'Ripetibilità' fields. 'Stato' is set to 'Eseguita' and 'Ripetibilità' is set to 'Ripetibile'. Below this, there are sections for 'Start anno precedente' and 'Start anno attuale', each with a 'DIREDD' field and a file path field. At the bottom right are buttons for 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

### Tabelle della Dichiarazione simulata

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

La Tabella contenente le “**Addizionali comunali**”, al momento, contiene le stesse addizionali utilizzate in **DIREDD21**; si precisa che le addizionali aggiornate al 2021 saranno distribuite nei primi mesi del 2022.

Le tabelle relative ai “**Contributi IVS**” sono già adeguate ai nuovi valori per quanto riguarda la quota saldo 2021, e quindi quanto calcolato verrà riportato nella sezione saldo degli acconti **DIREDD21** mentre per quanto riguarda la quota relativa all’acconto 2022 sarà adeguata quando saranno rilasciate dall’INPS le nuove tabelle. Al momento, pertanto, il saldo e l’acconto utilizzano gli stessi valori di calcolo.

Di fatto, ove possibile, nelle tabelle vengono convertiti e caricati file sequenziali, aggiornati con i dati previsionali del 2021.

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

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

## Anagrafiche dichiaranti

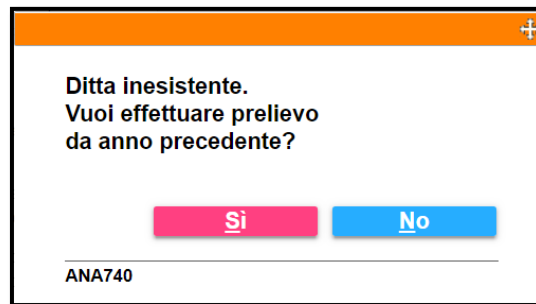
L'archivio anagrafico utilizzato per le dichiarazioni simulate è lo stesso di quello utilizzato per i modelli dichiarativi annuali e contiene le informazioni anagrafiche e fiscali di ogni singolo dichiarante.

In caso di variazioni nei dati del contribuente successive alla compilazione della dichiarazione dell'anno attuale (**DIRED21**), 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 della dichiarazione simulata.

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 (**DIRED22**), prelevando il titolare vengono prelevati anche i suoi collaboratori, permettendo così l'aggiornamento dell'impresa familiare anche nella dichiarazione simulata.

A screenshot of a software application window titled "2022 - SIM740 - PF-Simulazione". The interface shows a top navigation bar with tabs: "DATI ANAGRAFICI", "DATI CONTRIBUENTE", "POSIZIONI CONTRIBUTIVE INPS" (selected), and "VERSAMENTO/TELEMATICO". Below the tabs, there are input fields for "Dichiarante" (103), "BIANCHI", "MARZIO", and "Codice fiscale" (BNCMRZ58L03E388D). The main area is divided into two panels. The left panel, titled "Artigiani e Commercianti", contains fields for "Data iscrizione", "Prima posizione" (0101015263), "Sede INPS" (0300), "Posizione IVS" (3), and various checkboxes for "Agevolazione" and "Attività particolari". The right panel, titled "Lavoro autonomo", contains fields for "Sede INPS" and "Posizione IVS". At the bottom of the left panel, there is a red-bordered button labeled "Impresa fam.". At the bottom of the window, there are several buttons: "Funzioni", "Gestione AU", "Impresa fam." (highlighted with a red box), "Conferma", "Varia", "<Ind", "Av >", and "Uscita".

---

### Prospetto familiari a carico

---

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 **DIRED22** 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 **DIRED22** un soggetto nuovo, che possa essere il rappresentante fiscale, i soci o amministratori, è necessario dapprima effettuare il prelievo di tale soggetto in **DIRED21**, 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 **DIRED22** vengono prelevati, oltre alla 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, sempre, prima inserire la relativa anagrafica nella dichiarazione Persone Fisiche di **DIRED21**, 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 (**DIRED21** e **DIRED22**).

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 **DIRED21** al fine di evitare che, al momento della conversione ufficiale di **DIRED22**, 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 **DIREDD22**.

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 **DIREDD22** 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 **DIRED22**, 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.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

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 vari 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 checked="" type="checkbox"/> 14	Dipendenti IRAP
<input checked="" type="checkbox"/> 15	Files ricavometro
<input checked="" type="checkbox"/> 16	Testo per acconti
<input checked="" type="checkbox"/> 17	Versamenti IMU
<input checked="" type="checkbox"/> 18	Elaborazioni Immobili
<input checked="" type="checkbox"/> 19	Ripresa dati simulazione
<input checked="" type="checkbox"/> 20	Anagrafica Comuni

Stato: ☐ TAB, ☒ 740 (Eseguita), ☐ 750, ☐ 760

Ripetibilità: ☐ ☐ ☐

Dich.: ☐ 104

Start anno precedente: DIREDD21, /dati/Lynfa/DIREDD21

Start anno attuale: DIREDD22, /dati/Lynfa/DIREDD22

Parametri:

- ☐ Converti HyperMedia
- ☐ Non convertire anagrafiche disattivate
- ☐ Non convertire variazione Terreni e Fabbricati ante 2019

Dichiarazioni aperte:

- ☒ Conversione completa
- ☐ Converti solo anagrafiche
- ☐ Non convertire

Conferma, Varia, Uscita, F9 Uscita

In alternativa, per la ricerca del dichiarante di cui si vuole compilare la dichiarazione simulata è possibile utilizzare, posizionati sul codice dichiarante, 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"**.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: [ ]

SELEZIONA ELENCO RICERCA

1	Dichiarazioni da prelevare
2	Dichiarazioni presenti

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Dichiarazione: ☐ Normale, ☐ Correttiva, ☐ Integrativa

Versamento: Data, N Rate, Scadenza

Consegna Dichiarazione: Recapito Telefonico, Stato Dichiarazione

Annotazioni: ☐ Permanente

F9 Uscita



## NOTA BENE

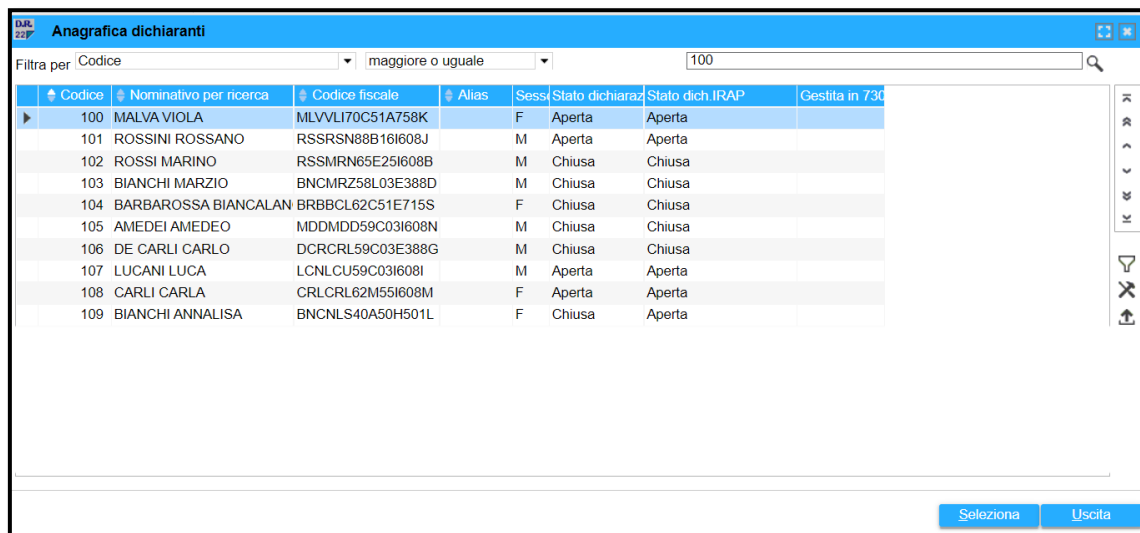
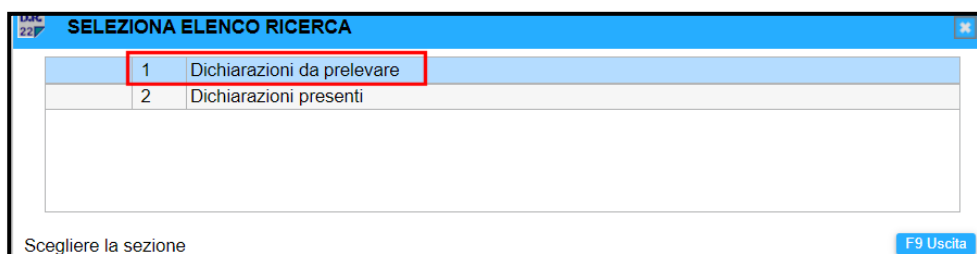
Ribadiamo, come sopra indicato, che è possibile prelevare solamente le anagrafiche già presenti nell'archivio anagrafico di **DIREDD21** e quindi, qualora fosse necessario dover inserire una nuova anagrafica, questo deve essere effettuato esclusivamente da **DIREDD21**.



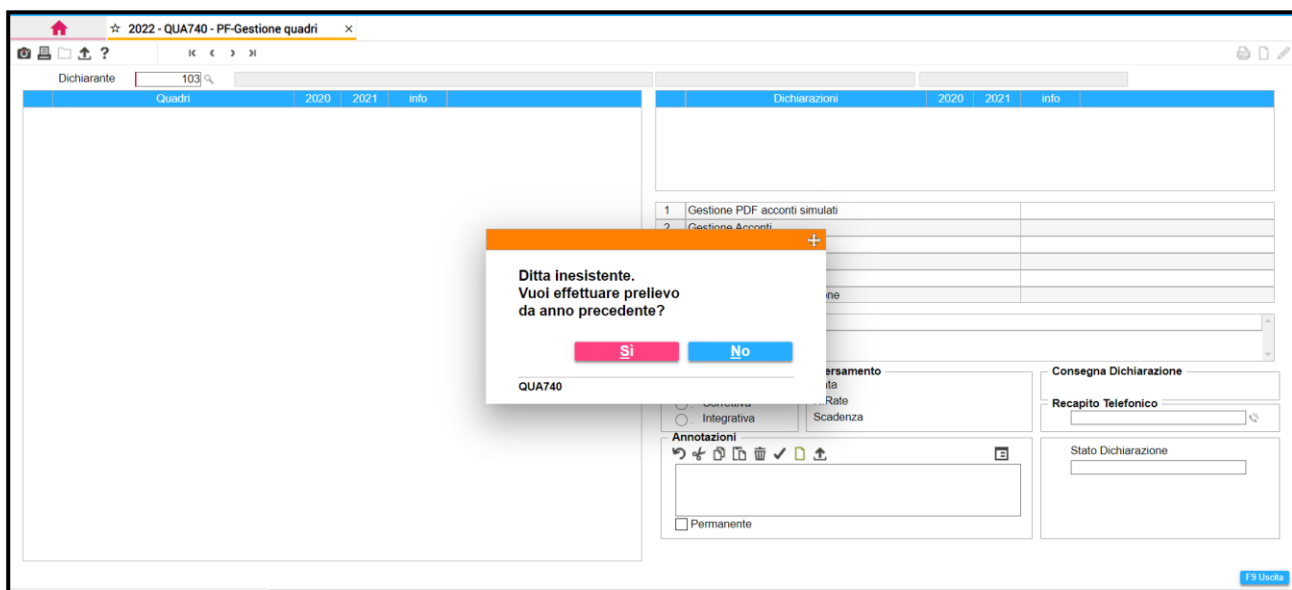
### IMPORTANTE

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 (DIRED22) 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 **DIRED21** 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.



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 (**DIRED22**), pronti per la compilazione della dichiarazione simulata, ai fini del calcolo del II acconto.

**Anagrafica dichiaranti**

Filtra per: Codice | maggiore o uguale | 100

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sess	Stato dichiaraz	Stato dich.IRAP	Gestita in 730
100	MALVA VIOLA	MLVVL170C51A758K		F	Aperta	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN88B16I608J		M	Aperta	Aperta	
103	BIANCHI MARZIO	BNCMRZ58L03E388D		M	Aperta	Aperta	
104	BARBAROSSA BIANCALAN	BRBBCL62C51E715S		F	Aperta	Aperta	
108	CARLI CARLA	CRLCRL62M55I608M		F	Aperta	Aperta	
115	GAMBINI PIETRO	GMBPPR85M25A271E PAOLA		M	Aperta	Aperta	
120	AMADIO SILVANO	MDASVN51D28F453B		M	Aperta	Aperta	

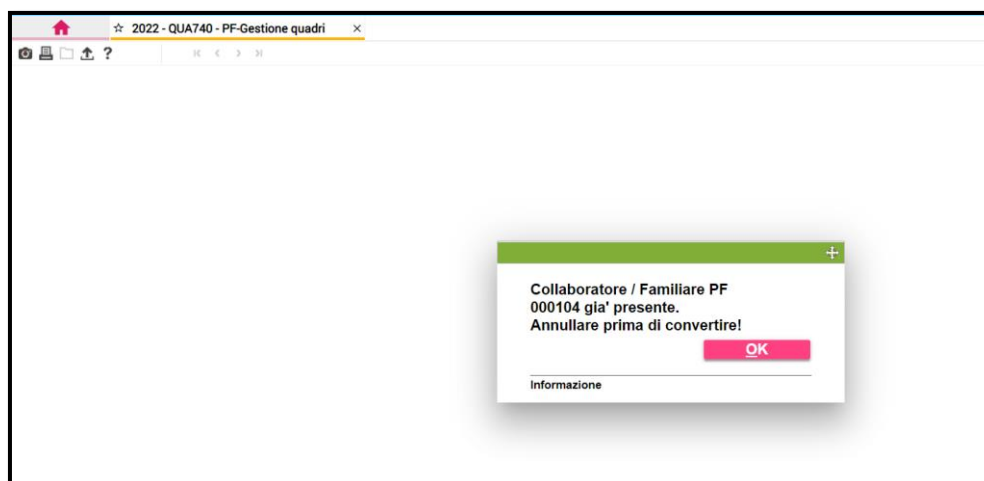
Seleziona | Uscita



## 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 per la società, dove il prelievo riguarda anche 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 **DIREDD22**, 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 (DIREDD22), i dichiaranti sono convertiti indipendentemente dallo "stato" della relativa dichiarazione che quindi viene trasferita in DIREDD22 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 possono 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 socio 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 2020 e il 2021.

Nella colonna anno 2020 è possibile visualizzare i quadri compilati dell'ultima dichiarazione ovvero quella redatta da **DIRED21**, relativa al periodo d'imposta 2020. 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 2021 il quadro, quando compilato, è contrassegnato dalla presenza del foglio di "Word". Ogni quadro presenta la situazione convertita di un anno rispetto al precedente.

Al momento non sono previste novità fiscali riferite all'anno 2021 dai contenuti già certi, per cui non è stato previsto nei quadri d'impresa il consueto rigo "Novità" annualmente previsto, per inserire tali novità. Il folder "**Novità 2021**", quest'anno, è presente nel solo quadro RP.

QUADRO P - ONERI E SPESE				
1	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35% 90%	RP1-RP13	
2	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35% 90%	RP8-RP13	
3	Sez I	Oneri detr. d'imposta 19% 26% 30% 35% 90%	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	Altre spese detr. al 50% e 110%	RP56-RP60	
10	Sez IV	Oneri 50% 55% 65% 70% 75% 80% 85% 90% 110%	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-RP91	
14		Novità 2021	RP	
15	DIRED22	Compilazione definitiva	APERTA	

Scegliere la sezione

F9 Uscita



Di seguito un'indicazione delle novità fiscali 2021 a cui la dichiarazione redditi simulata è già adeguata.

## **Quadro RA**

Redditi terreni di coltivatori diretti e IAP (Art.1, comma 28, Legge n. 178/2020)

E' stata confermata l'estensione al 2021 dell'esenzione, ai fini IRPEF, per i redditi dominicali/agrari dei coltivatori diretti/IAP, iscritti alla previdenza agricola.

## **Quadro RC**

Trattamento integrativo e Ulteriore detrazione (Art.1, comma 8, Legge n. 178/2020)

Essendo cessato dal 1° luglio 2020 il bonus IRPEF, pari a 80 Euro, entrano a regime, per l'intero anno 2021, il "*Trattamento integrativo*" e l' "*Ulteriore detrazione*" riconosciuti ai titolari di reddito di lavoro dipendente e assimilati, nella misura di:

- 1.200 Euro, per quanto concerne il "*Trattamento integrativo*" nel caso in cui l'imposta sia di ammontare superiore alle detrazioni per lavoro dipendente e il reddito complessivo non sia superiore a 28.000 Euro.
- 1200 Euro, per quanto concerne l' "*Ulteriore detrazione*", per i titolari di redditi di lavoro dipendente e assimilati se di importo superiore a 28.000 Euro e nel caso in cui l'imposta sia di ammontare superiore alle detrazioni e che diminuisce fino a diventare 960 Euro per i redditi complessivi pari a 35.001 Euro. Per i redditi complessivi superiori a 35.001 Euro l'importo decresce, fino ad azzerarsi in presenza di un reddito pari a e 40.000 Euro.

Pertanto, nella dichiarazione simulata 2021 non sono più presenti i campi relativi al bonus IRPEF, sostituiti da quelli necessari per gestire sia il "*Trattamento integrativo*" sia l' "*Ulteriore detrazione*".

## **Quadro RP**

Dal quadro RP di **DIRED21** nella dichiarazione simulata vengono riportati i seguenti oneri:

- gli oneri rateizzati, relativamente alla quota di competenza dell'anno 2021 (Spese al 36%, al 50%, al 65%, ecc...);
- gli oneri inseriti nella distinta del quadro RP di **DIRED21** con anno 2021;
- gli oneri in cui nella distinta del quadro RP di **DIRED21** è stato indicato "*Numero di validità in anni*" che comporta il suo riporto nell'anno successivo.

### ➤ Proroga detrazioni (Art. 1, commi da 58 a 76, Legge 178/2020)

Nel quadro RP sono state prorogate, a tutto il 2021, nella misura vigente nel 2020, le seguenti detrazioni di spesa:

- ✓ Bonus ristrutturazioni (Spese relative a lavori di recupero edilizio), anche al 110%;
- ✓ Ecobonus (Interventi di efficienza energetica), anche al 110%;
- ✓ Bonus colonnine elettriche al 50%;
- ✓ Bonus facciate al 90%;
- ✓ Bonus "Mobili" al 50% (Acquisto di mobili e di grandi elettrodomestici destinati all'arredo di immobili ristrutturati);
- ✓ Bonus "Verde" al 36% (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).



➤ RP8 cod. 29 “Spese veterinarie” (Art. 1, comma 333, Legge n. 178/2020)

E' stato innalzato da 500 a 550 Euro (resta ferma la franchigia di 129,11 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.

➤ Bonus Mobili (Art. 1, comma 58, Legge n. 178/2020)

La spesa massima agevolabile per l'acquisto di mobili e/o grandi elettrodomestici di categoria A+ (A per i forni) finalizzati all'arredo dell'immobile oggetto di interventi di recupero del patrimonio edilizio iniziati dall'1.1.2020 è stata innalzata da 10.000 Euro (fino al 2020) a 16.000 Euro.

➤ Detrazione per lo studio e la pratica della musica (Art. 1, commi 346 e 347, Legge 27/12/2019 n. 160)

E' stata istituita una detrazione IRPEF del 19% per le spese sostenute nel 2021 per lo studio e la pratica della musica, fino a un massimo di 1.000 Euro, ed anche nell'interesse di familiari a carico, da contribuenti con reddito complessivo non superiore a 36.000 Euro, per l'iscrizione annuale e l'abbonamento di ragazzi tra i 5 e i 18 anni a conservatori di musica, istituzioni di alta formazione artistica musicale e coreutica legalmente riconosciute, scuole di musica iscritte nei registri regionali nonché cori, bande, e scuole di musica riconosciuti da una P.A.

Per l'inserimento di tale spesa, utilizzare il folder “**Novità 2021**” presente nel quadro RP e nell'apposita sezione indicare:

- ✓ la “Spesa”, per la quota di competenza e per la quale è previsto il controllo del limite di 1.000 Euro;
- ✓ l’ “*Importo da detrarre*”, calcolato dalla procedura.



### Quadri d'impresa

➤ Deducibilità IMU sugli immobili strumentali (Art. 1, commi 772 e 773 Legge 27/12/2019, n. 160)

La deducibilità IMU dal reddito di impresa e di lavoro autonomo, in relazione agli immobili strumentali, opera nella misura del:

- ✓ 60%, fino al 31.12. 2021
- ✓ per divenire pari al 100%, dal periodo di imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2021.

➤ Gestione delle perdite (Art. 8, comma 3 TUIR D.P.R. n.917/1986)

Nel 2021 cessa il regime transitorio di deducibilità delle perdite semplificate previsto dalla Legge 30/12/2018, n.145 e applicato nel 2020 (perdite deducibili al 60%) per cui tutte le perdite (sia degli anni precedenti sia del 2021) sono compensabili all'80% anziché al 60%.

Di conseguenza, da quest'anno, le perdite semplificate maturate fino all'anno 2020 possono essere compensate nella misura del 80% del reddito imponibile, in luogo del 60%, previsto nell'anno 2020 (DIREDD21).

Nelle Società di Capitali, già dallo scorso anno, le perdite residue relative agli anni precedenti erano gestite nel relativo prospetto suddivise tra integrali e parziali, nei rispettivi anni.

Quindi, quest'anno, per gli Enti non Commerciali e per le Persone Fisiche, nel prospetto delle perdite, la percentuale di abbattimento è stata modificata dal 60% al 80% e nel campo destinato ad accogliere le perdite delle contabilità semplificate saranno incluse, oltre a quelle già presenti relative agli anni 2017 e 2019, anche quelle del 2020.

Per le Società di Persone, le perdite in essere, saranno trasferite al socio, che potrà utilizzarle per abbattere l'80% del proprio reddito.

## Quadro RS

### ACE innovativa cd. "Super-Ace" (Art.19 commi 2 e 3, D.L. 25/5/2021, n. 73)

Sono state introdotte, per l'anno 2021, due novità riguardo al rendimento ACE:

- ✓ l'aumento dal 1,3% al 15% della percentuale utilizzabile per il calcolo del rendimento nozionale riferito alla variazione del capitale proprio verificatasi nel 2021;
- ✓ l'agevolazione in esame può essere fruita come riconoscimento di un credito d'imposta da calcolarsi applicando al rendimento nozionale sopra individuato, le aliquote IRES/IRPEF in vigore nel periodo d'imposta in corso al 31.12.2020, previa specifica comunicazione all'Agenzia delle Entrate oppure può essere portata in deduzione del Reddito d'impresa indicandola nel rigo RN6.

Al fine di gestire tali novità, nella dichiarazione simulata sono stati introdotti due nuovi campi interni:

- ✓ "Incremento capitale 2021 super -Ace 15%", nel quale l'utente può inserire l'importo della variazione in aumento di capitale proprio verificatosi dal 1° gennaio 2021 e a cui la procedura applicherà la nuova percentuale del 15% per calcolare la misura del rendimento (la percentuale rimane invariata al 1,3% per gli incrementi effettuati fino al 31/12/2020);
- ✓ "Di cui Incrementi trasformati in credito d'imposta" nel quale è possibile inserire l'importo che l'utente intende utilizzare sotto forma di credito d'imposta.

Per il momento né la Comunicazione all'Agenzia delle Entrate del rendimento ACE trasformato in credito di imposta né il calcolo e la gestione in F24 del credito d'imposta saranno gestite dalla procedura e quindi sono a cura dell'utente.

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.

### 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: 30/09/2021) 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 30/09/2021; 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 30/09/2021; 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 30/09/2021; per ogni conto viene calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2020-31/12/2021 sul totale dell'anno 2020. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2021 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 **DIREDD22**.



### **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 2021, soprattutto a seguito dell'emergenza Covid-19.

Si raccomanda di verificare, prima di eseguire il comando CPESTD, di avere installato la versione MULTI 2021.01.08 del 19.10.2021 in cui tale comando è stato allineato in funzione del trasferimento contabile nel nuovo anno dichiarativo (DIREDD22).



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

Si precisa che, per coloro che utilizzano il Piano dei conti "83" "Contabilità del Terzo Settore", ad oggi, non è possibile fornire gli agganci tra i conti del suddetto Piano dei conti ed i rigi dei quadri di impresa della dichiarazione redditi, ai fini del trasferimento contabile poiché, trattandosi di una nuova normativa, non sono ancora disponibili le relative istruzioni ministeriali.

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”**.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 3904 FRESIA VIOLA

RE1 RE2-RE7 RE8-RE14 RE15-RE17 RE18-RE26

RE1

Codice attività: 862205  
Codice ATECO2004: 85142  
Codice ISA: BK10U

Codice attività:  
Codice ISA:

Cause di esclusione ISA: ☐  
Compensi annotati nelle scritture contabili:

Altri dati:  
☐ Impatriati art 16 D.lgs 147/2015  
☐ Regime forfettari L.190/2014 esercizio suc  
Posizione INPS: ☐  
☐ Quadro compilato - Blocca trasferimenti

ISA: ☐

Studi di omeopatia e di agopuntura  
Attività professionali paramediche indipe  
☐ Stabilimento balneare

Errori bloccanti in calcolo ISA

Telematico precompilato  
Numero invio:   
Ricevuta:   
Data invio:

Funzioni

trasferimento S

Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

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.

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

**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 ragguglio:** 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 30/09/2021, 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 30/09/2021; 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 30/09/2021; per ogni conto sarà calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2020-31/12/2021 sul totale dell'anno 2020. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2021 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.

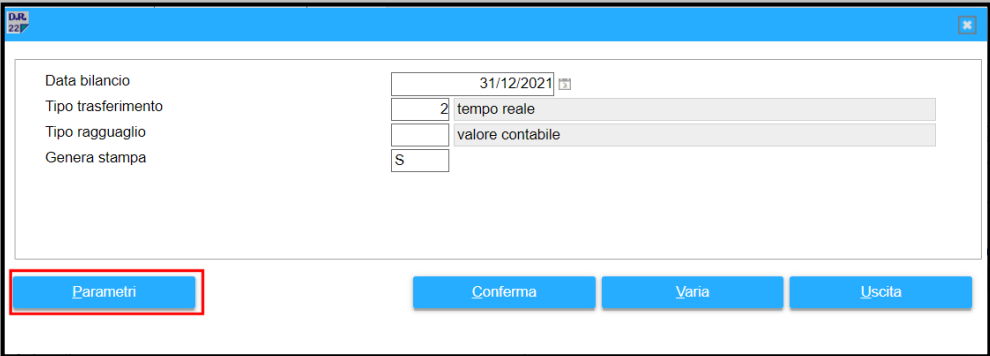


### IMPORTANTE

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”. Fanno eccezione due sole situazioni: la ripresa dei dati dalla procedura “Leasing” e la ripresa degli “Ammortamenti sospesi”. In entrambi i casi è necessario avere eseguito, in definitiva, rispettivamente, la procedura SCLEAS e la stampa del “Libro cespiti”.

Viceversa, vengono ripresi i soli dati presenti nei movimenti contabili.





The screenshot shows a software window titled 'D.R.L. 22P'. It contains a form with the following fields and values:

Field	Value
Data bilancio	31/12/2021
Tipo trasferimento	2
Tipo ragguaglio	tempo reale
Genera stampa	valore contabile
	S

At the bottom of the window, there are four buttons: 'Parametri' (highlighted with a red rectangle), 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

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: 31/12/2021) 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 30.09.2021 (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 31.12.2021:  $19.800 \times 365/273 = 26.473$ .*

### 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:
30.09.2020	13.500
31.12.2020	24.700
30.09.2021	19.800

Il saldo al 31.12.2021 sarà uguale a:

(valore contabile al 31.12.2020 / valore contabile al 30.09.2020) x valore contabile al 30.09.2021.

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 30/09/2021-31/12/2021. In tale periodo l'incremento è stato dell'82,9% rispetto al valore presente al 30/09/2021. La suddetta percentuale viene utilizzata per incrementare l'importo presente alla data 30/09/2022 e determinare il valore presunto a fine esercizio (ad esempio: 31/12/2022).

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 30/09/20	Saldo al 31/12/20	Saldo al 30/09/21	Saldo al 31/12/21
0	100,00	50,00	50,00
100,00	0	50,00	50,00
0	100,00	0	100,00 *
100,00	0	0	0
0	0	150,00	150,00

\*L'utente potrebbe decidere di far calcolare il saldo a zero, utilizzando il comando **MGEST20** che andiamo a trattare.

Sono tutti casi in cui, dal calcolo della proporzione si ottiene, in termini matematici, un risultato pari a zero. La soluzione è stata, quindi, quella di scegliere innanzitutto il saldo che si trova in contabilità per l'esercizio in corso.

Sempre con riferimento alle due modalità di trasferimento, "in giorni" o "alla percentuale di incidenza", che sostanzialmente servono per proiettare in avanti i saldi contabili, sono state effettuate delle scelte di fondo con riferimento ad alcuni conti, per i quali non viene mai effettuato il ragguglio e viene sempre trasferito il valore contabile (eventualmente simulato in base ai parametri scelti in fase di trasferimento).

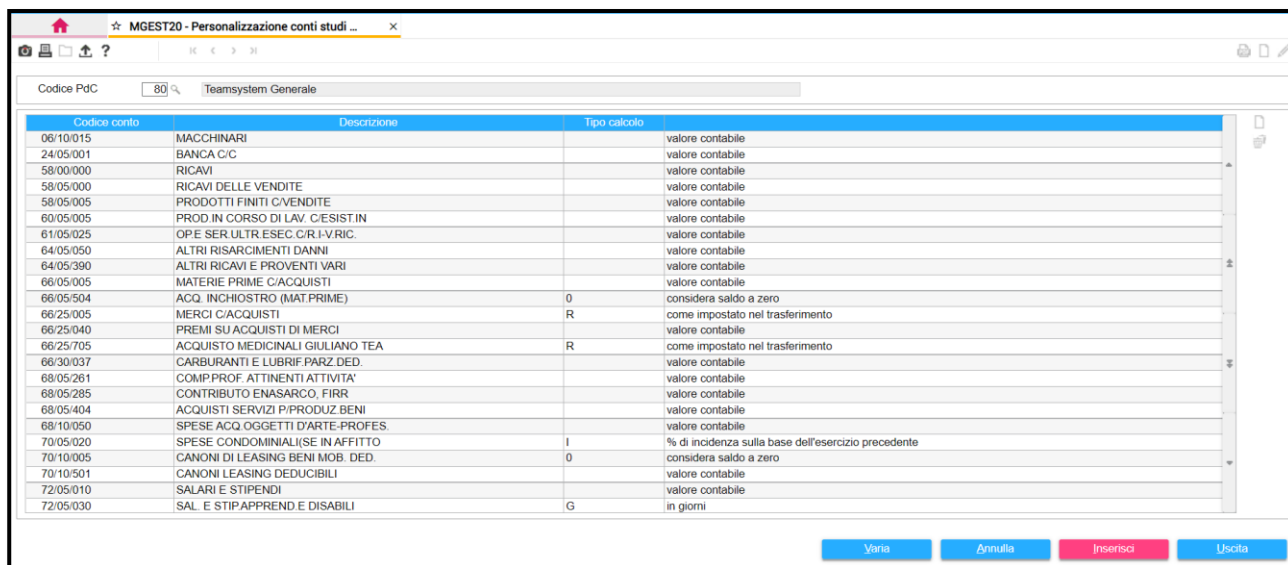
I conti per i quali non viene mai effettuato il ragguglio sono:

- i conti patrimoniali relativi alle immobilizzazioni trasferiti nel Prospetto ISA;
- i conti presenti nella Tabella "**Conti Cespiti**" di **MULTI**. In particolare, le quote di ammortamento e tutti i conti che si riferiscono ai movimenti dei cespiti oppure al calcolo dell'eccedenza delle spese di manutenzione, sono sempre considerati alla data di fine esercizio, indipendentemente dalla data richiesta in fase di trasferimento.
- Alcuni conti presenti nella Tabella "**Personalizzazione Piano dei conti**" **TABE02C** di **MULTI**, quali ad esempio i conti utilizzati dalla procedura **MDEN** o **REGIVA** per rilevare il giroconto dell'Iva: in dettaglio i conti interessati sono i seguenti:
  - "Conto ricavi corrispettivi da ventilare"
  - "Conto rimanenze finali economiche"
  - "Conto storno Iva beni usati"
  - "Conto costo Iva pro-rata"
  - "Conto costo Iva interessi trimestrali"

Per tutti gli altri conti, la procedura effettua il ragguglio scelto in fase di trasferimento.

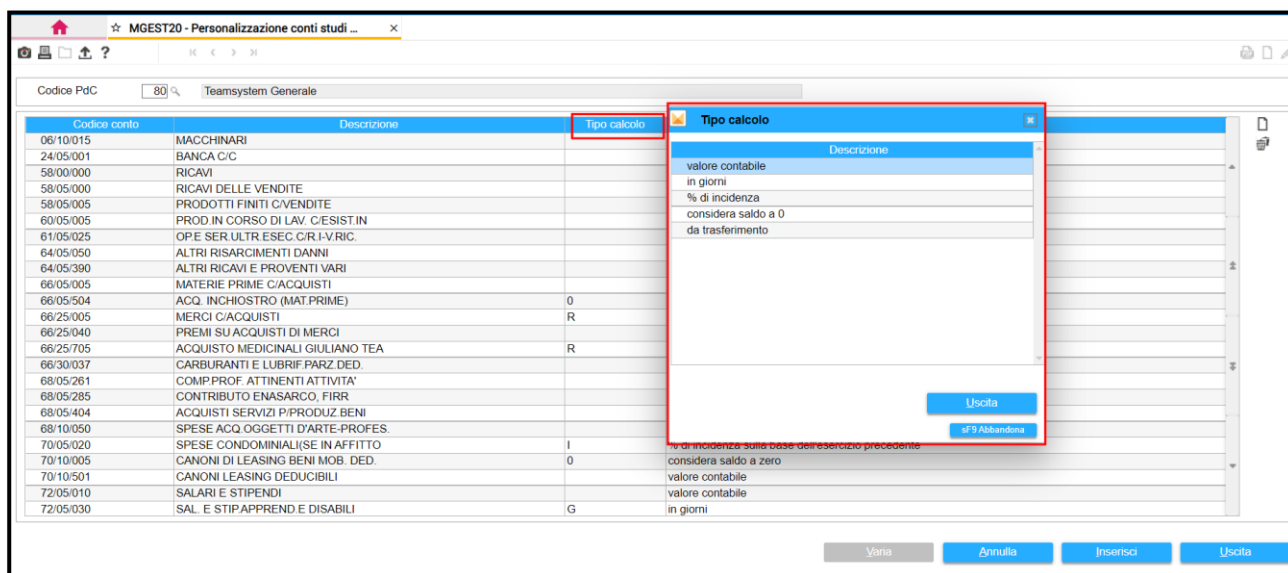
L'utente ha, però, la possibilità di intervenire per imprimere ai conti, che ritiene opportuno, comportamenti diversi da quelli insiti nella richiesta di trasferimento.

A tal proposito, in **MULTI**, è presente la Tabella "**Personalizzazione conti**", **MGEST20**, all'interno della quale possono essere indicati i conti o anche i mastri a cui voler associare una certa regola di comportamento, indipendentemente dal tipo di trasferimento che si sceglierà.



Codice conto	Descrizione	Tipo calcolo	
06/10/015	MACCHINARI		valore contabile
24/05/001	BANCA C/C		valore contabile
58/00/000	RICA VI		valore contabile
58/05/000	RICA VI 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 RICA VI E PROVENTI VARI		valore contabile
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI		valore contabile
66/05/504	ACQ. INCHIOSTRO (MAT.PRIME)	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	ACQUISTO MEDICINALI GIULIANO TEA	R	come impostato nel trasferimento
66/30/037	CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.		valore contabile
68/05/261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'		valore contabile
68/05/285	CONTRIBUTO ENASARCO, FIRR		valore contabile
68/05/404	ACQUISTI SERVIZI P/PRODUC BENI		valore contabile
68/10/050	SPESE ACQ. OGGETTI D'ARTE-PROFES.		valore contabile
70/05/020	SPESE CONDOMINIALI/SE IN AFFITTO	I	% di incidenza sulla base dell'esercizio precedente
70/10/005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	0	considera saldo a zero
70/10/501	CANONI LEASING DEDUCIBILI		valore contabile
72/05/010	SALARI E STIPENDI		valore contabile
72/05/030	SAL. E STIP APPREND. E DISABILI	G	in giorni

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	RICA VI		valore contabile
58/05/000	RICA VI 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 RICA VI E PROVENTI VARI		valore contabile
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI		valore contabile
66/05/504	ACQ. INCHIOSTRO (MAT.PRIME)	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	ACQUISTO MEDICINALI GIULIANO TEA	R	come impostato nel trasferimento
66/30/037	CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.		valore contabile
68/05/261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'		valore contabile
68/05/285	CONTRIBUTO ENASARCO, FIRR		valore contabile
68/05/404	ACQUISTI SERVIZI P/PRODUC BENI		valore contabile
68/10/050	SPESE ACQ. OGGETTI D'ARTE-PROFES.		valore contabile
70/05/020	SPESE CONDOMINIALI/SE IN AFFITTO	I	% di incidenza sulla base dell'esercizio precedente
70/10/005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	0	considera saldo a zero
70/10/501	CANONI LEASING DEDUCIBILI		valore contabile
72/05/010	SALARI E STIPENDI		valore contabile
72/05/030	SAL. E STIP APPREND. E DISABILI	G	in giorni

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.

In relazione alla tipologia della ditta codificata nella procedura **MULTI**, il programma compila automaticamente l'apposita sezione. Ad esempio, nel Modello IRAP di Persone fisiche, per una ditta in contabilità ordinaria che svolge una normale attività commerciale, viene compilata solo la **sezione I** oppure la **sezione II** del quadro **IQ** mentre, per una ditta sempre con contabilità ordinaria, ma che svolge attività professionale, viene trasferita solo la **sezione V** riservata agli esercenti arti e professioni; per una ditta forfetaria viene trasferita solo la **sezione III** e via dicendo.

Nel caso in cui la tipologia della ditta non sia sufficiente a determinare la sezione da trasferire, come per il **760** dove le sezioni richiedono la distinzione tra imprese commerciali-industriali, banche o assicurazioni, pertanto non determinabili dall'anagrafica **MULTI** l'utente, nel momento in cui va a gestire il quadro **IRAP (IC/IE)**, si trova a dover scegliere la sezione da compilare, dopodiché il programma provvede a trasferire automaticamente i dati.

Viene, comunque, abilitata la sezione compilata nella dichiarazione IRAP in DIREDD21 che viene ripresa in fase di conversione.

Volendo prelevare i dati dalla contabilità, nella testata di IRAP SaaS è presente la funzione “**Trasferisci da contabilità**”, richiamabile selezionando l'apposita icona, per cui il trasferimento da contabilità avviene direttamente all'interno della singola dichiarazione.

The screenshot shows the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window for user 'VIOLA FRESIA (FRSVLI71L56D612L)'. The interface is in 'In compilazione' (In compilation) mode. A red box highlights the 'Trasferisci da contabilità' button in the top right corner. A dropdown menu is open, showing options: 'Vedi report trasferimenti', 'Dati di contabilità integrati', and 'Blocca trasferimenti'. The main form displays tax data for 'VIOLA FRESIA' (Cognome) and 'FRESIA' (Nome), born on 16/07/1971 in Firenze. The tax code is FRSVLI71L56D612L. The region is Toscana. The form includes sections for 'DATI DEL CONTRIBUENTE', 'Persone fisiche', 'Soggetti diversi dalle persone fisiche', and 'DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE'. On the right, a list of checks is visible, including 'Acconti versati anno precedente', 'Acconti da simulazione', 'Dichiarazione IRAP', 'Frontespizio', 'IQ Dati attività', 'IQ Persone fisiche', 'IR Ripartizione', 'Ripartizione regioni', 'TOSCANA', 'IS Prospetti vari', and 'IS Aiuti di Stato'. At the bottom, there are buttons for 'Annulla ed esci' and 'Salva ed esci'.

La funzione **“Trasferisci da contabilità”** attiva la maschera di richiesta ulteriori informazioni così come avviene per il trasferimento dei dati contabili della dichiarazione redditi.

The screenshot shows the 'Trasferisci da contabilità' form. It contains the following fields and values:

- Data bilancio: 31/12/2021
- Tipo trasferimento: 2 tempo reale
- Tipo ragguglio: valore contabile
- Genera stampa: S

At the bottom, there are four buttons: 'Parametri', 'Conferma', 'Vania', and 'Uscita'.

## 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 II acconto. I dati di liquidazione tengono conto anche delle novità previste per l'anno d'imposta 2021 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 **DIREDD21** in modo tale da consentire la visualizzazione della situazione della precedente dichiarazione.

QUADRO RN IRPEF	IMPORTI IN DIREDD21
RN1 REDDITO COMPLESSIVO 1 Reddito agevolazioni 2 Fondi e cred.art.3 3 Perdite compensabili credito colonna 2 4 Reddito minimo da società non operative	105.563
RN2 Oneri deducibili per abitazione principale	
RN3 Oneri deducibili	
RN4 REDDITO IMPOSIBILE	105.563
RN5 IMPOSTA LORDA	38.562
RN6 Detrazione per coniuge a carico Detrazione per figli a carico Ulteriori detrazioni per figli a carico Detrazione per altri familiari a carico	
RN7 Detrazione per redditi di lavoro Detrazione per redditi di pensione dipendente Detrazione per redditi di pensione assegnatario Detrazione per redditi di pensione autonomo	
RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO	
RN12 Canoni di locazione Totale detrazione Residuo RN31 col.2 Detrazione utilizzata	
RN13 Detrazione oneri ed erogazioni liberali - RP sezione I	442
RN14 Detrazione RP sezione III-A	
RN15 Detrazione Sez. III-C RP (50% + 110% di RP00)	422
RN16 Detrazione Sez. IV RP	
RN17 Detrazione Sez. VI (quadro RP e quadro RC) Forze armate	

Valori reddituali della  
Dichiarazione simulata

Valori reddituali della  
precedente dichiarazione  
(DIREDD21)

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 riguarda i soli dati della maschera laterale, dove appaiono, 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 è il “+”.

Scorrendo sino all'ultimo folder del quadro di liquidazione, "**Acconti 2021**", è possibile visualizzare l'acconto previsionale.

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

The screenshot displays the 'ACCONTI 2021' section of the software. The 'ACCONTI 2021' tab is selected and highlighted with a red box. Below the tab, there are several tables and sections. The 'Liquidazione originale' section shows 'Reddito' as 105.563 and 'Differenza' as 18.562. The 'Liquidazione ricalcolata' section shows 'Reddito' as 144.486 and 'Differenza' as 55.296. The 'Calcolo Acconti 2021' section shows 'I° Acconto' as 9.281,00, 'II° Acconto originale' as 9.281,00, and 'II° Acconto' as 46.018,00. The 'II° Acconto' field is highlighted with a red box. The 'Versare' section shows 'Versare' as 9.281,00 and 'Versare' as 46.018,00. The interface also includes buttons for 'Funzioni', 'Gest.acconti', 'Conferma', 'Vai', 'Annulla', 'Biprint', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

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 I acconto versato.

Al fine di consolidare, sia nella Gestione acconti di **DIRED21** che in F24, l'acconto calcolato in sede di dichiarazione simulata, selezionare in **DIRED22** la funzione "**Aggiorna acconti**" presente all'interno del bottone "**Gestione acconti**", a fondo pagina.

The screenshot displays the 'ACCONTI 2021' section of the software. A modal window titled 'Acconti' is open, showing two options: '1 - Aggiorna acconti' and '2 - Gestione PDF acconti'. The '1 - Aggiorna acconti' option is selected and highlighted with a red box. The background interface shows the same 'ACCONTI 2021' section as the previous screenshot, with the 'II° Acconto' field highlighted with a red box. The interface also includes buttons for 'Funzioni', 'Gest.acconti', 'Conferma', 'Vai', 'Annulla', 'Biprint', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

Eseguendo l'aggiornamento degli acconti, in Gestione tributi di F24 il tributo relativo all'acconto viene generato alla scadenza Novembre 2021, "Fine mese"

The screenshot shows a software window titled "2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri". It contains a table with the following data:

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
11/2021 30 mese	30/11/2021	Erario	Debito	4034	IRPEF ACC. SEC. RATA		46.018,00	Aut. Aperta
11/2021 30 mese	30/11/2021	Erario	Debito	4045	IVIE DL 201/11 II AC		460,00	Aut. Aperta
11/2021 30 mese	30/11/2021	Regioni	Debito	3813	IRAP ACC. SEC. RATA		3.798,50	Aut. Aperta

Below the table is a form titled "SCHEDA TRIBUTO" with various fields for tax details, including "ERARIO", "Tipo", "Codice tributo", "Regione/Ente", "Provincia", "Comune/ente emitt.", "Soggetto cedente", "Riferimento - mese", "Rata", "Importo", "Scadenza delega", "Periodo", "Scadenza credito", "Stato", and "Servizio". There are also checkboxes for "Mod F24 EP", "Tributo sospeso", "Non cumulabile", "Non compensabile", and "Assenza visto conformità".

ed inoltre, in tale contesto, viene generato 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.

The screenshot shows a window titled "PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI". It contains a table with the following data:

RN	e.perlini	11/10/2021	17:29	BLOACC4_003904_FRSVLI71L56D612L_RN.PDF

Below the table are two buttons: "Scheda riepilogo Simulazione" and "Scheda riepilogo DIREDD21". There is also an "Uscita" button and an "F4" key indicator.

Eseguendo tale aggiornamento, in **DIREDD21** e precisamente in Gestione acconti, il nuovo acconto sarà visualizzato "forzato" nel rigo riservato all'acconto da versare, sarà evidenziato, con apposito messaggio, che l'acconto è stato aggiornato dalla simulazione, e risulterà barrato il flag "Acconto previsionale",



2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 3904 FRESIA VIOLA

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

Anno 2021

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio) 182.016,00

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 9.281,00	9.281,00		9.281,00	
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto				
II° acconto 9.281,00	9.281,00		46.018,00	
<input checked="" type="checkbox"/> Acconto previsionale				
<input type="checkbox"/> Verificato				

Acconto aggiornato da Simulazione

Funzioni Inap Conferma Varis Annulla <Ind. Av. > Uscita

mentre, in **DIRED22**, per uniformità di dato, sempre in Gestione acconti, è visualizzato solo l'anno 2021 che in tale contesto non può essere modificato, ed è evidenziato, sempre "forzato", che l'acconto è stato aggiornato.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 3904 FRESIA VIOLA

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE

Anno 2021

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio) 182.016,00

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 9.281,00	9.281,00		9.281,00	
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto				
II° acconto 9.281,00	9.281,00		46.018,00	
<input checked="" type="checkbox"/> Acconto previsionale				

Funzioni Inap Conferma Varis Annulla <Ind. Av. > Uscita

Inoltre, anche nel quadro di liquidazione, nel prospetto del "Calcolo acconti 2021", è evidenziato "forzato" l'acconto ricalcolato.

**ACCONTI 2021**

Liquidazione originale		Liquidazione ricalcolata	
Reddito	105.563	Reddito	144.486
Differenza	18.562	Differenza	55.299

Calcolo Acconti 2021		Versare	
I° Acconto	9.281,00	I° Acconto	9.281,00
II° Acconto originale	9.281,00	II° Acconto originale	46.018,00
II° Acconto	46.018,00	II° Acconto	46.018,00

Come già sopra detto, l'aggiornamento degli acconti genera anche un file di stampa in formato "Pdf" contenente la dichiarazione simulata, che l'utente può in qualsiasi momento consultare.

Grazie a tale elaborato, 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.

Pertanto, all'interno del bottone "Gestione acconti" è presente anche la scelta **"Gestione PDF acconti"**.

**Acconti**

- 1 Ripristina acconti
- 2 **Gestione PDF acconti**



### 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 Pdf degli acconti calcolati verrà rigenerata ad un successivo aggiornamento.

Liquidazione originale	
Reddito	105.563
Differenza	18.562

Liquidazione ricalcolata	
Reddito	144.496
Differenza	55.295

Calcolo Acconti 2021	
I° Acconto	Calcolato 9.281,00
II° Acconto originale	9.281,00
II° Acconto	46.018,00

Versare	
	9.281,00
	46.018,00
	46.018,00

Eseguendo tale funzione il programma riporta gli acconti alla situazione originale.

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

The screenshot shows the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'Dichiarante' field is set to '3904' and 'FRESIA'. The 'VIOLA' field is set to 'FRSVLI71L56D612L'. The 'Quadri' table on the left lists various income categories (RA, RB, RC, RD, RE, RF, RG, RH, RL, RM, RN, RP, RR, RS, CR, LM, LC). The 'RN' row, 'Calcolo dell'IRPEF', is highlighted. The '2021' column for 'RN' contains a lock icon. The 'info' column for 'RN' contains a warning icon. The 'Dichiarazioni' table on the right lists 'FA' (Prospetto Familiari a Carico) and 'IQ' (IRAP). The 'Gestione PDF acconti simulati' button is visible. The 'Acconto IRPEF aggiornato da simulazione' message is highlighted in a red box.

Inoltre, una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro di liquidazione, nella colonna 2021, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro di liquidazione è consolidato.

This screenshot is similar to the previous one, but with additional highlights. The 'Acconto IRPEF aggiornato da simulazione' message is highlighted in a red box. The lock icon in the '2021' column for the 'RN' row is also highlighted with a red box, indicating that the liquidation framework is consolidated.



### **NOTA BENE**

Si precisa che il “*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, solo nei suddetti quadri/modelli sarà presente la funzione “**Aggiorna acconti**”/“**Ripristina acconti**”.

## Liquidazione e Calcolo Il acconto Irap

La gestione IRAP è la medesima di quella presente in **DIRED21**; l'unica differenza riguarda il caso in cui in **DIRED21** 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, nella nuova sezione **"Acconti da simulazione"** è possibile visualizzare:

- ✓ il nuovo **"Valore della produzione"**, ricalcolato dalla dichiarazione IRAP Simulazione,
- ✓ il **"I"** e **"II"** **"acconto"** originali, quelli cioè calcolati nella dichiarazione di **DIRED21**
- ✓ il **"II acconto ricalcolato da simulazione"**.

**VIOLA FRESIA (FRSVLI71L56D612L)**

**TeamSystem**

**MODELLO IRAP 2022**  
Simulazione anno d'imposta 2021

**ACCONTI DA SIMULAZIONE**

DATI DEL CONTRIBUENTE: Codice Fiscale **FRSVLI71L56D612L**, Denominazione **FRESIA VIOLA**

CALCOLO DELL'ACCONTO PREVISIONALE IRAP DOVUTO ANNO 2021

Valore della produzione ricalcolato per l'acconto		234.529
Imposta ricalcolata per l'acconto		9.147
Acconto complessivo dovuto	% 100,00	9.147
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124		
Primo acconto	% 50	Calcolato 4.510,00
Secondo acconto	% 50,00	Calcolato 4.510,00
Secondo acconto ricalcolato da simulazione	% 50,00	Calcolato 4.637,00

Quadri

- \* Acconti versati anno precedente
- \* Deduzioni IRAP
- \* **Acconti da simulazione**
- Dichiarazione IRAP
  - Frontespizio
  - \* IQ Dati attività
  - \* IQ Persone fisiche
  - IR Ripartizione
    - \* Ripartizione regioni
    - \* TOSCANA
    - \* IS Prospetti vari
    - \* IS Aiuti di Stato
- Dati variati
- Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

Volendo consolidare il II acconto IRAP calcolato dalla procedura IRAP Simulazione, selezionare l'apposita scelta **"Aggiorna acconti"** presente in alto a destra, che aggiorna il II acconto sia in **"Gestione acconti"** di **DIRED21** che in F24.

**VIOLA FRESIA (FRSVLI71L56D612L)**

**TeamSystem**

**MODELLO IRAP 2022**  
Simulazione anno d'imposta 2021

**ACCONTI DA SIMULAZIONE**

DATI DEL CONTRIBUENTE: Codice Fiscale **FRSVLI71L56D612L**, Denominazione **FRESIA VIOLA**

CALCOLO DELL'ACCONTO PREVISIONALE IRAP DOVUTO ANNO 2021

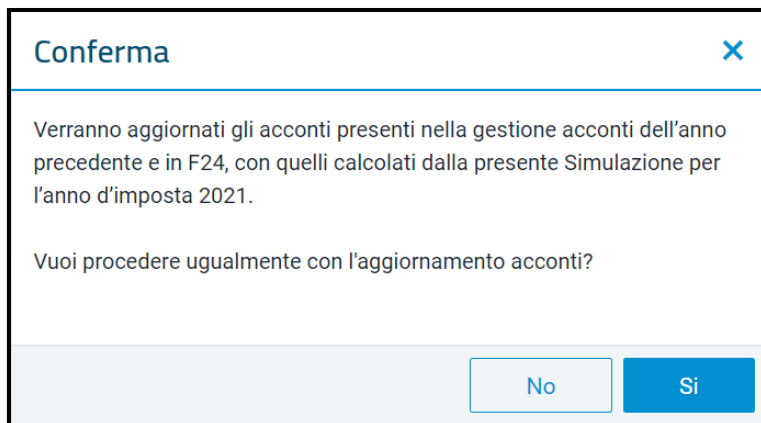
Valore della produzione ricalcolato per l'acconto		234.529
Imposta ricalcolata per l'acconto		9.147
Acconto complessivo dovuto	% 100,00	9.147
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124		
Primo acconto	% 50	Calcolato 4.510,00
Secondo acconto	% 50,00	Calcolato 4.510,00
Secondo acconto ricalcolato da simulazione	% 50,00	Calcolato 4.637,00

Quadri

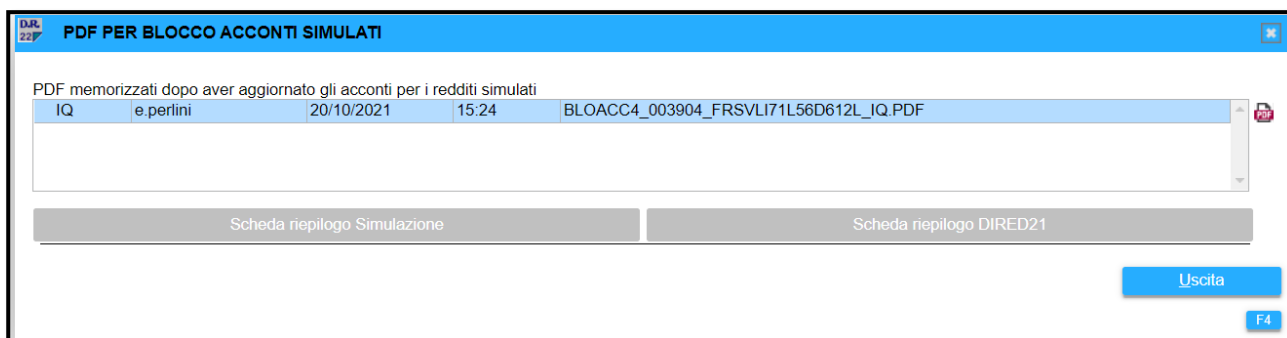
- \* Acconti versati anno precedente
- \* Deduzioni IRAP
- \* **Acconti da simulazione**
- Dichiarazione IRAP
  - Frontespizio
  - \* IQ Dati attività
  - \* IQ Persone fisiche
  - IR Ripartizione
    - \* Ripartizione regioni
    - \* TOSCANA
    - \* IS Prospetti vari
    - \* IS Aiuti di Stato
- Dati variati
- Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

Selezionando la funzione **“Aggiorna acconti”**, la procedura chiede conferma prima di consolidare la richiesta, presentando il seguente messaggio:



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 rivisualizzare la dichiarazione IRAP simulata, al fine di visionare i dati con cui era stata compilata.



La presenza dell'acconto IRAP aggiornato è segnalato anche da un messaggio visualizzato nella videata Gestione quadri dichiarativi, *“Acconto IRAP aggiornato da simulazione”* ed inoltre, in corrispondenza del quadro IRAP, nella colonna 2021, viene inserito anche un lucchetto ad indicare che il quadro IRAP è consolidato.

Rientrando nella dichiarazione IRAP di **DIREDD21**, nella sezione **“Acconti da versare”**, il flag **“Acconto previsionale”** risulterà barrato ed il campo **“Il acconto da versare”** aggiornato e forzato con l'importo determinato compilando l'IRAP Simulazione.

Ad indicare che l'acconto è stato aggiornato dalla dichiarazione IRAP simulata, sarà anche visualizzata un'apposita descrizione.

Una volta aggiornato l'acconto IRAP da dichiarazione simulata, qualora fosse necessario ripristinare la situazione che precede l'aggiornamento dello stesso, sempre in alto a destra, è questa volta attiva la funzione **“Ripristina acconti”**, con cui è possibile ripristinare l'acconto calcolato.



VIOLA FRESIA (FRSVLI71L56D612L)

(Chiudi) In consultazione
Ripristina account

TeamSystem

**ACCONTI DA SIMULAZIONE**
MODELLO IRAP 2022  
Simulazione anno d'imposta 2021

**DATI DEL CONTRIBUENTE**

Codice Fiscale	FRSVLI71L56D612L		
Denominazione	FRESIA VIOLA		

**CALCOLO DELL'ACCONTO PREVISIONALE IRAP DOVUTO ANNO 2021**

Valore della produzione ricalcolato per l'acconto			234,529
Imposta ricalcolata per l'acconto			9,147
Acconto complessivo dovuto	%	100,00	9,147
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124			
	X		
Primo acconto	%	Calcolato	Da versare
	50	4.510,00	4.510,00
Secondo acconto	%	Calcolato	Da versare
	50,00	4.510,00	4.510,00
Secondo acconto ricalcolato da simulazione	%	Calcolato	Da versare
	50,00	4.637,00	4.637,00

Quadri

- \* Acconti versati anno precedente
- \* Deduzioni IRAP
- \* **Acconti da simulazione**
- 1 Dichiarazione IRAP
  - Frontespizio
  - \* IQ Dati attività
  - \* IQ Persone fisiche
- 2 IR Ripartizione
  - \* Ripartizione regioni
  - \* TOSCANA
  - \* IS Prospetti vari
  - \* IS Aiuti di Stato
- 3 Dati variati
- 4 Errori e avvertimenti

Esci

In tal caso, non apparirà più il messaggio di “*Acconto aggiornato da simulazione*”, il tributo dell’acconto generato in F24 verrà rimosso e rimosso anche il file “*Pdf*” contenente la dichiarazione sulla base della quale è stato calcolato l’acconto IRAP previsionale.

La stampa Pdf dell’acconto calcolato verrà rigenerata ad un successivo aggiornamento.

## 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 **DIRED21**, è data la possibilità di rideterminare il reddito ai fini dell'imposta sostitutiva e quindi di ricalcolare il II acconto con modalità simile a quelle previste per IRPEF ed IRAP.

Il quadro LM è allineato alla gestione presente in **DIRED21**.

In fase di creazione la procedura preleva alcuni dei dati presenti nel quadro LM di **DIRED21** ovvero la Sezione (I o II), il "Codice attività" ed il flag "Determinazione del reddito".

Gli altri dati di reddito relativi all'anno 2021 vanno inseriti manualmente, sarà quindi la procedura ad eseguire il ricalcolo del II acconto sulla base dei dati che saranno inseriti.

Nel folder "Determinazione dell'imposta" sono visualizzati il I ed il II acconto, prelevati da **DIRED21**. Il I 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 creazione della stampa in PDF del modello LM, con i dati della simulazione.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 3904 FRESIA VIOLA Codice fiscale: FRSVL71L56D612L

SEZIONE I SEZIONE II DETERMINAZIONE IMPOSTA OBBLIGHI INFORMATIVI

IMPOSTA LORDA

LM40

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

LM50 Perdite limitate

LM51 Perdite riportabili senza limiti di tempo

Calcolo acconti 2021

Imposta 1.859

I° Acconto

II° Acconto originale

II° Acconto 1.859,00

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_MLNLMLN95B56I608K_LM.PDF

Scheda riepilogo Simulazione Scheda riepilogo DIRED20

Uscita

F4

Sempre nel folder “**Determinazione imposta**”, nella sezione “**Calcolo acconti 2021**”, i campi dell’acconto espongono i seguenti valori:

- “**Imposta**”: viene riportata la “**Differenza**” di **DIRED22**
- “**I° Acconto**”: viene riportato l’importo versato in **DIRED21**
- “**II° Acconto originale**”: viene riportato l’importo calcolato in **DIRED21**
- “**II° Acconto**”: viene riportato l’importo calcolato in **DIRED22**

Con la funzione di aggiornamento l’importo dell’acconto è aggiornato sia in Gestione acconti che in F24 e l’avvenuto aggiornamento è evidenziato, nella Gestione quadri, dalla presenza del messaggio “*Acconto Imprenditoria giovanile aggiornato da simulazione*” e dalla presenza del “**lucchetto**” in corrispondenza del quadro LM.

Quadri	2020	2021	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 van			
CR Crediti d'imposta			
LM Imprend giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

Dichiarazioni	2020	2021	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
IQ IRAP			

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

**Annotazioni**  
☐ Permanente

**Stato Dichiarazione**

Gestione Messaggi

In Gestione acconti, l’importo del II Acconto risulterà “*forzato*”, ad indicare che l’acconto esposto è stato aggiornato dalla procedura di simulazione, come indicato dalla barratura del flag “**Acconto previsionale**”.

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

Anno 2021

**QUADRO LM** Regime forfetario

Eccedenza di imposta

I° acconto 881,50

Blocco primo Acconto

Versato come da F24

II° acconto 1.108,50

☒ Acconto previsionale

Versato come da F24

**CEDOLARE SECCA**

Eccedenza di imposta

I° acconto

Blocco primo Acconto

Versato come da F24

II° acconto

☐ Acconto previsionale

Versato come da F24

☐ Verificato

Funzioni Irap Conferma Vania 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 **DIRED21**, può 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.

The screenshot displays the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window in the DIRED21 software. The 'DETERMINAZIONE IMPOSTA' section is active, showing a list of tax items (LM40 to LM49) and their corresponding values. A modal window titled 'Acconti' is open, allowing the user to choose between '1 Ripristina acconti' and '2 Gestione PDF acconti'. The 'Ripristina acconti' option is highlighted with a red box. The background form includes fields for 'IMPOSTA LORDA', 'SEZIONE IV Perdite non compensate', and 'Calcolo acconti 2021'. The 'Calcolo acconti 2021' section shows the 'I° Acconto' (881,50) and 'II° Acconto originale' (1.108,50). The 'Imposta' field shows a value of 1.990. The bottom of the window features a navigation bar with buttons: 'Funzioni', 'Aggiorna acconti', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

## Cedolare secca sulle locazioni

In presenza, in **DIREDD21**, dell'imposta e degli acconti della cedolare versati, nonché di eventuali Eccedenze della precedente dichiarazione, in fase di prelievo del dichiarante, anche tali dati vengono riportati nella dichiarazione simulata di **DIREDD22**.

Più precisamente vengono riportati, nel quadro LC, nel rigo LC1, l'imposta e gli acconti versati in DIREDD21, nonché l'eccedenza della precedente dichiarazione presente nel rigo RX4 colonna 5 di DIREDD21 e l'eventuale eccedenza compensata in F24 che vengono riportate nel quadro LC di DIREDD22, rispettivamente, nel rigo LC1 colonna 6 e LC1 colonna 7.

Il quadro LC si presenta, quindi, come in **DIREDD21**, con gli stessi campi e con gli stessi riporti dal quadro RB e dal quadro RL.

La finanziaria 2019, avendo allineato l'acconto della cedolare secca a quello dell'IRPEF e delle altre imposte sostitutive (es. regimi di vantaggio e forfetario), ha prefissato, per il 2021, che l'acconto della cedolare secca sia determinato non più al 95% bensì al 100%, per cui il II acconto della cedolare sulle locazioni, nella dichiarazione simulata, è già calcolato al 100%.

Pertanto, nel rigo LC2 è visualizzato l'importo originale del I e del II acconto, così come calcolati in **DIREDD21** mentre nel campo "Secondo o Unico acconto", l'importo ricalcolato in sede di simulazione che corrisponde alla differenza tra l' "Imposta a debito" ed il "I° acconto".

CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI	
Totale imposta cedolare secca	2.940
Imposta su redditi diversi (21%)	1.575
Totale imposta complessiva	4.515
Ritenute CU locazioni brevi	
Differenza	4.515 <small>di cui errori contabili</small>
Eccedenza dichiarazione precedente	
Cedolare secca risultante da 730/2022 o REDDITI 2022	
Eccedenza compensata Mod. F24	
Acconti Versati	
Acconti Sospesi	
trattenuta dal sostituto	
rimborsata da 730/2022 o da REDDITI 2022	
Imposta a debito	4.515
Imposta a credito	
Acconto cedolare secca 2021	
LC2	
Primo acconto	2.453
Secondo o unico acconto originale	3.679
Secondo o unico acconto	2.062

Aggiorna acconti   Conferma   Vai a   Annulla   Uscita

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



Anche l'acconto relativo alla cedolare secca sulle locazioni calcolato in sede di dichiarazione simulata può 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.

Quando vengono aggiornati gli acconti, si apre il prospetto per la creazione della stampa in PDF del modello LC, con i dati della simulazione e visualizzabile, in qualsiasi momento, richiamando l'apposta scelta presente all'interno della funzione **"Aggiorna acconti"**.

2021 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante 118 ANTONELLI ANTONELLA

CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI	Totale imposta cedolare secca	2.940	Imposta su redditi diversi (21%)	1.575	Totale imposta complessiva	4.515	Ritenute CU locazioni brevi		Differenza	4.515	Eccedenza dichiarazione precedente	
	di cui errori contabili											

Determinazione della cedolare secca

LC1

Eccedenza compensazione Mod. F24

Imposta a credito

Scegliere la sezione

F5 Uscita

Cedolare secca risultante da 730/2021 o REDDITI 2021

rimborsata da 730/2021 o da REDDITI 2021

Imposta a debito

4.515

Acconto cedolare secca 2021	LC2	Primo acconto	2.453	Secondo o unico acconto originale	3.679	Secondo o unico acconto	2.062

Aggiorna acconti

Conferma Vantaggi 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.

## 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. Per la sua visualizzazione, utilizzare l'apposita icona con il simbolo "Pdf".

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.

The screenshot shows the 'ACCONTI IRPEF' window with the following data:

Eccedenza di imposta Irpef		Anno 2021			
(Regime di vantaggio)		182.016,00			
Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24	
I° acconto 9.281,00	9.281,00		9.281,00		
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto					
II° acconto 9.281,00	9.281,00		46.018,00		
<input checked="" type="checkbox"/> Acconto previsionale					

Buttons at the bottom: Funzioni, Irap, Conferma, Varia, Annulla, <Ind., Av>, Uscita.

Sono visualizzati i seguenti valori:

- il "Calcolato" che è l'importo delle rate di acconto, così come calcolate in **DIRED21**.
- 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 direttamente alla dichiarazione IRAP SaaS da cui, sua volta, è possibile richiamare l’apposita scelta “*Acconti da simulazione*”, la stessa che può essere visualizzata direttamente accedendo dalla dichiarazione IRAP SaaS.

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 2021 e quelli ricalcolati dalla procedura di simulazione.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 118 ANTONELLI ANTONELLA

ACCONTI IRPEF: **VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE**

Anno: 2021

**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: 2.452,80

Versato come da F24

II° acconto: 2.062,20

Versato come da F24

☐ Blocco primo Acconto

☒ Acconto previsionale

☐ Verificato

Funzioni Irap Conferma Varia 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.

1	Prospetto perdite d'impresa
2	Prospetto perdite di lavoro autonomo
3	Crediti già utilizzati
4	EC - Deduzione extracontabile
5	Confronto Tass.ordinaria-Forfetaria

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.

### 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.

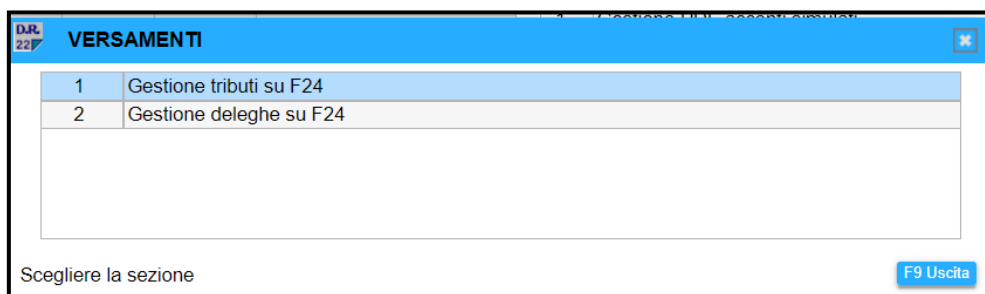
### 4. EC-Deduzioni extracontabili

Il Quadro **EC “Deduzione extracontabile”** non è presente nei modelli ministeriali ma si mantiene 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 dell’applicativo 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 scelta “**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 scelta “**Gestione delega**” direttamente dalla procedura **F24**.

### Gestione blocchi dichiarazione

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



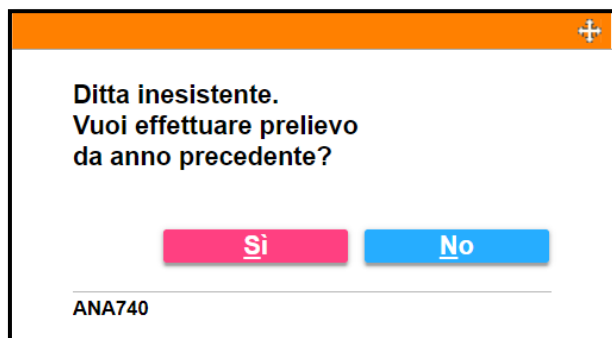
---

### 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.

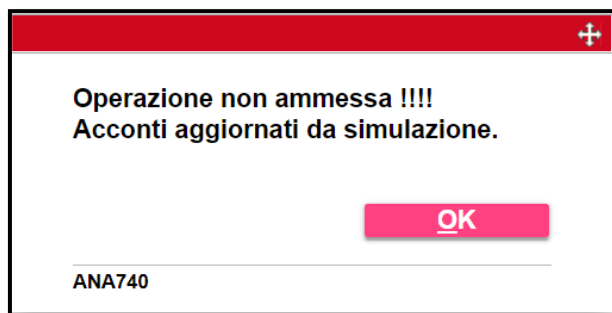
---

### Annullamento anagrafica

---

Per annullare un'anagrafica da **DIREDD22** utilizzare la funzione "**Annulla dichiarazione**" presente in **ANA740-750-760**.

L'operazione "**Annulla dichiarazione**" è possibile solamente per la dichiarazione simulata compilata ma di cui 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 **ONER22** oppure dalla dichiarazione simulata **DIREDD22**.

---

### Gestione Stampe

---

Nell'applicativo **DIREDD22** provvisorio (gestione delle dichiarazioni simulate) 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 **DIREDD22**,
- ✓ **“Elenco dichiarazioni aggiornate da simulazione”** che evidenzia i soci/collaboratori che sono stati aggiornati con i redditi dichiarati in sede di compilazione della dichiarazione simulata.