

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



RELEASE Versione 2024.00.00	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2024.00.00 (Versione completa)
Data di rilascio:	25.10.2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Simulazione Redditi 2023.....	2
<i>Simulazione fiscale: Aspetti generali.....</i>	<i>2</i>
Simulazione dichiarazione.....	4
<i>ATTSIM: Attivazione simulazione.....</i>	<i>4</i>
<i>Tabelle della Dichiarazione simulata.....</i>	<i>6</i>
<i>Anagrafiche dichiaranti.....</i>	<i>7</i>
<i>Prospetto familiari a carico.....</i>	<i>8</i>
<i>Anagrafica società-Anagrafiche soci.....</i>	<i>8</i>
<i>Anagrafiche terreni/fabbricati.....</i>	<i>8</i>
<i>Dichiarazione simulata.....</i>	<i>10</i>
<i>Personalizzazione e trasferimento dati dalla contabilità.....</i>	<i>27</i>
<i>Liquidazione e Calcolo Il acconto Irpef/Ires.....</i>	<i>36</i>
<i>Liquidazione e Calcolo Il acconto Irap e Redditi Società di Persone.....</i>	<i>44</i>
<i>Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità.....</i>	<i>53</i>
<i>Cedolare secca sulle locazioni.....</i>	<i>56</i>
<i>Prospetti funzionali.....</i>	<i>60</i>
<i>Riprelievo valori Redditi/Irap.....</i>	<i>66</i>
<i>Annullamento anagrafica.....</i>	<i>67</i>
<i>Gestione Stampe.....</i>	<i>68</i>

Simulazione Redditi 2023

DIREDD24

Simulazione fiscale: Aspetti generali

Con l'applicativo **DIREDD24** 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, **DIREDD24**) 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 sarà di seguito aggiornato con step successivi, fino al rilascio dei programmi definitivi, con cui saranno elaborate le dichiarazioni dei redditi ufficiali.

Al momento l'applicativo **DIREDD24** 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 **DIREDD23**,
- ✓ l'applicativo **DIREDD24**,
- ✓ le novità fiscali 2023 ed i quadri interessati dalla 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 **DIREDD23** (ovvero, **SIM740-SIM750-SIM760**). Si precisa che tali comandi sono forniti con l'aggiornamento **DIREDD23**, vers. 2023.05.00 spedito in concomitanza alla presente versione Redditi 2024.00.00.



ATTENZIONE

Ribadiamo che, i quadri che il cliente compila in **DIREDD24** sono gli stessi della dichiarazione dell'anno precedente (**DIREDD23**) con la differenza che i quadri ed i relativi righi di compilazione in cui è già possibile applicare le novità fiscali della nuova dichiarazione sono già adeguati, al fine di rendere il più attendibile possibile anche la dichiarazione simulata.

Relativamente alla compilazione del quadro RP ricordiamo che, l'inserimento degli oneri può essere effettuato indifferentemente da **DIREDD24** e quindi dal quadro RP oppure da **DIREDD23** utilizzando il programma **ONERI24**; indipendentemente dal programma utilizzato, entrambe le modalità inseriscono dati nel quadro RP del modello dichiarativo del nuovo anno.

Ribadiamo che il comando **ONERI24** è attivo dalla versione **DIREDD23** 2023.05.00.

Ad oggi l'applicativo **DIREDD24** che viene fornito può essere utilizzato solamente per compilare la dichiarazione ai fini del calcolo dell'acconto per cui il cliente che vuole gestire il calcolo previsionale dell'anno 2023 può utilizzare direttamente l'applicativo **DIREDD24** o, in alternativa, i comandi **SIM740-SIM750-SIM760** da **DIREDD23**.

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. E' quindi possibile eseguire anche il calcolo degli Indici Sintetici di Affidabilità per il quale viene utilizzato l'ultimo motore impiegato in **DIREDD23**.

Per quanto riguarda i dati prelevabili dalla contabilità, non essendo ancora disponibili i modelli dichiarativi per l'anno d'imposta 2023, la Tabella di "**Personalizzazione**" (TRA740-750-760) è la stessa di quella presente in **DIREDD23**; 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, per il trasferimento utilizza 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 **DIREDD23**.

Eseguendo il trasferimento, al momento consentito 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 31/12/2023.

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 può essere esteso 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, selezionare l'applicativo **DIRED24** ed eseguire il comando **ATTSIM “Attivazione simulazione”**, che effettua un primo passaggio, da **DIRED23** a **DIRED24**, delle informazioni utili per la compilazione della dichiarazione simulata.

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

Attivazione simulazione
non eseguita!!
Eseguire ATT SIM

OK

QUA740

[illegible]

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 **DIRED23**; si precisa che le addizionali aggiornate al 2023 saranno distribuite nei primi mesi del 2024.

Le tabelle relative ai “**Contributi IVS**” sono già adeguate ai nuovi valori per quanto riguarda la quota saldo 2023, e quindi quanto calcolato verrà riportato nella sezione saldo degli acconti **DIRED23** mentre per quanto riguarda la quota relativa all'acconto 2024 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 sono convertiti e caricati file sequenziali, aggiornati con i dati previsionali del 2023.

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

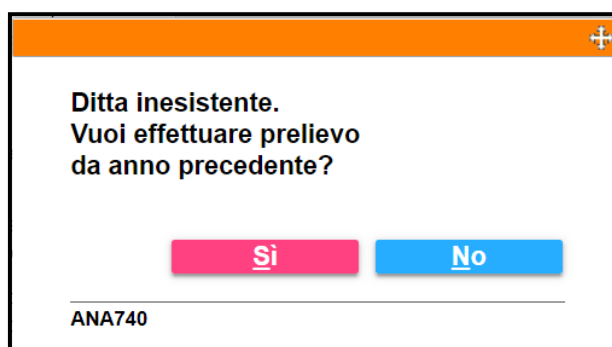
L'archivio anagrafico utilizzato per le dichiarazioni simulate è lo stesso di quello utilizzato per i modelli dichiarativi annuali e contiene le informazioni anagrafiche e fiscali di ogni singolo dichiarante.

In caso di variazioni nei dati del contribuente successive alla compilazione della dichiarazione dell'anno attuale (**DIRED23**), intervenire nel presente archivio affinché siano poi recepite nella dichiarazione simulata e nella dichiarazione del prossimo anno.

In caso di dati anagrafici storicizzati, nella dichiarazione redditi del nuovo anno saranno trasferiti i relativi **"Dati attuali"**.

L'anagrafica selezionata per la dichiarazione simulata deve essere presente nell'archivio anagrafico dei contribuenti dell'anno precedente in quanto non è possibile provvedere all'inserimento di una nuova anagrafica direttamente dalla Gestione quadri della dichiarazione simulata.

Procedere, quindi, con il suo 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 i quadri **"RA"** e **"RB"**.

Nel folder **"Posizioni contributive Inps"**, a fondo pagina, è presente il bottone **"Impresa familiare"** da cui è possibile gestire l'impresa familiare senza dover necessariamente uscire dall'anagrafica del dichiarante per poi entrare nell'apposita scelta.

Si precisa che, nella dichiarazione simulata (**DIRED24**), prelevando il titolare, vengono prelevati anche i suoi collaboratori, permettendo così l'aggiornamento dell'impresa familiare anche nella dichiarazione simulata.

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)”*, la *“Percentuale per cui si è a carico delle persone che sopportano il mantenimento del soggetto in questione”*, la *“Detrazione per figli a carico nella misura del 100%”* ed il *“Numero mesi per cui spettano le detrazioni per figli a carico di età pari o superiore a 21 anni”*.

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

Anagrafica società-Anagrafiche soci

Nella dichiarazione simulata elaborata da **DIRED24** viene utilizzata la stessa anagrafica della società di cui sarà elaborata la dichiarazione Redditi nel nuovo anno.

In fase di prelievo dati della società, il programma preleva 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, che sia il rappresentante fiscale, un socio o un amministratore, è necessario, dapprima inserire la relativa anagrafica nella dichiarazione Persone Fisiche di **DIRED23**, dopo di che potrà essere prelevato nell'anagrafica della società.

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 eventuali disallineamenti che si verificherebbero in caso di variazioni nei dati inserite durante il periodo in cui sono gestibili entrambi i modelli dichiarativi (**DIRED23** e **DIRED24**).

Pertanto, qualora fosse necessario apportare delle variazioni agli immobili oggetto di dichiarazione oppure qualora fosse necessario inserire o eliminare un terreno/fabbricato, si raccomanda di intervenire dai comandi **GESIMU4-5-6** di **DIRED23** al fine di evitare che, al momento della conversione ufficiale di **DIRED24**, si vada a sovrascrivere, quindi si vada a perdere le variazioni eventualmente 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 sono inseriti manualmente, in tal caso l'inserimento dei dati relativi ai terreni/fabbricati va effettuato direttamente in **DIRED24**.

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



ATTENZIONE

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

Pertanto, i contratti, sia amministrativi che completi e veloci, non sono trasferiti nel **DIRED24** Simulato, dove non è consentito nemmeno inserire nuovi contratti.

Dichiarazione simulata

Una volta installato il presente aggiornamento contenente l'applicativo **DIRED24**, 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.

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**”.

The screenshot displays a web application interface for managing tax returns. A modal dialog titled "SELEZIONA ELENCO RICERCA" is open, allowing the user to choose between two search criteria: "1 Dichiarazioni da prelevare" and "2 Dichiarazioni presenti". The background interface includes a search bar for "Dichiarante", tabs for "Quadri" and "Dichiarazioni", and various filters and buttons for navigating through the data.



NOTA BENE

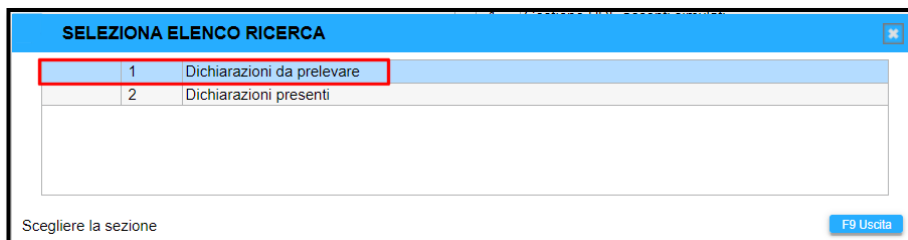
Ribadiamo, come sopra indicato, che è possibile prelevare solamente le anagrafiche già presenti nell'archivio anagrafico di **DIRED23** per cui, qualora fosse necessario dover inserire una nuova anagrafica, questo va effettuato esclusivamente da **DIRED23**.



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 (DIRED24) 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 **DIRED23** da cui prelevare l’anagrafica di cui si vuole compilare la dichiarazione previsionale.



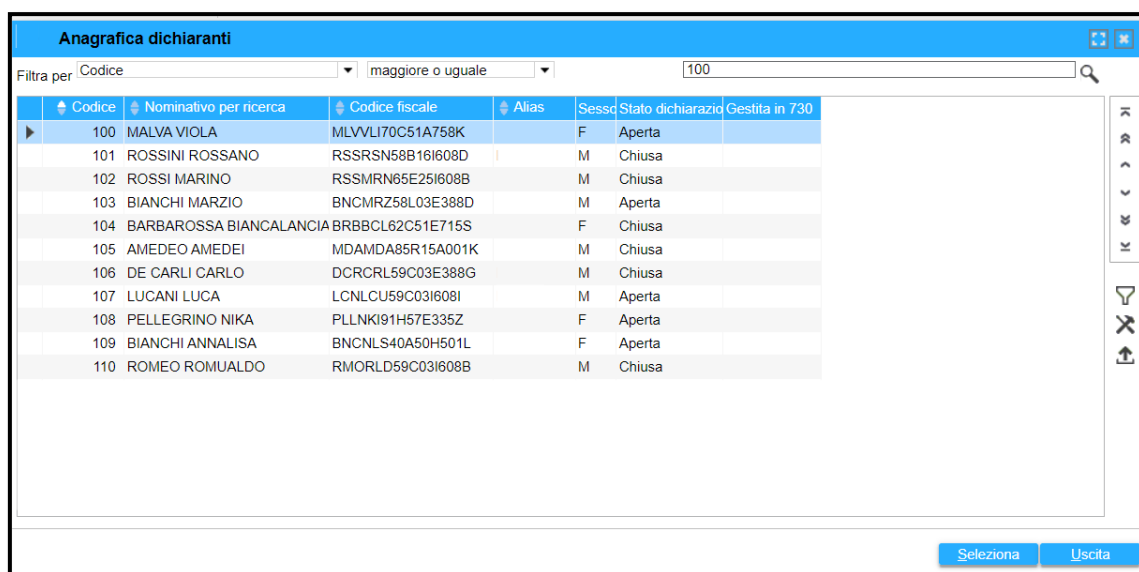
1	Dichiarazioni da prelevare
2	Dichiarazioni presenti

Scegliere la sezione

F9 Uscita

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 II rata di acconto.

Selezionando invece 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 (**DIRED24**), pronti per la compilazione della dichiarazione simulata, sempre ai fini del calcolo del II acconto.



Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sessd	Stato dichiarazio	Gestita in 730
100	MALVA VIOLA	MLVVL70C51A758K		F	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN58B16I608D		M	Chiusa	
102	ROSSI MARINO	RSSMRN65E25I608B		M	Chiusa	
103	BIANCHI MARZIO	BNCMRZ58L03E388D		M	Aperta	
104	BARBAROSSA BIANCALANCIA	BRBBCL62C51E715S		F	Chiusa	
105	AMEDEO AMEDEI	MDAMD85R15A001K		M	Chiusa	
106	DE CARLI CARLO	DCRCRL59C03E388G		M	Chiusa	
107	LUCANI LUCA	LCNLCU59C03I608I		M	Aperta	
108	PELLEGRINO NIKI	PLLNKI91H57E335Z		F	Aperta	
109	BIANCHI ANNALISA	BNCNLS40A50H501L		F	Aperta	
110	ROMEO ROMUALDO	RMORLD59C03I608B		M	Chiusa	

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 avviene anche per i relativi soci.

Nel caso in cui il prelievo da anno precedente riguardi il titolare di impresa familiare o una società, nel caso in cui i collaboratori dell’impresa familiare o i soci siano già stati prelevati e quindi siano già presenti in **DIRED24**, in fase di prelievo del titolare dell’impresa o della società,

sarà 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, si consiglia di annullare gli eventuali collaboratori o soci già presenti in archivio.



IMPORTANTE

Nell'applicativo dell'anno dichiarativo successivo (DIREDD24), i dichiaranti sono convertiti indipendentemente dallo "stato" della relativa dichiarazione che quindi viene trasferita in DIREDD24 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 completata con tutti i quadri dichiarativi solamente al momento del rilascio dei programmi ufficiali per la compilazione della dichiarazione definitiva.

The screenshot shows the '2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window in the TeamSystem application. The main area contains a table with columns for 'Quadri', '2022', '2023', and 'info'. The table lists various tax categories (RA, RB, RC, etc.) and their corresponding values for the years 2022 and 2023. The sidebar on the right contains several sections: 'Dichiarazione' (with options for 'Normale', 'Correttiva', and 'Integrativa'), 'Versamento' (with fields for 'Data', 'N Rate', 'Scadenza', and 'Fine Mese'), and 'Consegna Dichiarazione' (with fields for 'Telematica', 'Recapito Telefonico', and 'Stato Dichiarazione').

Nella videata di gestione dei quadri gli anni visualizzati sono il 2022 ed il 2023.

Nella colonna anno 2022 è possibile visualizzare i quadri compilati dell'ultima dichiarazione ovvero quella elaborata in **DIRED23**, relativa al periodo d'imposta 2022. 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 2023 il quadro, quando compilato, è contrassegnato dalla presenza del foglio di "Word".

Ogni quadro presenta la situazione convertita di un anno rispetto al precedente.



Di seguito elenchiamo alcune delle novità fiscali 2023 a cui la dichiarazione simulata è stata adeguata.

Persone Fisiche

Quadro RC

Detrazione per comparto sicurezza e difesa

Il DPCM 18 luglio 2023, pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 15 settembre 2023 n. 216, prevede la riduzione dell'IRPEF per il personale delle Forze di polizia e delle Forze armate.

La riduzione dell'imposta sul reddito delle persone fisiche e delle addizionali regionali e comunali si applica al personale militare delle Forze armate, compreso il Corpo delle capitanerie di porto e al personale delle Forze di polizia ad ordinamento civile e militare, in costanza di servizio nel 2023, che ha percepito nell'anno 2022 un reddito da lavoro dipendente, ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, complessivamente non superiore a € 30.208.

Per il 2023, l'imposta lorda determinata sul trattamento economico accessorio, comprensivo delle indennità di natura fissa e continuativa corrisposte al suddetto personale è ridotta, per ciascun beneficiario, fino ad un importo massimo di € 571.

E' stato, pertanto, adeguato, in tabella, il nuovo importo così come la procedura, adeguata, anch'essa, alla nuova misura della riduzione d'imposta.

Quadro LM

La Finanziaria 2023 ha apportato alcune modifiche al regime forfettario, in particolare:

- ✓ con riferimento ai requisiti di accesso, ha aumentato da € 65.000 a € 85.000 (ragguagliati ad anno) il limite dei ricavi/compensi per tutti i contribuenti, senza distinzione in base al codice attività. Considerato che il limite va verificato per l'anno precedente, se nel 2023 il nuovo limite di € 85.000 è rispettato, unitamente agli altri requisiti, è possibile accedere al regime forfettario dall'1.1.2024.
- ✓ con riferimento all'uscita dal regime, se i ricavi/compensi percepiti superano € 100.000, il regime cessa di avere applicazione dall'anno stesso, ed è inoltre dovuta l'IVA a partire dall'operazione che comporta il superamento del predetto limite.

Pertanto, a seguito della predetta modifica, in caso di ricavi/compensi di ammontare:

- compreso tra € 85.001 e € 100.000, il regime forfettario cessa di avere applicazione, a partire dall'anno successivo; in tal caso la procedura visualizza il seguente *alert*, già presente in DIREDD23:



- superiore a € 100.000, il regime forfetario cessa di avere applicazione già dall'anno del superamento; in tal caso la procedura visualizza il seguente nuovo **alert** :



Quadro RP

Sez. IIIA

Righi RP41-RP49 "Detrazioni d'imposta del 36%, 50%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85%, 90%, 110%"

Per l'anno di imposta 2023, le detrazioni d'imposta di cui alla sezione IIIA del quadro RP (ovvero le detrazioni d'imposta del 36%, 50%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85%, 90%, 110% che riguardano interventi di recupero del patrimonio edilizio, misure antisismiche, bonus verde e superbonus) sono state tutte prorogate, ad eccezione del bonus facciate che, per l'anno 2023 non è stato invece riconfermato.

Tra le detrazioni di cui sopra, per il superbonus al 110%, sono state previste alcune variazioni.

- ✓ Innanzitutto, per i nuovi interventi effettuati nel 2023 la detrazione applicabile non è più del 110% bensì del 90%, sempre in 4 rate.
- ✓ Per gli interventi effettuati nei condomini è possibile ancora fruire dell'aliquota del 110% purchè la cilas sia stata presentata entro il 31/12/2022.
- ✓ Gli interventi effettuati in edifici unifamiliari possono ancora fruire della detrazione del 110% nel caso in cui sia stato presentato uno stato di avanzamento lavori del 30% entro il 30/09/2022.

Per la novità che riguarda la variazione di percentuale della detrazione che, per l'anno 2023, è scesa dal 110% al 90%, si è reso necessario prevedere, una nuova "Tipologia", precisamente la "23", denominata "Superbonus 90%" che, ovviamente, può essere inserita solamente se l'anno di spesa è il 2023.

Nr	Descrizione tipologia
16	dal 01/07/2020 spese fotovoltaico, climatiz. o antisismiche al 110
17	dal 01/07/2020 spese fotovoltaico al 110% se successiva a cod.16
18	dal 01/07/2020 quota di spese per fotovoltaico su condomini al 110
19	dal 01/07/2020 quota di spese per fotovoltaico su condomini ecced.
20	dal 01/01/2021 eliminazione barriere architettoniche.
21	Dal 01/01/2022 eliminazione barriere architettoniche unifamiliari
22	Dal 01/01/2022 eliminazione barriere architettoniche plurifamiliari
23	Dal 01/01/2023 Superbonus 90%

Quindi, in presenza della “*Tipologia*” “**23**” la detrazione sarà calcolata nella misura del 90%, e l'importo sarà ripartito in 4 rate, con un limite massimo di spesa di € 96.000.

La detrazione al 90% generata dalla nuova “*Tipologia*” “**23**” viene riportata nel rigo RP49, nella colonna “*a/ 90%*” ed eventualmente sommata ad altra detrazione al 90% sempre della sezione IIIA.

Sez. IIIC

Rigo RP56 “Pace contributiva e colonnine di ricarica”

Le spese relative alla pace contributiva e alle colonnine di ricarica, detrazione, rispettivamente, al 50% e al 110%, sono confermate anche per l'anno 2023.

La novità per il 2023 riguarda l'aliquota di detrazione fissata per le colonnine di ricarica che si riduce, dal 110%, al 90%, con la stessa rateazione degli anni scorsi, ovvero 4 rate.

Pertanto, se nel rigo RP56 si inserisce uno dei seguenti codici:

- “**3**” “**Ricarica veicoli superbonus**”,
- “**4**” “**Ricarica veicoli superbonus unifamiliari**”,
- “**5**” “**Ricarica veicoli superbonus plurifamiliari**”,

e l'anno di riferimento di spesa è il 2023, la detrazione applicata è del 90%.

Rigo RP57 “Spese arredo immobili ristrutturati”

Per le spese relative all'arredo di immobili ristrutturati, se sostenute nell'anno 2023, il limite di spesa da detrarre è stato ridotto da € 10.000 a € 8.000.

Pertanto, inserendo la rata numero “1”, il controllo del limite di spesa è stato adeguato a tale importo.

Rigo RP60 "Totale rate al 90%"

Con la funzione di accogliere la rata al 90% relativa alla spesa per la ricarica dei veicoli, se riferita all'anno 2023, è stata inserita, nel rigo RP60, la nuova colonna denominata "Totale rate al 90%".

La quota detraibile sarà poi calcolata nel quadro di liquidazione.

The screenshot shows the software interface for managing tax data. The top bar indicates the user is logged in as 'GEROMETTA' and the current section is 'SEZ. IIIC'. The main area displays a table with columns for 'Codice (C1)', 'Codice descrizione', 'Anno (C2)', 'Spesa', 'Da detrarre (C3)', 'Rata (C4)', '% di spett.', 'Codice fiscale (C5)', 'Codice (C6)', and 'Codice descr.'. The table is divided into sections for different types of expenses. The RP60 row is highlighted, showing a total rate of 875% at 90%.

Codice (C1)	Codice descrizione	Anno (C2)	Spesa	Da detrarre (C3)	Rata (C4)	% di spett.	Codice fiscale (C5)	Codice (C6)	Codice descr.
3	Ricarica veicoli superboni	2023	2.500	2.500	625		010101010101	3	Ricarica veicoli s
...									
Totale rate al 50% al 110% al 90% 875									

Sez. IV

Righi RP61-RP64 "Detrazioni d'imposta del 50%, 55%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85%, 90%, 110%"

Come sopra detto per le detrazioni delle spese della sezione IIIA, relative agli interventi di recupero del patrimonio edilizio, alle misure antisismiche, al bonus verde e superbonus, per l'anno di imposta 2023 anche le detrazioni finalizzate al risparmio energetico sono state tutte prorogate, ad eccezione del bonus facciate che per tale anno non è stato riconfermato.

Ne consegue che, nei suddetti righi, non è più possibile inserire la "Tipologia" "15" "Bonus facciate" se tale spesa è stata sostenuta nel 2023.

Inoltre, anche il superbonus al 110% di cui ai righi da RP61 a RP64 ha recepito le stesse variazioni già dettagliate per il superbonus 110% di cui alla sezione IIIA.

Ovvero:

- ✓ per i nuovi interventi effettuati nel 2023 la detrazione applicabile non è più del 110% bensì del 90%, sempre in 4 rate.
- ✓ Per gli interventi effettuati nei condomini è possibile ancora fruire dell'aliquota del 110% purché la cilas sia stata presentata entro il 31/12/2022.
- ✓ Gli interventi effettuati in edifici unifamiliari possono ancora fruire della detrazione del 110% nel caso in cui sia stato presentato uno stato di avanzamento lavori del 30% entro il 30/09/2022.

Per tale novità, che riguarda la variazione di percentuale della detrazione del superbonus che, per l'anno 2023, è scesa dal 110% al 90%, si è reso necessario prevedere, una nuova "Tipologia", precisamente la "34", denominata "Superbonus 90%" che, ovviamente, può essere inserita solamente se l'anno di spesa è il 2023.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante120GEROMETTA

FRANCESCA

SEZ I RP1-RP13SEZ I RP8-RP13SEZ I RP8-RP13SEZ I RP14/SEZ II RP21-RP26SEZ II RP27-RP32SEZ II RP33-RP39SEZ IIIA SEZ IIIB SEZ IIICSEZ IVSEZ VSEZ VISEZ VII

Sezione IV
Oneri per i quali è riconosciuta la detrazione d'imposta
50% 55% 65%
70% 75%
80% 85%
90% 110%
(Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico)

RP61
RP62
RP63
RP64

Tipo intervento	Descrizione	Anno	Periodo 2011; Casi particolari	110%	Rate	Numero rata	Importo	Sisma	Importo rata	Immobili	Credito ceduto 2024
34	Superbonus al 90%	2023			4	1	D				

Tipo intervento34

Anno2023

Casi particolari

110%

Rate totali4

% di spettanza

Spesa totale

Maggiorazione sisma

Superbonus al 90%

Periodo 2013

Rideterminazione periodo 2008

Credito ceduto nel 2024

Rata numero1

Numero immobile

Da detrarre

Importo rata

TOTALE RATE RP65

50%

55%

65%

70%

75%

80%

85%

90%

110%

60%

TOTALE DETRAZIONE RP66

50%

55%

65%

70%

75%

80%

85%

90%

110%

60%

Funzioni

Conferma

Varia

Annulla

<Ind

Av.>

Uscita

Anno da 2023

La detrazione al 90% generata dalla nuova “Tipologia” “34” viene riportata nei righi del totale rate e totale detrazione, righe RP65 e RP66, nella colonna “al 90%”.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante120GEROMETTA

FRANCESCA

SEZ I RP1-RP13SEZ I RP8-RP13SEZ I RP8-RP13SEZ I RP14/SEZ II RP21-RP26SEZ II RP27-RP32SEZ II RP33-RP39SEZ IIIA SEZ IIIB SEZ IIICSEZ IVSEZ VSEZ VISEZ VII

Sezione IV
Oneri per i quali è riconosciuta la detrazione d'imposta
50% 55% 65%
70% 75%
80% 85%
90% 110%
(Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico)

RP61
RP62
RP63
RP64

Tipo intervento	Descrizione	Anno	Periodo 2011; Casi particolari	110%	Rate	Numero rata	Importo	Sisma	Importo rata	Immobili	Credito ceduto 2024
34	Superbonus al 90%	2023			4	1	D	2.500	625		

Tipo intervento34

Anno2023

Casi particolari

110%

Rate totali4

% di spettanza

Spesa totale2.500

Maggiorazione sisma

Superbonus al 90%

Periodo 2013

Rideterminazione periodo 2008

Credito ceduto nel 2024

Rata numero1

Numero immobile

Da detrarre2.500

Importo rata625

TOTALE RATE RP65

50%

55%

65%

70%

75%

80%

85%

90%

110%

60%

TOTALE DETRAZIONE RP66

50%

55%

65%

70%

75%

80%

85%

90%

110%

60%

Funzioni

Conferma

Varia

Annulla

<Ind

Av.>

Uscita

Sez. Novità 2023

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% 90% 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 2023		RP
	15	DIREDD24	Compilazione definitiva	APERTA

Scegliere la sezione F9 Uscita

Tra le sezioni del quadro RP previste da modello per l'inserimento degli oneri detraibili/deducibili è stato inserito il folder **"Novità 2023"**, per l'inserimento della nuova detrazione relativa all'Iva per acquisto di immobili di classe energetica A/B.

È stata, infatti, prevista la possibilità di detrarre, ai fini IRPEF, fino a concorrenza dell'imposta lorda, il 50% dell'IVA dovuta sul corrispettivo di acquisto di unità immobiliari residenziali, di classe energetica A/B, cedute da Organismi di investimento collettivo del risparmio immobiliari o da imprese costruttrici.

Tale detrazione:

- ✓ spetta per gli acquisti effettuati entro il 31.12.2023;
- ✓ e va ripartita in 10 quote annuali.

Per la detrazione in esame, non è stabilito un limite massimo di spesa.

La detrazione, pertanto, spetta nella misura del 50%, calcolata sull'intera spesa sostenuta ed effettivamente rimasta a carico, senza alcun limite di spesa.

Selezionare il folder **"Novità"** per l'inserimento di tale detrazione.

Dichiarante 120 GEROMETTA FRANCESCA

SEZ I RP1-RP13 SEZ I RP8-RP13 SEZ I RP8-RP13 SEZ I RP14/ SEZ II RP21-RP26 SEZ II RP27-RP32 SEZ II RP33-RP39 SEZ IIIA SEZ IIIB SEZ IIIC SEZ IV SEZ V SEZ VI SEZ VII

Novità 2023

Iva su acquisto abitazione 50%

Rata	Spesa	Da detrarre	Rata	% di spettanza	Totale detrazione

Totale detrazione

Nel campo **"Rata"** inserire **"1"**, trattandosi della rata iniziale della detrazione.

Nel campo **"Spesa"** va inserito l'importo della spesa di competenza, utilizzando la **"Distinta"** per indicare la percentuale di spettanza.

Nel campo **"Importo rata"** viene visualizzata la rata di competenza, pari a 1/10 della spesa inserita.

Il campo **"Totale detrazione"** riporta, in automatico, il 50% dell'importo della rata e tale valore verrà riportato nel quadro di liquidazione nel rigo RN15.

Quadro RN

Rigo RN6 col.2 "Detrazione figli a carico"

A seguito dell'introduzione, a decorrere dall'1.3.2022, dell'Assegno Unico Universale, le detrazioni IRPEF di cui all'art. 12, TUIR spettano soltanto per i figli a carico di età pari o superiore a 21 anni per cui nella dichiarazione Redditi del periodo imposta 2023 possono essere indicate soltanto tali detrazioni.

Alla luce della suddetta modifica si è reso, innanzitutto, necessario rimuovere dalla tabella relativa alle detrazioni per i figli a carico, tutte quelle informazioni che, da quest'anno, non sono più necessarie, in particolare i campi dello scorso anno previsti per accogliere la detrazione per i primi due mesi dell'anno, Gennaio e Febbraio 2022 e quelli relativi ai figli con età inferiore ai 3 anni, lasciando solamente quelle utili per il calcolo della detrazione per i figli di età maggiore o uguale a 21 anni.

2024 - TAB4DET - PF-Detrazioni d'imposta

FAMILIARI A CARICO LAVORO DIPENDENTE PENSIONI LAVORO AUTONOMO ONERI SEZ VIVI / QUADRO RC

Detrazioni per coniuge a carico

Scaglione reddito	Fisso	Da riproportionare
15.000,00	800,00	110,00
40.000,00	690,00	
80.000,00		690,00
9.999.999,99		

Ulteriore detrazione

Scaglione reddito	Maggiorazione
29.000,00	
29.200,00	10,00
34.700,00	20,00
35.000,00	30,00
35.100,00	20,00
35.200,00	10,00
9.999.999,99	

Detrazioni figli a carico e altri familiari

	Importo	Limite di reddito	Aumento oltre 1 figlio
Figli	950,00	95.000,00	15.000,00
Altri familiari a carico	750,00	80.000,00	

Conferma Yana Annulla <Ind. Av. > Uscita

Per il calcolo delle detrazioni dei figli di età maggiore o uguale a 21 anni, si è resa necessaria un'altra modifica nel prospetto "Detrazioni familiari", sezione "Figli", cui si accede dal quadro RN, tramite il tasto "Funzioni" ed in cui sono state eliminate le informazioni non inerenti i figli di età maggiore o uguale a 21 anni.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 101 ROSSINI ROSSANO Codice fiscale RSSRSN68B16I608D

Reddito riferimento 51.088,00

CONIUGE

Detrazione fissa	690,00
Detrazione da riproportionare	0,7228
Quoziente	
Detrazione riproportionata	498,73
Detrazione totale	498,73
Detrazione riproportionata ai mesi per il coniuge	498,73
Detrazione riproportionata ai mesi figlio in sost del coniuge	
Ulteriore detrazione	
DETRAZIONE SPETTANTE CONIUGE	498,00
DETRAZIONE FIGLIO IN SOSTITUZIONE DEL CONIUGE	

ALTRI

Detrazione teorica	
Quoziente	
Detrazione spettante	

FIGLI

	figli >= 21
Numero figli	1,00
Incremento	
Quoziente	0,4622
Detrazione figlio sostituzione coniuge	
Detrazione figli	950,00
DETRAZ RAPPORTATA QUOZIENTE	439,00

Si è proceduto altresì all'eliminazione dei campi relativi ai figli di età inferiore ai 21 anni anche nel prospetto dei familiari a carico.

Rigo RN32, campo "Erogazione sportiva"

La legge di Bilancio 2023 ha confermato il credito "*Sport bonus*" anche per le erogazioni liberali effettuate nel 2023 per interventi di manutenzione / restauro di impianti sportivi pubblici e per la realizzazione di nuove strutture pubbliche, anche se destinati ai soggetti concessionari/affidatari.

Tale credito, che spetta nella misura del 65% delle erogazioni liberali in denaro, ripartito in tre quote annuali di pari importo, viene riportato nel rigo RN32, nel campo "*Erogazione sportiva*", dove è stato inserito il campo "*Importo rata 2023*" ed in cui viene riportata la rata del 2023. Questa sarà pari al minore tra il 65% dell'importo presente nel rigo CR31 col. 2 "*Importo*" (con codice di col.1=3) ed il 20% dell'importo presente nel rigo RN4 "*Reddito imponibile*".

La quota di credito non utilizzata viene riportata nel rigo RN47, campo 39 "*Erogazione sportiva 2024*".

Società di Capitali/Enti non Commerciali

Quadro RS

Righi RS500-RS508 "Spese di riqualificazione energetica"

Per le Spese di riqualificazione energetica detraibili, dal 2024, al 70%, è stata prevista una nuova tipologia fittizia, la "8", con la descrizione "*Spese sostenute per detrazioni al 70%*" che quindi può essere inserita solamente se l'anno di riferimento della spesa è il 2024.

Tale detrazione prevede il recupero in 4 rate.

2024 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società 100 ROSSI S.R.L. 01090420423

SPESA DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA

(Art.1, com da 344 a 349 legge 296/2006 e art. 14 d.l. n. 63/2013), art.119

Totale Spesa 50, 55, 65, 70, 75 e 110% Spesa sostenuta

Mod. 001

Importo rata

Tipo spese detrazioni

	Tipo Spese
0	Nessuna Scelta
1	Spese sostenute dopo 05/06/2013 ed entro 31/12/2013
2	Spese sostenute per detrazioni al 70%
3	Spese sostenute per detrazioni al 75%
4	Spese sostenute per detrazioni al 65%
5	Spese sostenute per detrazioni al 110%
6	Spese sostenute per detrazioni al 110% e +50% limite di spesa
7	Spese sostenute per detrazioni al 90%
8	Spese sostenute per detrazioni al 70%

RS520 TOTALE

2024 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società 100 ROSSI S.R.L. 01090420423

SPESA DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA

(Art.1, com da 344 a 349 legge 296/2006 e art. 14 d.l. n. 63/2013), art.119

Totale Spesa 50, 55, 65, 70, 75 e 110% Spesa sostenuta

Mod. 001

Importo rata

Anno	Tipo	Totale Spesa	Spesa sostenuta	Detrazione	RT	NR	Importo rata
2024	8						

RS520 TOTALE

Righi RS509-RS512 “Spese di riqualificazione energetica”

Per le spese di riqualificazione energetica di cui ai righi da RS509 a RS512, se l'anno di spesa inserito è il 2024, nella colonna “**2 A**” la percentuale da indicare è 70. Anche per le suddette la detrazione prevede il riparto in 4 rate.

Spese di riqualificazione energetica	Anno	Tipo	Totale Spesa 50, 55, 65, 70, 75 o 110%	Spesa sostenuta	Detrazione	RT	NR	Importo rata
RS500 Interv. di riqual. energetica di edifici esistenti								
RS501 Interv. per acquisto e posa di micro-cogeneratori								
RS502 Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari								
RS503 Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua								
RS504 Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione								
RS505 Interventi di sostituzione di caldaie tradizionali								
RS506 Acquisto e posa in opera di schermature solari								
RS507 Acquisto e posa in opera di centrali a biomassa								
RS508 Acquisto e posa in opera di dispositivi multimediali	2024	8						
RS509 Interventi di isolamento termico delle superfici opache	2024	1						
RS510 Interv. su parti comuni di edifici per impianti di climat. invernale								
RS511 Interv. su edifici unip/familiari per impianti di climat. invernale								
RS512 Installazione di impianti solari fotovoltaici								
RS520 TOTALE								

Righi RS150-RS151 “Spese per interventi su edifici ricadenti in zone sismiche e per interventi di recupero delle facciate esterne”

Per le spese per interventi su edifici ricadenti in zone sismiche e per interventi di recupero delle facciate esterne detraibili, dal 2024, al 70%, è stata prevista una nuova tipologia fittizia, la “**14**”, con la descrizione “*Spese per interventi detrazioni al 70%*” che quindi può essere inserita solamente se l'anno di riferimento della spesa è il 2024.

Tale detrazione prevedere il recupero in 4 rate.

Tipi spese detrazioni	Tipo Spese
02	Spesa sostenuta detrazione al 75%
03	Spesa sostenuta detrazione al 80%
04	Spesa sostenuta detrazione al 85%
05	Acquirente unita' immobiliare detrazione 75%
06	Acquirente unita' immobiliare detrazione 85%
07	Spesa sostenuta edifici condominiali detraz. 80%
08	Spesa sostenuta edifici condominiali detraz. 85%
09	Spesa interventi detrazione 110%
10	Spesa interventi detrazione 110% +50% limite spe
11	Spesa per rifacimento facciate detrazione 90%
12	Spesa per rifacimento facciate detrazione 60%
13	Spesa per interventi detrazione al 90%
14	Spesa per interventi detrazione al 70%

Righi RS420-RS421 "Detrazione per l'acquisto e la posa in opera di infrastrutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica"

Le spese relative alle colonnine di ricarica sono confermate anche per l'anno 2023.

La novità per il 2023 riguarda l'aliquota di detrazione che si riduce, dal 110%, al 90%, con la stessa rateazione degli anni scorsi, ovvero 4 rate.

Più precisamente, il decreto "Aiuti quater" (convertito nella Legge 13.01.2023 n.6) ha già stabilito che la detrazione d'imposta per questa tipologia di spesa sia riconosciuta fino al 31/12/2025, con la seguente variazione della percentuale di detrazione:

- ✓ fino al 31/12/2022, pari al 110%
- ✓ per l'anno 2023, pari al 90%
- ✓ per l'anno 2024, pari a 70%
- ✓ per l'anno 2025, pari a 65%.

Pertanto, se nei righi RS420-RS421 si inserisce uno dei seguenti codici:

- **"3" "Detrazione al 110% o 90% o 70% con limite di spesa di 2.000"**,
- **"4" "Detrazione al 110% o 90% o 70% con limite di spesa di 1.500"**,
- **"5" "Detrazione al 110% o 90% o 70% con limite di spesa di 1.200"**,

se l'anno di riferimento di spesa è il 2023, la detrazione applicata è del 90%,

se l'anno di riferimento di spesa è il 2024, la detrazione applicata è del 70%.

The screenshot displays the TeamSystem software interface for managing tax deductions. A dialog box titled "Tipo spese detrazioni" is open, showing a list of five deduction options. The background table shows the following data:

Anno	Tipo	Aliquota	Spesa sostenuta	Detrazione	Numero rata	Importo rata
2023	RS420	90%	2000	90%	4	500
	RS421					
	RS422					
	RS430					

Il Superbonus per le colonnine di ricarica si calcola su un tetto di spesa di:

- € 2.000 per gli edifici unifamiliari o per le unità immobiliari funzionalmente indipendenti;
- € 1.500 per edifici plurifamiliari e condomini che installano fino a un massimo di 8 colonnine;
- € 1.200 per edifici plurifamiliari e condomini che installano più di 8 colonnine.

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: 30/09/2023) 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 30/09/2023; 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 30/09/2023; 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 30/09/2023; per ogni conto viene calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2022-31/12/2023 sul totale dell'anno 2022. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2023 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.

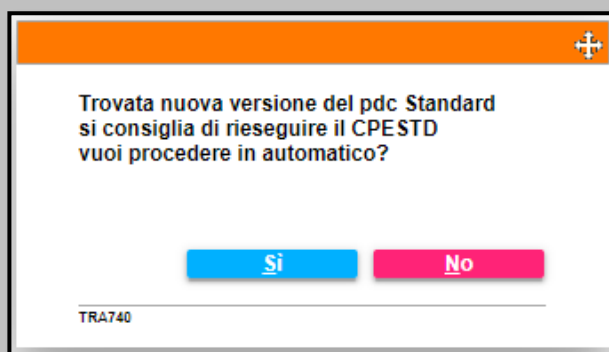
Il trasferimento della sezione II del quadro LM avviene prelevando i dati direttamente dalla contabilità.

Il trasferimento utilizza la personalizzazione quadri presente nei comandi **TRA740-750-760** di **DIRE23**.



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, in via ufficiale o manualmente a cura dell'utente, nel corso dell'anno 2023.




Si raccomanda di verificare, prima di eseguire il comando CPESTD, di avere installato la versione **MULTI 2023.01.03 del 25.10.2023** in cui tale comando è stato allineato in funzione del trasferimento contabile nel nuovo anno dichiarativo (DIRE23).



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

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

Per le Società di Persone, ricordiamo che il trasferimento è possibile tramite la selezione dell'apposita funzione () che è sempre presente nella toolbar in alto e che, alla selezione, permette di scegliere il quadro di reddito da trasferire.

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

Seleziona tipo di trasferimento

☒ Trasferimento completo

☐ Trasferimento mantenendo i valori modificati manualmente

F9 Uscita

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.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 3904 FRESIA VIOLA

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

RE1 Codice attività 862205 Studi di omeopatia e di agopuntura

Codice ISA CK10U

Cause di esclusione ISA

Altri dati

Impatriati art 16 Dlgs 147/2015

Docenti e Ricercatori

Regime forfettari L.190/2014 esercizio suc

Posizione INPS

ISA

Quadro compilato - Blocca trasferimenti

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

Sì No

QUA740

Data invio

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av > Uscita

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

Data bilancio 31/12/2023

Tipo trasferimento 2 tempo reale

Tipo ragguglio valore contabile

Genera stampa S

Parametri Conferma Varia Uscita

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

Tipo trasferimento:

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

Tipo ragguaglio: tale scelta si attiva solamente se nella *“Data di bilancio”* è stata indicata una data diversa da quella di fine esercizio. In tal caso va indicata la modalità di trasferimento dei dati:

- *“a valore contabile”*, ovvero leggendo il dato effettivo presente in contabilità alla data richiesta;



Esempio: supponendo che la data trasferimento sia 30/09/2023, 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 30/09/2023; saranno prelevati i valori contabili a tale data, i valori saranno riproporzionati a fine esercizio ($\text{importo}/273 \times 365$ 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 30/09/2023; per ogni conto sarà calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2022-31/12/2023 sul totale dell'anno 2022. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2023 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.

La finestra di dialogo 'Parametri' presenta i seguenti campi:

Data bilancio	31/12/2023
Tipo trasferimento	2 tempo reale
Tipo ragguglio	valore contabile
Genera stampa	S

In basso sono presenti quattro pulsanti: 'Parametri' (evidenziato con un rettangolo rosso), 'Conferma', 'Vania' e '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: 31/12/2023) 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 30.09.2023 (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 31.12.2023: $19.800 \times 365/273 = 26.473$.

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:
30.09.2022	13.500
31.12.2022	24.700
30.09.2023	19.800

Il saldo al 31.12.2023 sarà uguale a:

(valore contabile al 31.12.2022 / valore contabile al 30.09.2022) x valore contabile al 30.09.2023.

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 30/09/2023-31/12/2023. In tale periodo l'incremento è stato dell'82,9% rispetto al valore presente al 30/09/2023. La suddetta percentuale viene utilizzata per incrementare l'importo presente alla data 30/09/2024 e determinare il valore presunto a fine esercizio (ad esempio: 31/12/2024).

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 30/09/22	Saldo al 31/12/22	Saldo al 30/09/23	Saldo al 31/12/23
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**.

Sono tutti casi in cui, dal calcolo della proporzione si ottiene, in termini matematici, un risultato pari a zero. La soluzione è, 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 indicata 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.

The screenshot shows the 'MGEST20 - Personalizzazione conti studi d...' window. It features a search bar with 'Codice PdC' and 'Teamsystem Generale'. Below is a table with columns: 'Codice conto', 'Descrizione', 'Tipo calcolo', and 'in giorni'. The table lists various accounts and their corresponding calculation types and transfer methods. At the bottom, there are buttons: 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', and 'Uscita'.

Codice conto	Descrizione	Tipo calcolo	in giorni
06/10/015	MACCHINARI	G	in giorni
06/25/015	AUTOCARRI/AUTOVETTURE	G	in giorni
06/25/025	AUTOVETTURE	G	in giorni
24/05/001	BANCA C/C		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.R/C.		valore contabile
64/05/050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI		valore contabile
66/05/000	MATERIE PRIME		valore contabile
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI		valore contabile
66/05/504	COSTI PROGETTO REGEVIP	0	considera saldo a zero
66/25/005	MERCI C/ACQUISTI	R	come impostato nel trasferimento
66/30/037	CARBURANTI E LUBRIF. PARZ. DED.		valore contabile
68/05/261	COMP. PROF. ATTINENTI ATTIVITA'		valore contabile
68/05/285	CONTRIBUTO ENASARCO, FIRR		valore contabile
68/10/050	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
72/05/010	SALARI E STIPENDI		valore contabile
72/05/030	SAL. E STIP. APPREND. E DISABILI	G	in giorni
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	I	% di incidenza sulla base dell'esercizio precedente
72/15/020	ONERI SOCIALI INPS APPR. E DISAB.	0	considera saldo a zero
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	R	come impostato nel trasferimento
80/05/005	MATERIE PRIME C/ESIST. INIZIALI		valore contabile

Ovvero, per alcuni conti si potrebbe predefinire che, a prescindere dal tipo di trasferimento effettuato (“a Valore contabile”, “in giorni”, “alla percentuale di incidenza”), questi vengano sempre considerati “a valore contabile”, oppure “in giorni” o ancora “in percentuale di incidenza sulla base dell'esercizio precedente”. Pertanto, selezionare il singolo conto e specificare nel campo “Tipo calcolo” la modalità di trasferimento.

The screenshot shows the same 'MGEST20 - Personalizzazione conti studi d...' window, but with a modal dialog titled 'Tipo calcolo' open. The dialog has a 'Descrizione' field and a list of options: 'valore contabile', 'in giorni', '% di incidenza', 'considera saldo a 0', and 'da trasferimento'. At the bottom of the dialog are buttons: 'Uscita' and 'sf9 Abbandona'. The background table is partially visible.

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

La dichiarazione IRAP, in versione simulata, si presenta con la stessa grafica della dichiarazione IRAP ordinaria. (Per spiegazioni dettagliate in merito alla gestione della dichiarazione simulata delle Società di Persone si rimanda all'apposito paragrafo “**Liquidazione e Calcolo Il acconto IRAP e Redditi Società di Persone**”).

Entrambe gestite in cloud, accedendo al modello di dichiarazione sono visualizzate delle form che rispecchiano fedelmente il modello ministeriale, rendendo facile ed immediato l'inserimento e la consultazione dei dati. Precisiamo che, nella dichiarazione IRAP simulata la gestione dei quadri da visionare è imposta per default nella modalità “disattivata”.

In relazione alla tipologia della ditta codificata nella procedura **MULTI**, il programma compila automaticamente l'apposita sezione. Ad esempio, nel Modello IRAP Società di Persone, per una ditta con contabilità ordinaria che svolge una normale attività commerciale, viene compilata solo la **sezione I** oppure la **sezione II** del quadro **IP** 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 le Società di capitali, 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 DIREDD23, che è, di fatto, ripresa in fase di conversione.

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 delle novità previste per l'anno d'imposta 2023 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 **DIRED23** in modo tale da consentire la visualizzazione della situazione della precedente dichiarazione.

The screenshot displays the 'QUADRO RN IRPEF' (RN Income Tax Form) within a software application. The interface is divided into several sections:

- Top Bar:** Contains the year '2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri' and a search icon.
- Navigation Tabs:** Includes 'IMPONIBILE', 'DETRAZIONI', 'CREDITI', 'DIFFERENZA', 'IMPOSTA', 'RESIDUI', and 'ACCONTI 2023'.
- Main Form Area:**
 - RN1 REDDITO COMPLESSIVO:** Fields for '1 Reddito agevolazioni' (100.000), '2 Fondi e cred. art.3', '3 Perdite compensabili credito colonn. 2', and '4 Reddito minimo da società non operative' (100.000). The total is 125.000.
 - RN2:** 'Oneri deducibili per abitazione principale' (16.043).
 - RN3:** 'Oneri deducibili' (15.495).
 - RN4 REDDITO IMPONIBILE:** Fields for 'ACE' and 'Attività sportive' (83.957). The total is 109.505.
 - RN5 IMPOSTA LORDA:** 'Recupero decadenza start up' (29.002). The total is 39.987.
 - RN6:** Fields for 'Detrazione per coniuge a carico', 'Detrazione per figli a carico', and 'Detrazione per altri familiari a carico'.
 - RN7:** Fields for 'Detrazione per redditi di lavoro dipendente', 'Detrazione per redditi di pensione', and 'Detrazione altri redditi'.
 - RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO:** A summary row.
 - RN12:** 'Canoni di locazione' and 'Totale detrazione'.
 - RN13:** 'Detrazione oneri ed erogazioni liberali - RP sezione I'.
 - RN14:** 'Detrazione RP sezione III-A'.
 - RN15:** 'Detrazione Sez. III-C RP' (50% + 110% di RP60).
 - RN16:** 'Detrazione Sez. IV RP'.
 - RN17:** 'Detrazione Sez. VI (quadro RP e quadro RC)' and 'Forze armate'.
- Bottom Bar:** Contains buttons for 'Funzioni', 'Gest.acconti', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Esprist', '<Ind', 'Av>', and 'Esci'.

Valori reddituali della
Dichiarazione simulata

Valori reddituali della
precedente dichiarazione
(DIRED23)

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 2023**", è possibile visualizzare l'acconto previsionale.

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

IMPONIBILE	DETRAZIONI	Dichiarante	CREDITI	DIFFERENZA	IMPOSTA	RESIDUI
ACCONTI 2023						
IMPORTI IN DIREDD23						
Liquidazione originale						
Reddito						
Differenza						
Liquidazione ricalcolata						
Reddito						
Differenza						
Calcolo Acconti 2023						
Calcolato						
I° Acconto						
II° Acconto originale						
II° Acconto						
Credito						
Versare						
I° Acconto						
II° Acconto						

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 **DIREDD23** che in F24, l'acconto calcolato in sede di dichiarazione simulata, selezionare in **DIREDD24** la funzione "**Aggiorna acconti**" presente all'interno del bottone "**Gestione acconti**", a fondo pagina.

IMPONIBILE	DETRAZIONI	Dichiarante	CREDITI	DIFFERENZA	IMPOSTA	RESIDUI
ACCONTI 2023						
IMPORTI IN DIREDD23						
Liquidazione originale						
Reddito						
Differenza						
Liquidazione ricalcolata						
Reddito						
Differenza						
Calcolo Acconti 2023						
Calcolato						
I° Acconto						
II° Acconto originale						
II° Acconto						
Credito						
Versare						
I° Acconto						
II° Acconto						

Eseguendo l'aggiornamento degli acconti, in Gestione tributi di F24 il tributo relativo all'acconto viene generato alla scadenza Novembre 2023, "Fine mese"

The screenshot shows the 'GESTRIB - Gestione tributi (versamenti)' window. At the top, there's a search bar with '14931' and 'AMEDEO AMEDEI'. Below it, a table lists payments:

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Aut.	Stato
11/2023 30 mese	30/11/2023	Erario	Debito	4034	IRPEF ACC.SEC. RATA		13.007,20	Aut. Aperta	
11/2023 30 mese	30/11/2023	Inps	Debito	CP	CONTR. RED. ECCED. MIN.		8.678,20	Aut. Aperta	

Below the table, there's a 'SCHEDA TRIBUTO' section with fields for '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'. At the bottom, there are buttons: 'Funzione', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

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 the 'PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI' window. It contains a table with the following data:

RN	Data	Orario	Nome File
	24/10/2023	12:26	BLOACC4_000105_MDAMDA85R15A001K_RN.PDF

Below the table, there are two buttons: 'Scheda riepilogo Simulazione' and 'Scheda riepilogo DIREDD23'. At the bottom right, there is a 'Uscita' button and a 'F4' key indicator.

Eseguendo tale aggiornamento, in DIREDD23 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",

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEO AMEDEI

IMPONIBILE DETRAZIONI CREDITI DIFFERENZA IMPOSTA RESIDUI **ACCONTI 2023**

Altri dati: RN50 Abitazione principale IMU Reddito fondiari non imponibili di cui immobili all'estero

Acconti 2023: RN61 Ricalcolo reddito Casi particolari Reddito complessivo Imposta netta Differenza

RN62 Acconto dovuto Primo acconto Secondo acconto

IMPORTI IN DIREDD23

Liquidazione originale: Reddito 125.000 Differenza 39.987

Liquidazione ricalcolata: Reddito 100.000 Differenza 29.002

Calcolo Acconti 2023: I° Acconto 15.994,80 II° Acconto originale 23.992,20 II° Acconto 13.007,20

Crediti: Versare 15.994,80 13.007,20 13.007,20

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

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.

Oververo, 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".

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEO AMEDEI

IMPONIBILE DETRAZIONI CREDITI DIFFERENZA IMPOSTA RESIDUI **ACCONTI 2023**

Altri dati: RN50 Abitazione principale IMU Reddito fondiari non imponibili di cui immobili all'estero

Acconti 2023: RN61 Ricalcolo reddito Casi particolari Reddito complessivo Imposta netta Differenza

RN62 Acconto dovuto Primo acconto Secondo acconto

IMPORTI IN DIREDD23

Liquidazione originale: Reddito 125.000 Differenza 39.987

Liquidazione ricalcolata: Reddito 100.000 Differenza 29.002

Calcolo Acconti 2023: I° Acconto 15.994,80 II° Acconto originale 23.992,20 II° Acconto 13.007,20

Crediti: Versare 15.994,80 13.007,20 13.007,20

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

Acconti

1 Ripristina acconti

2 **Gestione PDF acconti**

Scegliere la sezione

F8 Uscita



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.

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"**.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEO

AMEDEI: MDAMDA85R15A001K

Quadri	2022	2023	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
CR Crediti d'imposta			
LM Imprend giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

Dichiarazioni	2022	2023	info
FA Prospetto Familiari a Carico			

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

✓ Acconto Irpef aggiornato da simulazione

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
Data
N Rate
Scadenza
Fine Mese

Consegna Dichiarazione
Telematica
Recapito Telefonico
Stato Dichiarazione
Gestione Messaggi

Annotazioni
☐ Permanente

Inoltre, una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro di liquidazione, nella colonna 2023, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro di liquidazione è consolidato.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEO

AMEDEI: MDAMDA85R15A001K

Quadri	2022	2023	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
CR Crediti d'imposta			
LM Imprend giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

Dichiarazioni	2022	2023	info
FA Prospetto Familiari a Carico			

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

✓ Acconto Irpef aggiornato da simulazione

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
Data
N Rate
Scadenza
Fine Mese

Consegna Dichiarazione
Telematica
Recapito Telefonico
Stato Dichiarazione
Gestione Messaggi

Annotazioni
☐ Permanente



NOTA BENE

Si precisa che il “*Il acconto*” viene calcolato ed aggiornato per i seguenti quadri:

- Persone Fisiche: “**RN**”, “**LM**”, “**LC**”, “**RR**”.
- 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 e Redditi Società di Persone



Nell'ottica di proseguire il percorso intrapreso negli ultimi anni e che ha portato alla redazione di alcuni modelli dichiarativi utilizzando form che rispecchiano fedelmente il modello ministeriale, rendendo di fatto più facile ed immediato l'inserimento e la consultazione dei dati, da quest'anno, anche la gestione del modello dichiarativo Simulato delle Società di Persone viene fornito nella nuova veste grafica totalmente rinnovata, uniformemente a quanto già previsto per la compilazione del medesimo modello della recente campagna Redditi 2023.

Pertanto, anche per la compilazione della dichiarazione simulata delle Società di Persone l'utente utilizzerà il nuovo layout grafico in quanto con il comando QUA750 non è più permesso accedere ai singoli quadri del modello.



Nella dichiarazione Redditi Simulata delle Società di Persone è stato previsto un unico pulsante, “Aggiorna acconti”, selezionabile dalla videata di gestione della dichiarazione Redditi e la cui funzione è quella, sia di aggiornare gli acconti IRAP che di bloccare l’inserimento di nuovi dati nella dichiarazione Redditi e nella dichiarazione IRAP.

LA BOTTE S.A.S.

2024 - QUA750 - SP-Gestione quadri

Simulazione ANNO D'IMPOSTA 2023

TIPO DI DICHIARAZIONE

Quadro RW, Quadro VD, Quadro AC, ISA (X), Correttiva nei termini, Dichiarazione integrativa, Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98), Dichiarazione integrativa errori contabili, Eventi eccezionali

SOCIETÀ O ASSOCIAZIONE

Ragione sociale: LA BOTTE S.A.S. I
Codice fiscale: 0319
Partita IVA: 0319

Data di efficacia giuridica fusione/scissione: dal 01/01/2023 al 31/12/2023
Stato: 1, Natura giuridica: 24, Situazione: 6

Indirizzo di posta elettronica: 0914 58799

RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE

Codice fiscale (obbligatorio): GTTFLC
Codice carica: 1
Data carica: []

Quadri

- Frontespizio
- RA Terreni
- RB Fabbricati
- RD Allevamento
- RE Lavoro autonomo
- RF Impresa ordinaria
- RG Impresa semplificata
- RH Partecipazione
- RJ Imprese marittime
- RL Redditi diversi
- RM Tassazione separata
- RN Redditi della società
- RO Amministratori e soci
- RP Oneri recupero patrimonio edili...
- RS Dati comuni Mod. : 1 (RF)

18 Dati variati
3 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

Richiamando la videata di gestione della dichiarazione IRAP, vedremo che non è presente alcun pulsante, né per la chiusura della dichiarazione né per l’aggiornamento degli acconti.

LA BOTTE S.A.S.

2024 - QUA750 - SP-Gestione quadri

CODICE FISCALE: 0319

TIPO DI DICHIARAZIONE

CODICE REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA: 16, REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA: SICILIA, Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98), Dichiarazione integrativa errori contabili, Dichiarazione REDDITI, Impresa concessionaria, Eventi eccezionali

DATI DEL CONTRIBUENTE

PARTITIVA: 0319
Indirizzo di posta elettronica: []
Telefono: 58799, Fax: []

DENOMINAZIONE O RAGIONE SOCIALE

LA BOTTE S.A.S.

Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione: dal 01/01/2023 al 31/12/2023
Stato: 1, Natura giuridica: 24, Situazione: 6

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE

Codice fiscale (obbligatorio): GTTFLC
Codice carica: 1
Data carica: 13/05/1960
Cognome: GATTOZZI, Nome: FELICE
Data di nascita: 13/05/1960, Comune (o Stato estero) di nascita: CODROIPO, Provincia: UD, Telefono: 0749, Sesso: X
Data di inizio procedura: [], Procedura non ancora terminata: [], Data di fine procedura: []

Quadri

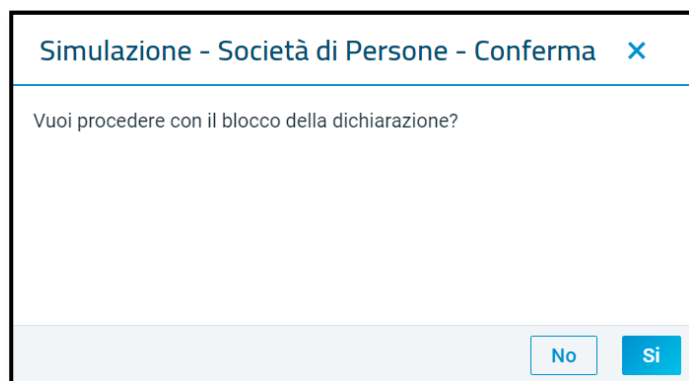
- Quadri di servizio
- Quadro Generale
- Quadro INFO
- Dati di Input IRAP
- Dati di Output IRAP
- Deduzioni IRAP
- Acconti da simulazione
- Dichiarazione IRAP Simulazione
- Frontespizio
- IP Dati attività
- IP Società di persone
- IR Ripartizione
- Ripartizione regioni
- SICILIA
- IS Prospetti vari

0 Dati variati
0 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

Come sopra detto, l'utente ha a disposizione il solo pulsante **"Aggiorna acconti"** presente nella videata di gestione della dichiarazione dei Redditi e che utilizzerà una volta che entrambe le dichiarazioni sono completate, per chiudere entrambi i modelli, quello Redditi e quello IRAP, così che non sarà possibile più inserire altri dati nelle stesse, e per aggiornare gli acconti IRAP.

Selezionando la funzione **"Aggiorna acconti"**, la procedura si predispone, innanzitutto, per il blocco della dichiarazione, quindi per eseguire la prima delle sue funzioni



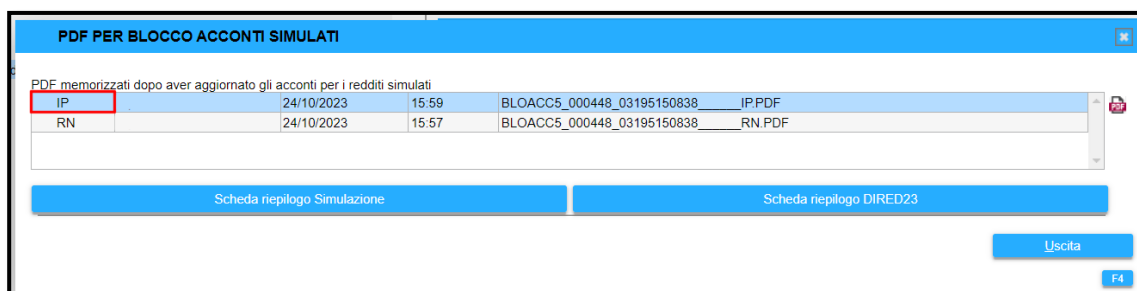
Rispondendo **"Si"**, sono contemporaneamente chiuse sia la dichiarazione Redditi che la dichiarazione IRAP, ma non sono ancora aggiornati gli acconti IRAP. In questa prima fase si conferma solamente la chiusura dei due modelli, allo scopo di evitare che possano essere effettuate variazioni o nuovi inserimenti all'intero degli stessi.

Segue la richiesta, per procedere, in concomitanza, con la seconda fase della funzione **"Aggiorna acconti"**, che è quella appunto che permette anche con l'aggiornamento dell'acconto IRAP di novembre.

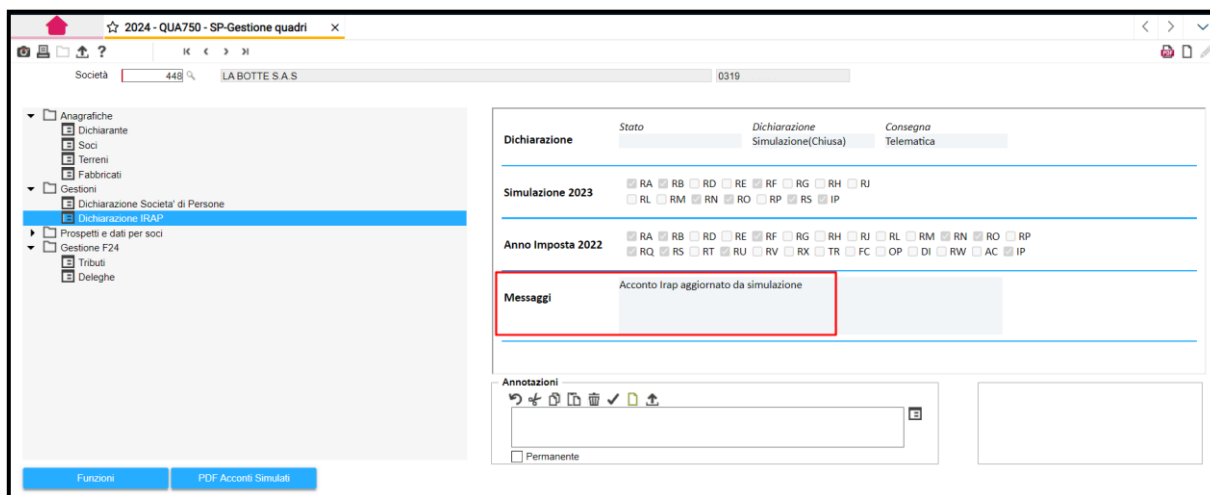


Rispondendo **"Si"**, si accetta di aggiornare gli acconti IRAP di Novembre. Viceversa, ovvero rispondendo **"No"**, l'acconto IRAP non è aggiornato ma restano pur sempre chiusi i due modelli dichiarativi, Redditi e IRAP.

Confermando l'operazione di blocco, la procedura genera due file formato "Pdf" in cui sono contenuti, rispettivamente, la dichiarazione previsionale Redditi e la dichiarazione previsionale IRAP, che il cliente può sempre rivisualizzare in qualsiasi momento. In tal modo il cliente, quando nei primi mesi dell'anno saranno disponibili i programmi dichiarativi ufficiali, può sempre rivisualizzare entrambe le dichiarazioni Redditi e IRAP simulate, al fine di visionare i dati con cui sono state compilate.



La presenza dell'acconto IRAP aggiornato è segnalato anche da un messaggio visualizzato nel main dei quadri, "Acconto IRAP aggiornato da simulazione" che appare quando il cursore è posizionato sulla scelta "Dichiarazione IRAP",



così come nello stato dichiarazione viene evidenziato che la dichiarazione è "simulata" ed ora, anche "chiusa".

Società: 448 LABOTTE S.A.S. 0316

Dichiarazione Stato: **Dichiarazione Simulazione(Chiusa)** Consegna Telematica

Simulazione 2023

RA RB RD RE RF RG RH RJ
RL RM RN RO RP RS IP

Anno Imposta 2022

RA RB RD RE RF RG RH RJ RL RM RN RO RP
RQ RS RT RU RV RX TR FC OP DI RW AC IP

Messaggi Acconto Irap aggiornato da simulazione

Annotazioni

Permanente

Funzione PDF Accenti Simulati

Le stesse informazioni sono visualizzate anche con il cursore, sempre nel main dei quadri, posizionato sulla scelta **"Dichiarazione Società di Persone"**.

Società: 448 LABOTTE S.A.S. 0319

Dichiarazione Stato: **Dichiarazione Simulazione(Chiusa)** Consegna Telematica

Simulazione 2023

RA RB RD RE RF RG RH RJ
RL RM RN RO RP RS IP

Anno Imposta 2022

RA RB RD RE RF RG RH RJ RL RM RN RO RP
RQ RS RT RU RV RX TR FC OP DI RW AC IP

Messaggi Acconto Irap aggiornato da simulazione

Annotazioni

Permanente

Funzione PDF Accenti Simulati

Al fine di evidenziare che si è in compilazione di una dichiarazione simulata, sempre nel main dei quadri, i quadri compilati sono evidenziati all'interno del riquadro intestato **"Simulazione 2023"**.

The screenshot shows a web application window titled '2024 - QUA750 - SP-Gestione quadri'. The left sidebar contains a tree view with categories like 'Anagrafiche', 'Gestioni', and 'Dichiarazione IRAP'. The main area is titled 'Dichiarazione' and has tabs for 'Stato', 'Dichiarazione Simulazione(Chiusa)', and 'Consegna Telematica'. The 'Simulazione 2023' tab is active, showing a grid of checkboxes for various codes (RA, RB, RD, RE, RF, RG, RH, RI, RL, RM, RN, RO, RP, RS, IP). Below this, there's a section for 'Anno imposta 2022' with similar checkboxes. A message box states 'Acconto Irap aggiornato da simulazione'. At the bottom, there's an 'Annotazioni' section with a text input and a 'Permanente' checkbox.

Una volta aggiornati gli acconti IRAP, ad indicare che il quadro IRAP è consolidato, entrando nella sezione **“Acconti da versare”**, il flag **“Acconto previsionale”** risulterà barrato ed il campo **“// acconto da versare”** aggiornato e forzato con l'importo determinato compilando l' IRAP simulata. Ad indicare che l'acconto è stato aggiornato dalla dichiarazione IRAP simulata, sarà anche visualizzata un'apposita descrizione.

The screenshot shows the 'LA BOTTE S.A.S.' interface. It displays a table with the following data:

Descrizione	Valore
IP54 Società esercenti attività agricola	
IP58 Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni	
IP66 Totale valore della produzione - Italia	260.972
Deduzioni	26.500
Ulteriore deduzione	
Valore della produzione ricalcolato per l'acconto	234.472
Imposta ricalcolata per l'acconto	9.144

Below the table, there's a section titled 'CALCOLO DELL'ACCONTO IRAP DOVUTO ANNO 2023'. It includes a checkbox for 'Blocca calcolo prima rata' and a dropdown for 'Acconto previsionale' set to 'X'. The table below shows the calculation of the first and second installments:

Descrizione	%	Calcolato	Crediti compensati	Da versare
Primo acconto	50,00	4.572,00		4.572,00
Secondo acconto	50,00	4.572,00		1.654,00

At the bottom, a red box highlights the message **ACCONTI AGGIORNATI DA SIMULAZIONE**.

Qualora fosse necessario ripristinare la situazione che precede l'aggiornamento dell'acconto, sempre dalla gestione della dichiarazione Redditi delle Società di Persone, in alto a destra, è questa volta attivo il pulsante **“Ripristina acconti”**, con cui è possibile ripristinare l'acconto calcolato.

2024 - QUA750 - SP-Gestione quadri

LA BOTTE S.A.S.

SIMULAZIONE ANNO D'IMPOSTA 2023

SOCIETÀ DI PERSONE 2024
Frontespizio

TIPO DI DICHIARAZIONE

Quadro RW, Quadro VO, Quadro AC, ISA (X), Correttiva nei termini, Dichiarazione integrativa, Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 9-bis DPR 322/98), Dichiarazione integrativa errori contabili, Eventi eccezionali

SOCIETÀ O ASSOCIAZIONE

Ragione sociale: LA BOTTE S.A.S.
Codice fiscale: 0319
Partita IVA: 0319

Data di efficacia giuridica fusione/scissione: dal 01/01/2023 al 31/12/2023
Periodo di imposta: Stato 1, Natura giuridica 24, Situazione 6

Indicare, in caso di fusione, il codice fiscale del soggetto incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, quello del beneficiario designato

Telefono: 0914 58799, Fax: , Indirizzo di posta elettronica: BOTTEMIA@ALICE.IT

RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE

Codice fiscale (obbligatorio): GTTFLC, Codice carica: 1, Data carica: , Sesso (barrare la relativa casella):

Quadri

- * Dati Contabili ISA
- * Verifica dati ISA - SP
- Redditi Simulazione - Società di Pers...
- Frontespizio
- RA Terreni
- RB Fabbricati
- RD Allevamento
- RE Lavoro autonomo
- RF Impresa ordinaria
- RG Impresa semplificata
- RH Partecipazione
- RJ Imprese marittime
- RL Redditi diversi
- RM Tassazione separata
- RN Redditi della società
- RO Amministratori e soci

18 Dati variati, 4 Errori e avvertimenti

Esci

In tal caso, non apparirà più il messaggio “*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.

Nella fase di ripristino degli acconti, la procedura prevede la possibilità di scegliere di ripristinare gli acconti e di riaprire in concomitanza anche i due modelli dichiarativi, Redditi e IRAP.
Fornire, pertanto, l’opportuna indicazione alla seguente domanda che viene formulata se selezionato il pulsante “**Ripristina accounti**”:

Simulazione - Società di Persone - Conferma

Dichiarazione bloccata, forzare l'apertura?

No Si

Rispondendo “**Si**”, oltre al ripristino degli acconti, saranno sbloccate anche la dichiarazione Redditi e IRAP, che quindi torneranno nello stato di “**Aperte**”.

Come lo scorso anno, nel caso in cui nella dichiarazione IRAP anno precedente si è intervenuti manualmente nella ripartizione regionale della base imponibile, questa ripartizione non sarà prelevata nella dichiarazione IRAP simulata ma ricalcolata in automatico dalla procedura.
Una volta apportate le opportune modifiche alla dichiarazione, nella 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 DIREDD23,
- ✓ il “II acconto ricalcolato da simulazione”.

2024 - SIM750 - SP-Simulazione

LA BOTTE S.A.S DI CHEMI A. E CHEMI G. E C. (03195150838)

MODELLO IRAP 2024
Simulazione anno d'imposta 2023

ACCONTI DA SIMULAZIONE

DATI DEL CONTRIBUENTE	Codice Fiscale	Denominazione
	0319	LA BOTTE S.A.S

VALORI	VALORE DELLA PRODUZIONE RICALCOLATO PER L'ACCONTO	IMPOSTA RICALCOLATA PER L'ACCONTO	ACCONTO COMPLESSIVO DOVUTO
	159.641	6.226	6.226

PRIMO ACCONTO	SECONDO ACCONTO	SECONDO ACCONTO RICALCOLATO DA SIMULAZIONE
50,00	50,00	60,00
Calcolato	Calcolato	Calcolato
4.572,00	4.572,00	1.654,00
Crediti compensati	Crediti compensati	Crediti compensati
Da versare	Da versare	Da versare
4.572,00	4.572,00	1.654,00

Quadri

- * Quadri non ministeriali
- Quadri di servizio
- * Deduzioni IRAP
- * **Acconti da simulazione**
- Dichiarazione IRAP Simulazione
- Frontespizio
- * IP Dati attività
- IP Società di persone
- IR Ripartizione
- * Ripartizione regioni
- * SICILIA
- IS Prospetti vari

0 Dati variati

0 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci



PRECISAZIONE

II ACCONTO IRES/IRAP

A differenza della gestione prevista per le Società di Persone, in cui è presente un'unica chiusura per le Società di Capitali e gli Enti non Commerciali, la funzione “**Aggiorna acconti**” rimane separata fra il modello Redditi ed il modello IRAP.

Quindi, ribadiamo che, per le Società di Capitali, come lo scorso anno, è necessario aggiornare distintamente gli acconti Redditi ed IRAP, utilizzando per ciascuno le proprie e distinte funzioni.

☆ 2024 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 101 BETA S.R.L. Codice fiscale: 01010101010

IMPONIBILE DETRAZIONE CREDITI E RITENUTE ACCONTI 2023

IREES

Reddito esente ZFU

RN1 Reddito 1 Legge n. 112/2016 Liberalità 2 Liberalità'

RN2 Perdita

RN3 Credito imposta Società trasparenti/trust REDDITI 2024

RN4 Perdite scomputabili di cui anni prec.

RN5 Perdite / Redditi

RN6 REDDITO IMPONIBILE 1 Reddito minimo Scegliere la sezione

7 Reddito complessivo 8 Credito d'imposta 9 Oneri deducibili 10 Terzo settore

RN7 a) di cui ad aliquota del %

RN8 b) di cui ad aliquota del 24,00 %

RN9 Imposta corrispondente al reddito imponibile Interessi decadenza start up

IMPORTI IN DIREDD23

324.804

113.000

185.309

44.474

44.474

Funzione Gest.acconti Conferma Varsa Annulla Ripeti <Ind Av> Uscita

☆ 2024 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

BETA S.R.L. (01010101010)

CODICE FISCALE 01010101010

TIPO DI DICHIARAZIONE CODICE REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA MARCHE

DATI DEL CONTRIBUENTE PARTITA IVA 01010101010

DENOMINAZIONE O RAGIONE SOCIALE BETA S.R.L.

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE

Periodo d'imposta dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Stato 1 Natura giuridica 02 Situazione 6

Cognome Nome Sesso (barrare la relativa casella) X

Data di nascita 19/08/1962 Comune (o Stato estero) di nascita SENIGALLIA Provincia AN Telefono

Data carica Data di inizio procedura Procedura non ancora terminata Data di fine procedura

Quadri

- * Quadri non ministeriali
- ✓ Quadri di servizio
- ✓ * Quadro Generale
- ✓ * Deduzioni IRAP
- ✓ * Acconti da simulazione
- 1 Dichiarazione IRAP Simulazione
- 1 Frontespizio
- ✓ * IC Dati attività
- ✓ IC Società di capitali
- ✓ IR Ripartizione
- ✓ * Ripartizione regioni
- ✓ * MARCHE
- ✓ IS Prospetti vari
- 0 Dati variati
- 3 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

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 **DIRED23**, è data la possibilità di rideterminare il reddito ai fini dell'imposta sostitutiva e quindi di ricalcolare il II acconto con modalità simile a quella prevista per l'IRPEF.

Il quadro LM è allineato alla gestione presente in **DIRED23**.

In fase di creazione la procedura preleva alcuni dei dati presenti nel quadro LM di **DIRED23** ovvero la Sezione (I o II), il "Codice attività" ed il flag "Determinazione del reddito".

Gli altri dati di reddito relativi all'anno 2023 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 **DIRED23**. 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.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 3904 FRESIA VIOLA Codice fiscale: FRSVL71L56D612L

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

IMPOSTA LORDA

1 Riacquisto casa 2 Redditi prodotti all'estero 3 Fondi comuni 4 Sisma Abruzzo 5 Sisma Abruzzo 6 Reintegro fondi 7 Mediazioni

8 Negoz e arbitrato 9 Cultura 10 Scuola 11 Videosorveglianza 12 Sport bonus 13 Bonifica 14 Monopattini

15 Under 36 22 ITS 30%

20 Social bonus 21 Sistemi integrati

LM41 Ritenute consorzio LM42 Differenza LM43 Eccedenza d'imposta LM44 Eccedenza d'imposta LM45 Acconti LM46 Imposta a debito LM47 Imposta a credito LM48 Eccedenze di rimanenze di cui al rigo LM3 LM49 Eccedenza 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 2022

Imposta 489 I° Acconto 261,50 II° Acconto originale 261,50 II° Acconto 227,50

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	Data	Time	File Name
LM	24/10/2023	17:10	BLOACC4_003904_FRSVL71L56D612L_LM.PDF

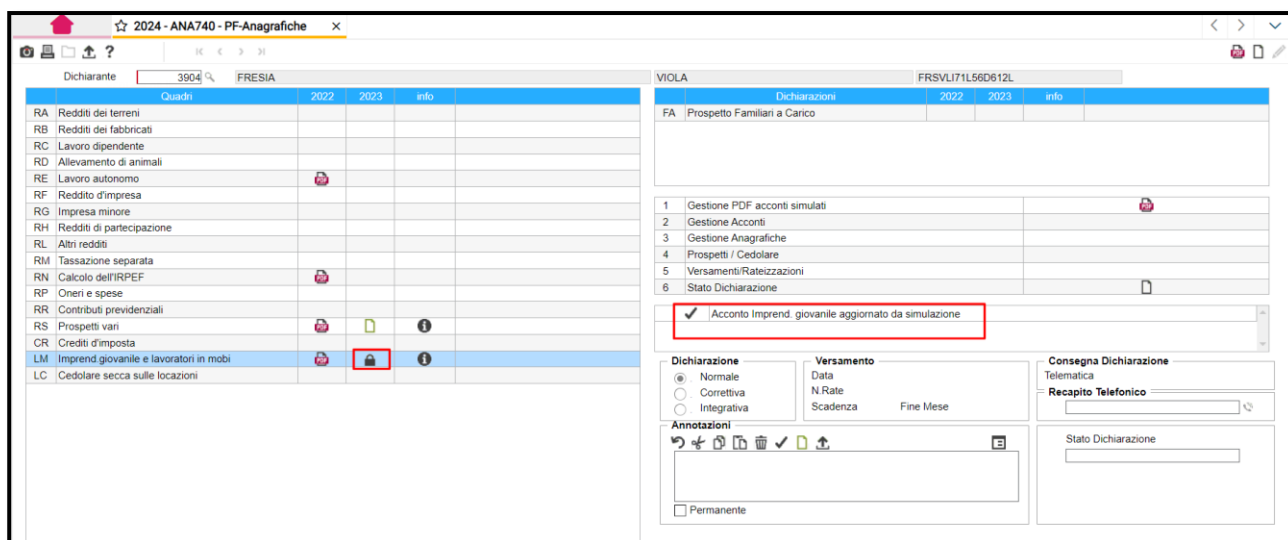
Scheda riepilogo Simulazione Scheda riepilogo DIRED23

Uscita F4

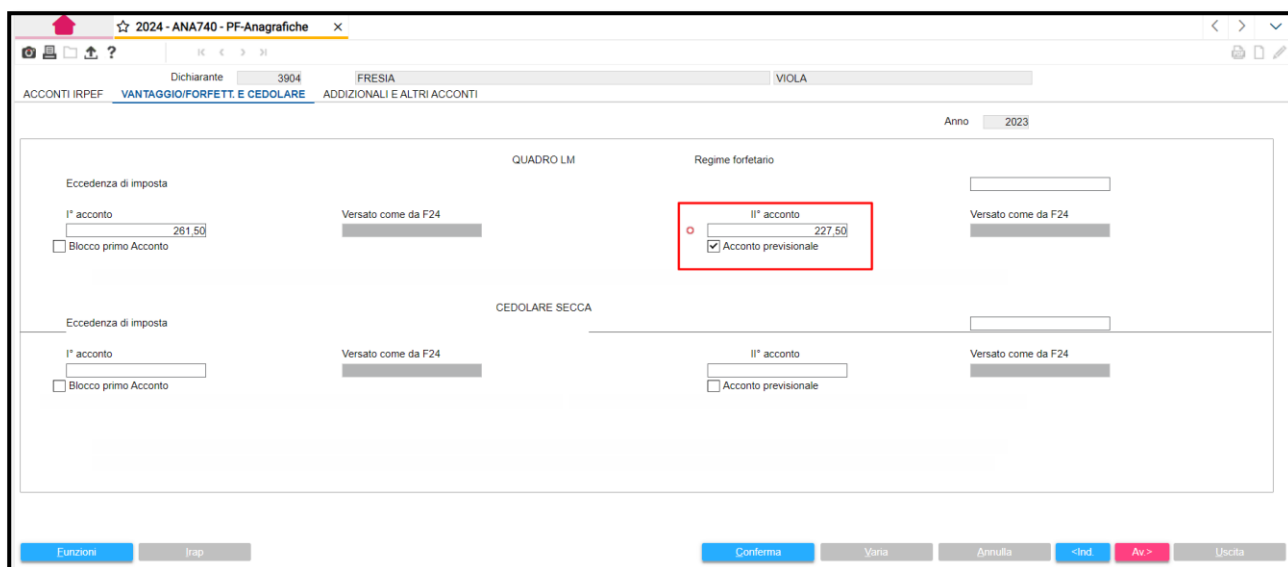
Sempre nel folder “**Determinazione imposta**”, nella sezione “**Calcolo acconti 2023**”, i campi dell’acconto espongono i seguenti valori:

- “**Imposta**”: viene riportata l’ “**Imposta a debito**” di **DIRED24**
- “**I° Acconto**”: viene riportato l’importo versato in **DIRED23**
- “**II° Acconto**”: viene riportato l’importo calcolato in **DIRED24**

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 Imprenditoriale giovanile aggiornato da simulazione*” e dalla presenza del “*lucchetto*” in corrispondenza del quadro LM.



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**”.



Analogamente all'IRPEF, anche l'acconto relativo all'imprenditoria giovanile calcolato già a suo tempo, ovvero in fase di elaborazione della dichiarazione in **DIREDD23**, può essere ripristinato con la funzione **"Ripristina accounti"** che appare in alternativa alla scelta **"Aggiorna accounti"**, dopo che è già stato effettuato l'aggiornamento dell'acconto.

The screenshot displays the 'DETERMINAZIONE IMPOSTA' (Tax Determination) screen in the software. A modal window titled 'Acconti' (Advance Payments) is open, showing two options: '1 Ripristina accounti' (highlighted with a red box) and '2 Gestione PDF accounti'. The background shows the 'DETERMINAZIONE IMPOSTA' screen with various tax calculation fields and a bottom bar with buttons like 'Funzioni', 'Aggiorna accounti' (highlighted with a red box), 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

Cedolare secca sulle locazioni

In presenza, in **DIREDD23**, 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 **DIREDD24**.

Più precisamente vengono riportati, nel quadro LC, nel rigo LC1, l'imposta e gli acconti versati in DIREDD23, nonché l'eccedenza della precedente dichiarazione presente nel rigo RX4 colonna 5 di DIREDD23 e l'eventuale eccedenza compensata in F24 che vengono riportate nel quadro LC di DIREDD24, rispettivamente, nel rigo LC1 colonna 6 e LC1 colonna 7.

Il quadro LC si presenta, quindi, come in **DIREDD23**, con gli stessi campi e con gli stessi riporti dal quadro RB e dal quadro RL.

Si ricorda che, come stabilito dalla Finanziaria 2019 l'acconto della cedolare secca viene calcolato al 100%, come quello dell' IRPEF e delle altre imposte sostitutive (es. regimi di vantaggio e forfetario).

Pertanto, nel rigo LC2 è visualizzato l'importo originale del I e del II acconto, così come calcolati in **DIREDD23** 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".

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

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 118 ANTONELLI ANTONELLA

CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI

Totale imposta cedolare secca: 2.940

Imposta su redditi diversi (21%):

Totale imposta complessiva: 2.940

Ritenute CU locazioni brevi: 500

Differenza: 2.440 di cui errori contabili

Eccedenza dichiarazione precedente:

Cedolare secca risultante da 730/2024 o REDDITI 2024

Eccedenza compensata Mod. F24:

Acconti Versati:

Acconti Sospesi:

trattenuta dal sostituto:

rimborsata da 730/2024 o da REDDITI 2024:

Imposta a debito: 2.440

Imposta a credito:

Accanto cedolare secca 2023

LC2

Primo acconto: 1.470

Secondo o unico acconto originale: 1.470

Secondo o unico acconto: 970

Aggiorna acconti

Conferma

Varia

Annulla

Uscita

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

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 118 ANTONELLI ANTONELLA

ACCONTI IRPEF: VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE

ADDITIONALI E ALTRI ACCONTI

Anno: 2023

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: 1.470,00

Versato come da F24:

II° acconto: 970,00

Acconto previsionale:

Funzioni

Irpef

Conferma

Varia

Annulla

<Ind

Av >

Uscita

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 Cedolare Secca aggiornato da simulazione**” e dalla presenza del “**lucchetto**” in corrispondenza del quadro LC.

PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI

PDF memorizzati dopo aver aggiornato gli acconti per i redditi simulati

LC	24/10/2023	21:30	BLOACC4_000118_NTNNNL62M59I608Y_LC.PDF
----	------------	-------	--

Scheda riepilogo Simulazione

Scheda riepilogo DIREDD23

Uscita

F4

Il file Pdf può essere visualizzato, in qualsiasi momento, richiamando l'apposta scelta presente all'interno della funzione **"Aggiorna acconti"**.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 118 ANTONELLI ANTONELLA

CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI

Determinazione della cedolare secca

Totale imposta cedolare secca

2.940

Imposta su redditi diversi (21%)

Totale imposta complessiva

2.940

Ritenute CU locazioni brevi

500

Differenza

2.440
di cui errori contabili

Eccedenza dichiarazione precedente

Cedolare secca risultante da 730/2024 o REDDITI 2024

LC1

Eccedenza compensata Mod. F24

Imposta a debito

2.440

LC2

Primo acconto

1.470

Secondo o unico acconto originale

1.470

Secondo o unico acconto

970

Aggiorna acconti

Conferma

Varia

Annulla

Uscita

Acconti

1 Ripristina acconti

2 Gestione PDF acconti

F9 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.

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 e LC e dichiarazione IRAP (per le Società di Persone e di Capitali) contengono solamente il quadro di reddito cui si riferisce la relativa imposta.

Gestione acconti

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

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

Calcolato	(Regime di vantaggio)	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 26.230,50		26.230,50		26.230,50	
II° acconto 26.230,50		26.230,50		45.397,50	

Sono visualizzati i seguenti valori:

- il “*Calcolato*” che è l'importo delle rate di acconto, così come calcolate in **DIRED23**.
- il “*(Regime di vantaggio) - Acconti girati al titolare*” che è la quota parte di acconto relativa al reddito di partecipazione che è 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, per le sole Società di Capitali, è attivo il bottone “**Irap**” con cui è possibile accedere direttamente alla dichiarazione IRAP da cui, a sua volta, è possibile richiamare l'apposita scelta “*Acconti da simulazione*”, la stessa che può essere visualizzata direttamente accedendo dalla dichiarazione IRAP.

Spostandoci nella pagina avanti si accede al folder “**Vantaggio/Forfettari e cedolare**” in cui sono visualizzati, se ricorre il caso, gli acconti della cedolare e dei contribuenti minimi che sono stati versati con F24 nel 2023 e quelli ricalcolati dalla procedura di simulazione.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 118 ANTONELLI ANTONELLA

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

Anno 2023

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 1.470.00

Versato come da F24

II° acconto 970.00

☒ Acconto previsionale

☐ Blocco primo Acconto

Funzioni Irapp Conferma Vania Annulla <Ind Av > Uscita

Gestione anagrafiche

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

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

DATI ANAGRAFICI

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

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Prospetti/Cedolare

Con la presente scelta è possibile gestire alcuni prospetti.

GESTIONE PROSPETTI

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

Scegliere la sezione

F9 Uscita

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

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

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

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO Codice fiscale: RSSRSN58B16I608D

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE AGLI ANNI PRECEDENTI

Anno	Perdita limitata	Perdita piena	Perdita art 42	Utilizzabile	Utilizzi LM	Utilizzi RF	Utilizzi RG	Utilizzi RD	Utilizzi RH	Residuo	Ri

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE ALL'ANNO CORRENTE

	RD	RF	RG	RH	
Perdite dell'anno					2023
Perdite dell'anno compensate					
Perdite dell'anno - ZFU					
Perdite dell'anno compensate - ZFU					residue anno totale
Di cui perdite in misura piena - totale				utilizzi	

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

Perdite limitate				Perdite illimitate			
	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue	Anno	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue
2018							
2019							
2020							
2021							
2022							

☐ Impresa anno precedente

Conferma Varia Annulla **Riporti in RS**

3. Crediti già utilizzati

Tramite tale funzione è possibile visualizzare la situazione utilizzo crediti.

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

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

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

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

Versamenti/Rateizzazioni

Selezionando tale scelta è possibile gestire alcune scelte dell'applicativo F24.



VERSAMENTI	
1	Gestione tributi su F24
2	Gestione deleghe su F24

Scegliere la sezione

F9 Uscita

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**.

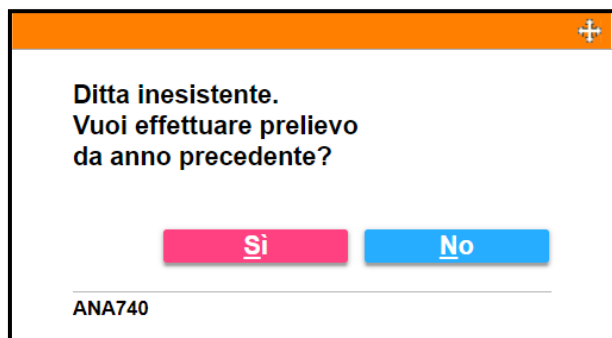
2. Gestione deleghe su F24

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**.

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**).

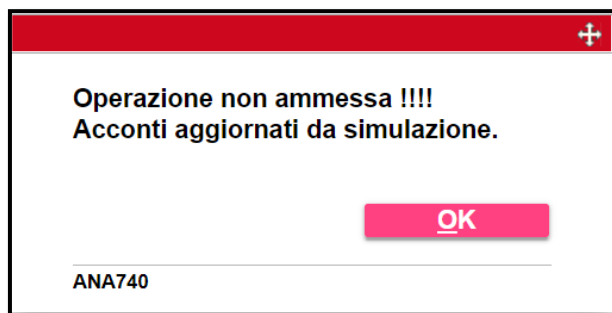


Confermando il riprelievo da anno precedente, si avvia la procedura di conversione limitatamente all’anagrafica indicata.

Annullamento anagrafica

Per annullare un'anagrafica presente in **DIREDD24** 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 **ONER24** oppure dalla dichiarazione simulata **DIREDD24**.

Gestione Stampe

Nell'applicativo **DIREDD24** provvisorio (gestione delle dichiarazioni simulate) sono presenti 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 previsionali. Trattasi delle **Stampe di servizio**, richiamabili da **STA740-750-760**, in cui sono presenti le seguenti 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 **DIREDD24**,
- ✓ “**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.

