

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



RELEASE Versione 2024.05.00	
Applicativo:	<b>GECOM REDDITI</b>
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	<b>2024.05.00 (Versione completa)</b>
Data rilascio:	<b>07.11.2024</b>
Riferimento:	<b>Implementazioni</b>
Classificazione:	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

<b>CPB .....</b>	<b>2</b>
<b>QUACONS .....</b>	<b>2</b>
<i>Calcolo della maggiorazione Il acconto per le Società in regime di Consolidato fiscale che hanno aderito al CPB .....</i>	
<b>Simulazione Redditi 2024.....</b>	<b>5</b>
<b>SIM740-SIM750-SIM760 .....</b>	<b>5</b>
<i>Gestione simulazione dichiarazione Redditi anno 2024 .....</i>	
<b>Gestione oneri.....</b>	<b>7</b>
<b>ONERI25 .....</b>	<b>7</b>
<i>Gestione oneri dell'anno 2024.....</i>	
<b>Gestione acconti .....</b>	<b>15</b>
<b>ACC740-ACC750-ACC760 .....</b>	<b>15</b>
<i>Gestione acconti Novembre .....</i>	

CPB

DIRED24

QUACONS

## Calcolo della maggiorazione II acconto per le Società in regime di Consolidato fiscale che hanno aderito al CPB

Con il presente aggiornamento viene fornito il programma per calcolare la maggiorazione del II acconto con relativo aggiornamento del/i tributo/i in F24 per le Società in regime di Consolidato fiscale che hanno aderito al concordato preventivo.

Ricordiamo che per gli altri modelli dichiarativi il programma per effettuare il suddetto calcolo è già stato rilasciato con il precedente aggiornamento Redditi vers. 2024.04.03 del 10.10.2024.

In tale fascicolo vengono evidenziati solamente gli aspetti salienti della gestione prevista per tali contribuenti consigliando un rimando alle note operative di accompagnamento alla suddetta versione Redditi per ulteriori approfondimenti.

Per effettuare il calcolo del maggior II acconto per le Società Consolidate aderenti al CPB, dalla gestione quadri di DIRED24 accedere alla scelta **"Gestione accounti"**, presente nel main dei quadri, ed a sua volta selezionare la nuova scelta **"Accounti CPB"**.

The screenshot shows the '2024 - QUACONS - CNM-Gestione quadri' window. On the left, a list of tax forms (NF, NX, NI, NR, NE, NC, MF, MX, MR, ME, MC, CC, CN, CK, CS) is displayed with status icons for 2022 and 2023. On the right, a menu of actions is shown, with '2 Gestione accounti' highlighted in red. Below the menu, there are fields for 'ELD/C anomalie da verificare' and checkboxes for 'Permanente' and 'Dichiarazione inibita'.

The screenshot shows the '2024 - QUACONS - CNM-Gestione quadri' window with the 'ACCOUNTI' tab selected. It displays fields for 'Eccedenza di imposta IRES' (554.00) and 'Eccedenze di imposta IRES acquistate'. Below, there are sections for 'Calcolato', 'Credito', and 'Versare' with input fields for 'I° acconto', 'II° acconto', and 'Acconto previsionale'. A checkbox 'Non ricalcolare accounti come da conteggio indicato da nuova normativa' is also present. At the bottom, a row of buttons includes 'Anno', 'Accounti CPB' (highlighted in red), 'Conferma', 'Vai', 'Annulla', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.

Selezionando la scelta **“Acconti CPB”** appare un nuovo prospetto in cui vanno inseriti, manualmente, i dati utili al calcolo della maggiorazione II acconto CPB ai fini IRES ovvero il **“Reddito proposto”** di cui al rigo P06 ed il **“Reddito rilevante”** di cui al rigo P04.

La procedura calcola, quindi, la differenza tra i due redditi per determinare il **“Differenziale utile al calcolo maggior II acconto reddito proprio”**, da assoggettare al 10% determinando così la **“Maggiorazione II acconto CPB”**.

ACCONTO IRES		Importi come da quadri P dei consolidanti
Reddito proposto (P6)		50.000
Reddito rilevante (P4)		30.000
Differenziale calcolo maggior. II acconto reddito proprio		20.000
MAGGIORAZIONE II ACCONTO CPB 10% da versare		2.000,00

Nella videata di calcolo **“Acconti CPB”** è presente la scelta **“Invia tributi F24”**.

Questa scelta è attiva solo nelle dichiarazioni che in DIREDD24 sono state già **“Chiuse”** e va selezionata affinché, per la Consolidata selezionata, sia aggiornato in F24 anche il tributo della maggiorazione II acconto dovuta in caso di adesione al CPB.

Nelle dichiarazioni ancora **“Aperte”** è volutamente disattivata in quanto l'aggiornamento in F24 dei tributi d'imposta, compresa la maggiorazione II acconto CPB, avverrà contestualmente alla **“Chiusura”** del modello dichiarativo.

ACCONTO IRES		Importi come da quadri P dei consolidanti
Reddito proposto (P6)		50.000
Reddito rilevante (P4)		30.000
Differenziale calcolo maggior. II acconto reddito proprio		20.000
MAGGIORAZIONE II ACCONTO CPB 10% da versare		2.000,00

Qualora la dichiarazione già **“Chiusa”** fosse **“Riaperta”**, il tributo della maggiorazione II acconto CPB sarà contestualmente eliminato da F24 e sarà nuovamente generato nel momento in cui la dichiarazione dei redditi sarà **“Chiusa”**; pertanto, in tale situazione, rientrando nel prospetto acconti CPB, la scelta **“Invia tributi F24”**, risulterà disattivata e, come detto, il tributo maggiorazione II acconto generato in F24 alla **“Chiusura”** della dichiarazione.

Una volta selezionata, per la Consolidata, la presente scelta, **“Invia tributi F24”**, oppure eseguita la **“Chiusura”** della dichiarazione, entrando in F24 sarà presente, nella delega di Novembre, anche il tributo della maggiorazione II acconto CPB.

2024 - QUACONS - CNM-Gestione quadri

Codice 21633 ALBERTO CONSOLIDATO versione 2024.2.1

Periodo 11 2024 Fine mese 2 Delegha per periodo Normale

Numero 1 F24 - Imu Automatica Aperta Da inviare Entratel

ERARIO INPS REGIONI COMUNI ALTRI ENTI ANAGRAFICI

Tributi	Descrizione	Rate	Rg	En	Pr	Ente emittente	Riferimento MM	Anno	Importi a debito	Importi compensati
2003	IRES SALDO	1	1					2023		554,00
4069	CPB Soggetti ISA							2024	2.000,00	

Saldo sezione (A - B) 1.446,00 Totale A 2.000,00 B 554,00

Saldo finale delega 1.446,00

Funzioni versamento Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita

La maggiorazione II acconto CPB sarà visibile anche in Gestione versamenti con il relativo tributo da versare.

2024 - QUACONS - CNM-Gestione quadri

Società 188500 ALBERTO CONSOLIDATO

Tributo	Descrizione	Codice fiscale	Debiti	Crediti	01/07/2024	Debito compensato	Tributo	Descrizione	II Acconto
2003	Saldo IRES			554,00					
	TOTALE						4069	IRES Magg Acconto C	2.000,00
									2.000,00

Tornando in visualizzazione della videata di "Gestione acconti" sarà visibile anche la quota del "Maggior acconto IRPEF dovuto in seguito all'adesione al Concordato preventivo biennale".

2024 - QUACONS - CNM-Gestione quadri

Società 188500 ALBERTO CONSOLIDATO

ACCONTI Anno 2024

Eccedenza di imposta Ires 554,00

Eccedenza di imposta Ires acquistate

Calcolato Crediti Versare

I° acconto

☐ Blocco primo acconto

II° acconto

☐ Acconto previsionale

Maggior acconto dovuto in seguito all'adesione al Concordato Preventivo Biennale 2.000,00

☐ Non ricalcolare acconti come da conteggio indicato da nuova normativa

anNo Acconti CPB Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita

## Simulazione Redditi 2024

**DIRED24****SIM740-SIM750-  
SIM760**

### Gestione simulazione dichiarazione Redditi anno 2024

Con la presente versione vengono attivati i programmi di Simulazione **SIM740, SIM750, SIM760** che, all'interno della procedura **DIRED24**, consentono di calcolare l'importo del II acconto previsionale sulla base dei dati dell'anno in corso (2024).

Lo stesso calcolo è possibile richiamando, da **DIRED25**, i comandi **QUA740-QUA750-QUA760** (dopo avere aggiornato l'applicativo Redditi alla vers. 2025.00.00 (**DIRED25**), inviata il 06.11.2024).

(Leggere attentamente le note operative inviate con il suddetto aggiornamento, in cui sono ampiamente trattate la gestione e le novità fiscali, al momento previste nella procedura **DIRED25**).



#### PRECISAZIONE

Per simulare il calcolo delle imposte del nuovo anno dichiarativo, è possibile utilizzare l'applicativo dell'anno successivo, per l'anno in questione, **DIRED25**, ed a sua volta i comandi **QUA740-QUA750-QUA760** oppure, da **DIRED24**, i comandi **SIM740-SIM750-SIM760**. Selezionando i comandi **SIM740-SIM750-SIM760** da **DIRED24**, si accede alla stessa Gestione quadri che appare selezionando i comandi **QUA740-QUA750-QUA760** da **DIRED25** tanto che, se l'applicativo **DIRED25** non è stato ancora installato, (vers. 2025.00.00 del 06.11.2024), viene inviato un messaggio di attenzione:

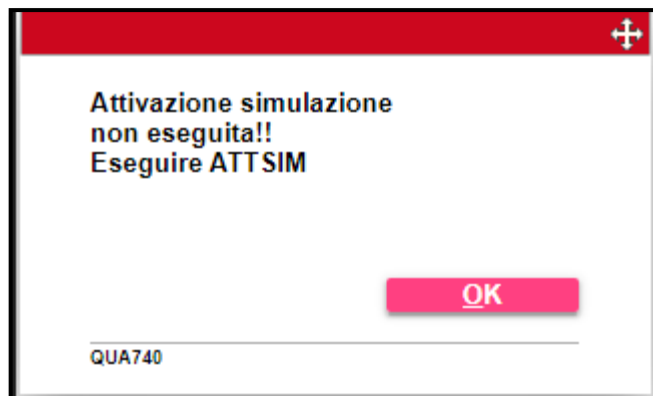


Si precisa che il messaggio di cui sopra, "**DIRED25 non installato o installazione errata o ATTSIM non eseguito**", viene mostrato dalla procedura anche nel caso in cui si richiami il programma **ONERI25** dall'applicativo **DIRED24** senza avere installato l'applicativo **DIRED25**.



### ATTENZIONE

Si precisa che, se eseguendo dall'applicativo **DIRED24** i comandi **SIM740-SIM750-SIM760** e/o il comando **ONERI25** appare il seguente messaggio:



è necessario eseguire, da **DIRED25**, il comando **ATTSIM**, che effettua una prima conversione da **DIRED24** a **DIRED25** delle informazioni che sono utili per la compilazione della dichiarazione simulata e per l'inserimento degli oneri dell'anno.

## Gestione oneri

**DIREDD24****ONERI25**

### Gestione oneri dell'anno 2024

Il programma **ONERI25** può essere utilizzato per inserire gli oneri dell'anno 2024 in preparazione della compilazione del quadro RP di **DIREDD25**.

Tale gestione è una replica del quadro RP di **DIREDD24** ma, poiché utilizza archivi diversi, eventuali inserimenti o modifiche in esso effettuati, non vanno ad influenzare i dati presenti in detto quadro.

Richiamando il programma **ONERI25** appare la videata con tutti i dichiaranti presenti nell'archivio anagrafico di **DIREDD24**. Selezionare, pertanto, l'anagrafica di cui si vuole inserire gli oneri.

Codice	Nominativo per ricerca	Codice fiscale	Alias	Sesso	Stato dichiaraz	Gestita in 730
100	MALVA VIOLA	MLVVL170C51A758K		F	Aperta	
101	ROSSINI ROSSANO	RSSRSN58B16I608D		M	Chiusa	
102	ROSSI MARINO	RSSMRN65E25I608B		M	Chiusa	
103	BIANCHI MARZIO	BNCMRZ58L03E388D		M	Aperta	
104	BARBAROSSA BIANCALANCI	BRBBCL62C51E715S		F	Aperta	
105	AMEDEO AMEDEI	MDAMDA85R15A001K		M	Aperta	

La prima volta che il dichiarante viene selezionato, la procedura **ONERI25**, in automatico, preleva l'anagrafica ed attiva la gestione del suo quadro RP.

Se, invece, il dichiarante è stato già richiamato, almeno una volta, da **ONERI25** o da **DIREDD25** simulato, e quindi il prelievo è stato già eseguito, appare da subito la videata per gestire il relativo quadro RP.

Pertanto, gli oneri possono essere inseriti indifferentemente dal programma **ONERI25** oppure direttamente dal quadro **RP** di **DIRED25** provvisorio; in entrambe le modalità la procedura effettua la conversione di tutte le tipologie di oneri già presenti nel quadro RP della dichiarazione redditi 2024 e da riportare nell'anno nuovo, in quanto prosecuzione di oneri ripartibili su più anni, a cui si aggiungono gli oneri relativi al nuovo anno nonché quelli legati alle novità fiscali dell'anno.

In fase di prelievo vengono ripresi e convertiti gli oneri indicati nel quadro RP di DIRED24, più precisamente:

- ✓ gli oneri rateizzati per la parte di competenza del 2024;
- ✓ gli oneri inseriti con anno 2024 nella distinta del quadro RP di **DIRED24**;
- ✓ gli oneri in cui è stato indicato il “Numero di validità in anni” maggiore di 1, sempre nella distinta del quadro RP di **DIRED24**.

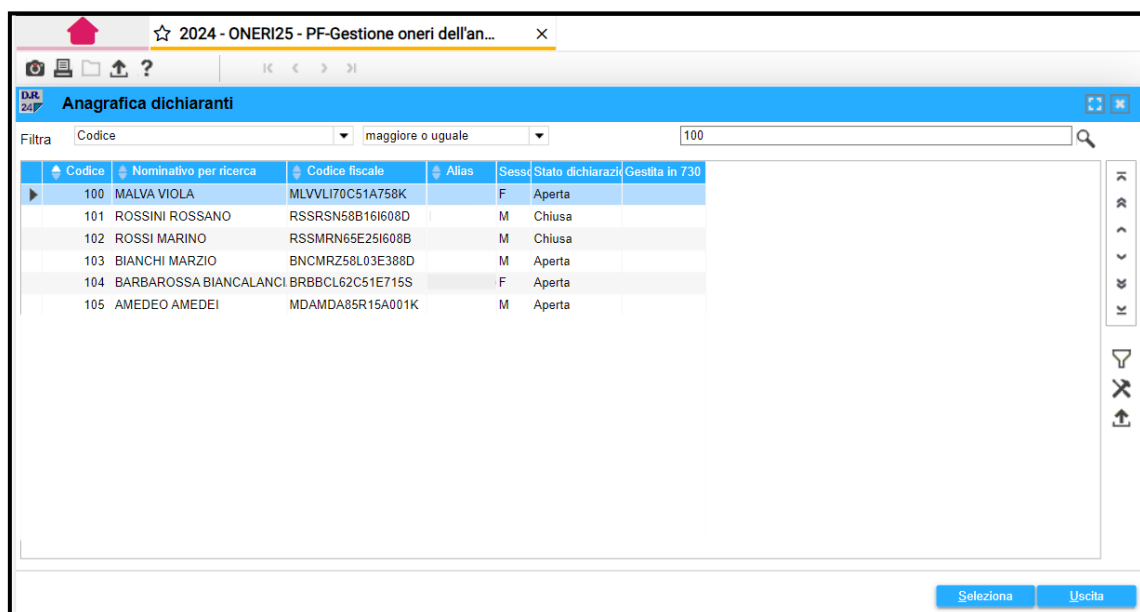
Per agevolare l'inserimento degli oneri, per quelli per cui è possibile, sono attive le funzioni “**Duplica righi**” e “**Duplica distinta**”.



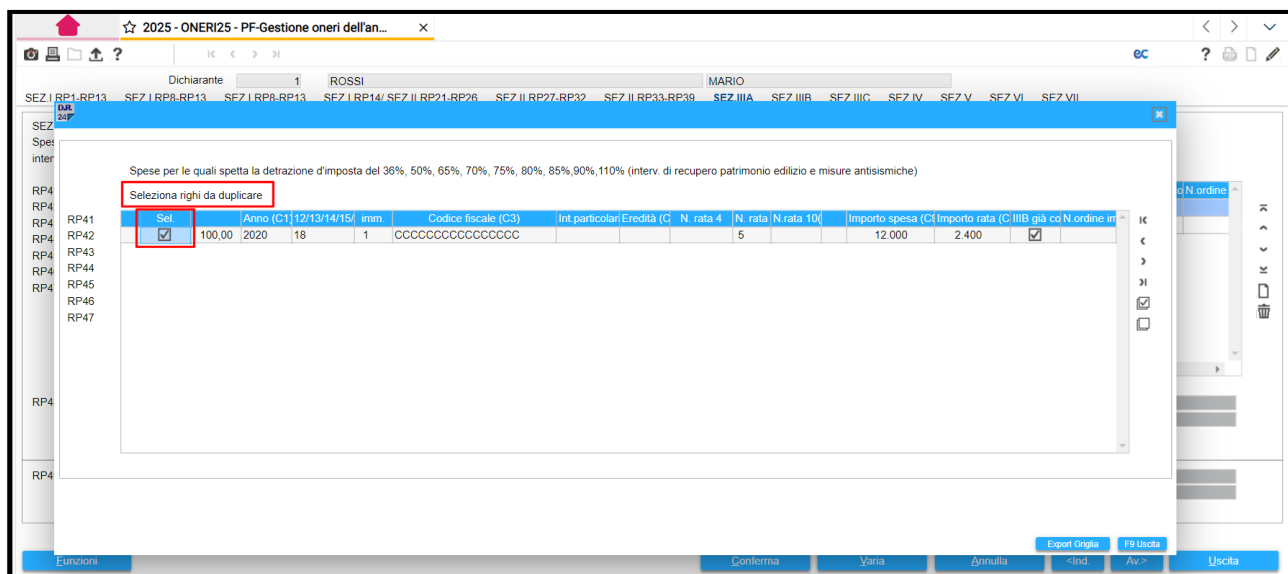
Esempio:

*Duplica righi*

La funzione **"Duplica righi"**, dopo avere visualizzato l'elenco dei dichiaranti su cui è possibile duplicare il rigo dell'onere in questione,



chiede di selezionare il rigo da duplicare.



Alla conferma della duplica, se questa va a buon fine, viene visualizzato il messaggio di operazione conclusa con successo.

2025 - ONERI25 - PF-Gestione oneri dell'an...

Dichiarante: 1 ROSSI MARIO

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

SEZIONE III A

Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 36%, 50%, 65%, 70%, 75%, 80%, 85%, 90%, 110%  
interventi di recupero del patrimonio edilizio, misure antisismiche, bonus verde, bonus facciate e superbonus

RP	36%	Anno (C)	Tipologia (C)	Tipologia descrizione	imm.	Codice fiscale (C3)	Int.parti	Eredità	(Sisma (% (C7)	N.rata	N. rate	N. rate	Importo spesa	Importo rata (IIIB già c)	N.ordine
RP41	36%	2020	18	dal 01/07/2020 quota di spese per fotovoltaico su condomini	1	CCCCCCCCCCCCCCCC					5		12.000	2.400	
RP42	50%														
RP43	65%														
RP44	70%														
RP45	75%														
RP46	80%														
RP47	85%														
RP48	90%														
RP49	110%														

QUA740

Funzioni

Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita



Esempio:

Duplica distinta

2025 - ONERI25 - PF-Gestione oneri dell'an...

Dichiarante: 103 BIANCHI MARZIO

Pagina 1

Prog	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Spese sanitarie da quadro RC				
02	Scontrini farmaceutici per acquisto medicinali	100,00	2024		1.700,00
03					
04					
05					
06					
07					
08					
09					
10					
11					
12					

Totale distinta  
di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza  
di spettanza in percentuale %

Totale spese sostenute  
Spese rimborsate  
Percentuale eccedente contributi versati %

TOTALE DI SPETTANZA  
Per anno 2025 %

Ulteriore importo detraibile \*

Funzioni

Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

La funzione **“Duplica distinta”** permette di duplicare, sul codice dichiarante indicato e con la medesima percentuale, la spesa indicata in distinta.

2025 - ONERI25 - PF-Gestione oneri dell'an... x

Dichiarante 103 BIANCHI MARZIO

Pagina 1

Prog	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Spese sanitarie da quadro RC				
02	Scontini farmaceutici				1.700,00
03					
04					
05					
06					
07					
08					
09					
10					
11					
12					

Codice 740 104 BARBAROSSA BIANCALANCIA

Conferma Varia Uscita

Totale spesa di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza di spettanza in percentuale % 1.700,00

Totale spese sostenute Spese rimborsate Percentuale eccedente contributi versati % 1.700,00

TOTALE DI SPETTANZA Per anno 2025 % 1.700,00

Ulteriore importo detraibile +

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

2025 - ONERI25 - PF-Gestione oneri dell'an... x

Dichiarante 103 BIANCHI MARZIO

Duplica spese quadro RP

Seleziona	Prog	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Doc	Importo
<input checked="" type="checkbox"/>	1	Scontini farmaceutici per acquisto medicinali	50,00	2024			1.700,00

di spettanza in percentuale %

Per anno 2025 %

Conferma Varia Uscita

Export Ciglia

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Le sezioni del quadro RP in cui sono presenti dati sono contrassegnate, a fianco della relativa sezione, dalla presenza del foglietto di Word.

Sez	Descrizione	Altre detrazioni	Altre detrazioni
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% 110% e 70%	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	DIREDD25	Compilazione definitiva	APERTA

L'inserimento degli oneri è sempre consentito fino a che la compilazione del quadro RP non viene "bloccata". L' "apertura" o il "blocco" del quadro degli oneri è riconoscibile dalla presenza del simbolo del "lucchetto" che è presente nell'ultimo rigo del prospetto degli oneri e che è rappresentato con l'immagine del "lucchetto" "aperto" sino a che l'inserimento degli oneri non è definitivo e con l'immagine del "lucchetto" "chiuso" una volta che il cliente ritiene di non dover inserire altri oneri.

Sez	Descrizione	Altre detrazioni	Altre detrazioni
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	Novita' 2023		RP
15	DIREDD24	Compilazione definitiva	APERTA

E' dunque prevista la chiusura della gestione.

Pertanto, una volta completato l'inserimento degli oneri, è possibile dichiarare definitiva la compilazione del quadro.

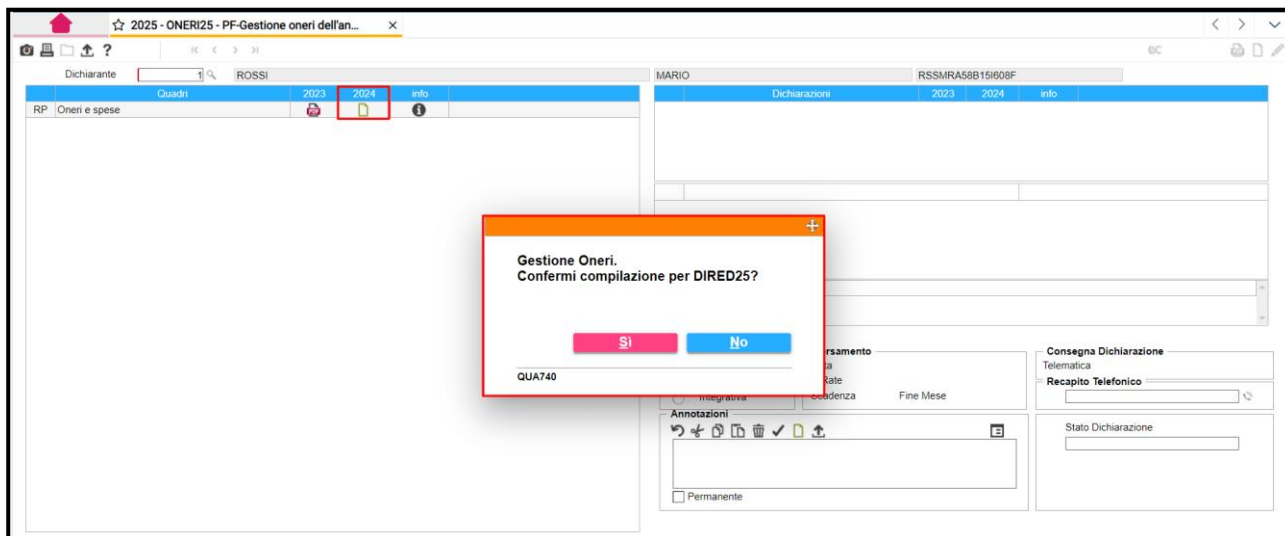
Per la chiusura, posizionare il cursore nell'ultima riga "Compilazione definitiva" e digitare "Invio".

Appare il messaggio con la richiesta di conferma.

**Gestione Oneri.**  
**Confermi compilazione per DIREDD25?**

**Si** **No**

QUA740



Se confermato il blocco, non è più possibile inserire nuovi oneri né tanto meno procedere con eventuali variazioni o annullamenti tanto che il “*lucchetto*” viene visualizzato con l’immagine del “*lucchetto*” “*chiuso*”.

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% 110% e 70%	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	DIREDD25	Compilazione definitiva	CHIUSA

Scegliere la sezione F9 Uscita

E' prevista la possibilità di riaprire la gestione degli oneri; in tal caso posizionare nuovamente il cursore sull'ultimo rigo “*Compilazione definitiva*” e digitare “*Invio*”.

Appare il messaggio per confermare la riapertura.





### **NOTA BENE**

Ribadiamo che, l'inserimento degli oneri, in funzione della prossima dichiarazione redditi, può avvenire, indifferentemente, dal programma **ONERI25** di **DIRED24** oppure dal quadro **RP** della dichiarazione simulata **DIRED25**.

Le funzionalità sono le stesse, indipendentemente dalla procedura utilizzata.

## Gestione acconti

**DIRED24****ACC740-ACC750-  
ACC760**

## Gestione acconti Novembre

Con il presente aggiornamento vengono fornite le procedure **ACC740-ACC750-ACC760** utilizzabili per modificare manualmente gli acconti calcolati e già memorizzati in “Gestione acconti”.

## Gestione acconti novembre

Selezionando tale scelta, è possibile intervenire manualmente sugli importi calcolati:

- per quanto concerne le Persone Fisiche:
  - ✓ degli acconti IRPEF,
  - ✓ dell'IVS,
  - ✓ degli acconti relativi all'Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità e regime forfettario (quadro LM),
  - ✓ della cedolare secca,
  - ✓ dell'imposta sul valore degli immobili situati all'estero (IVIE),
  - ✓ dell'imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero (IVAFE),
  - ✓ delle Cripto valute,
  - ✓ della tassa etica,
- per quanto concerne le Società di Persone:
  - ✓ degli acconti IRAP,
  - ✓ della Tassa etica,
  - ✓ dell'imposta sul valore degli immobili situati all'estero (IVIE),
  - ✓ dell'imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero (IVAFE),
  - ✓ delle Cripto valute,

- per quanto concerne le Società di Capitali/Enti non Commerciali:
- ✓ degli acconti IRES,
  - ✓ della maggiorazione IRES,
  - ✓ degli acconti IRAP,
  - ✓ della Tassa etica,
  - ✓ dell'imposta sul valore degli immobili situati all'estero (IVIE),
  - ✓ dell'imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero (IVAFE),
  - ✓ delle Cripto valute,
  - ✓ dell'addizionale IRES per gli enti creditizi, finanziari e assicurativi,

**LIMITE 1**

Data Stampa: 04/11/2024

Ordinamento: ☐ Alfabetico ☒ per Codice

☐ Gestione manuale dichiarazioni in griglia

Stato dichiarazione: Tutte

Interm. Redditi: Tutti

Interm. IRAP: Tutti

Tipo Anagrafica: Tutte le Anagrafiche

Da codice: 101

A codice: 104

Da nominativo:

A nominativo:

Da alias:

A alias:

Codice	Denominazione
101	ROSSINI ROSSANO
102	ROSSI MARINO
103	BIANCHI MARZIO
104	BARBAROSSA BIANCALANCIA

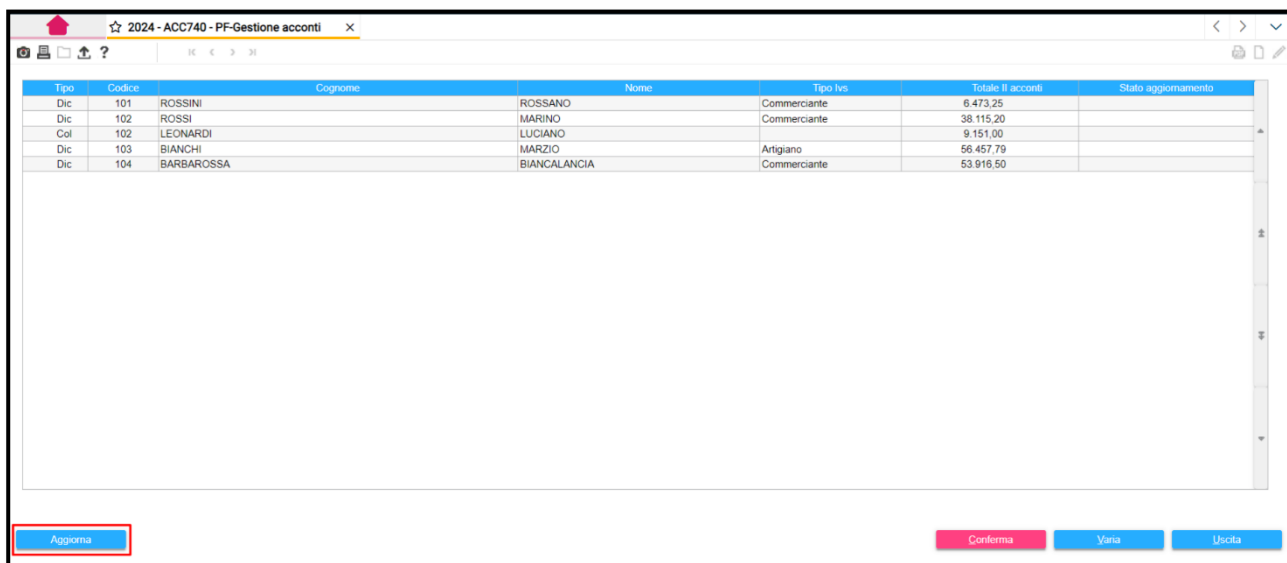
Buttons: Funzioni, Nuovo Limite, Conferma, Varia, Annulla, <Ind, Av>, Uscita

Una volta impostati i limiti di selezione, alla conferma viene visualizzato l'elenco dei dichiaranti compresi nell'intervallo definito e, per ciascuno di essi, sono visualizzate le seguenti informazioni:

Tipo	Codice	Cognome	Nome	Tipo Ivs	Totale li acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI	ROSSANO	Commerciante	6.473,25	
Dic	102	ROSSI	MARINO	Commerciante	38.115,20	
Col	102	LEONARDI	LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI	MARZIO	Artigiano	56.457,79	
Dic	104	BARBAROSSA	BIANCALANCIA	Commerciante	53.916,50	

Buttons: Aggiorna, Conferma, Varia, Uscita

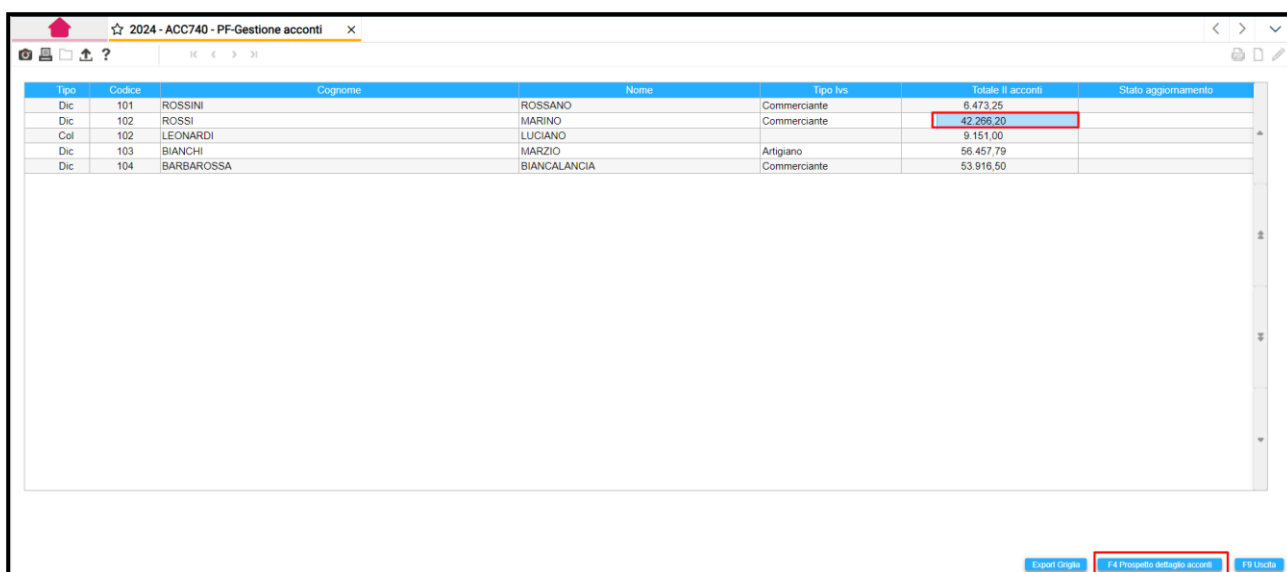
- ✓ “Tipo”, se dichiarante o collaboratore (solo per le dichiarazioni Persone Fisiche),
- ✓ “Codice dichiarante”,
- ✓ “Cognome e nome” o “Ragione sociale”,
- ✓ “Tipo Ivs”, se artigiano, commerciante, professionista, ecc... (solo per le dichiarazioni Persone Fisiche),
- ✓ “Totale II acconto”, ovvero l'importo del II acconto presente nella Gestione acconti di **DIRED24**,
- ✓ “Stato aggiornamento”, che viene indicato dalla procedura solo dopo che l'importo del II acconto è variato e quindi aggiornato in F24, tramite l'apposita funzione “**Aggiorna**”, presente a fondo pagina.



Tipo	Codice	Cognome	Nome	Tipo Ivs	Totale II acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI	ROSSANO	Commerciante	6.473,25	
Dic	102	ROSSI	MARINO	Commerciante	38.115,20	
Col	102	LEONARDI	LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI	MARZIO	Artigiano	56.457,79	
Dic	104	BARBAROSSA	BIANCALANCIA	Commerciante	53.916,50	

Buttons at the bottom: **Aggiorna** (highlighted), Conferma, Varia, Uscita.

Volendo variare, come da presunto valore da versare, gli importi degli acconti calcolati in automatico dalla procedura e visualizzati nella Gestione acconti di **DIRED24**, una volta posizionati, tramite la funzione “**Varia**”, sul dichiarante interessato dalla variazione, a fondo pagina è presente la funzione “**F4=Prospetto dettaglio acconti**”.



Tipo	Codice	Cognome	Nome	Tipo Ivs	Totale II acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI	ROSSANO	Commerciante	6.473,25	
Dic	102	ROSSI	MARINO	Commerciante	42.266,20	
Col	102	LEONARDI	LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI	MARZIO	Artigiano	56.457,79	
Dic	104	BARBAROSSA	BIANCALANCIA	Commerciante	53.916,50	

Buttons at the bottom: Export Origine, **F4 Prospetto dettaglio acconti** (highlighted), F9 Uscita.

Tale funzione permette di accedere al prospetto di dettaglio degli acconti del dichiarante in selezione.

	Il Acconto	Aggiornato da	Acconto previsionale
Irpef	33.115,20		<input type="checkbox"/> <
Cedolare secca			<input type="checkbox"/> <
IVS	9.151,00		
Quadro LM			<input type="checkbox"/> <
Tassa etica			
IVIE			
IVAFAE			
CRIPTO			

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

Per ogni imposta, "Irpef", "Cedolare secca", "IVS", "Quadro LM", "Tassa etica", "IVIE", "IVAFAE", per le Persone Fisiche e "IRES" e "IRAP", per le Società di Persone e Società di Capitali, nella colonna "Il acconto" viene riportato l'importo prelevato dalla Gestione acconti di **DIRED24** calcolato in sede di dichiarazione redditi a Giugno. Tale valore è modificabile, così che il cliente possa inserire l'importo del II acconto che ritiene dover versare a Novembre.

L'importo variato manualmente viene evidenziato con un "pallino rosso".

	Il Acconto	Aggiornato da	Acconto previsionale
Irpef	25.000,00		<input type="checkbox"/> <
Cedolare secca			<input type="checkbox"/> <
IVS	5.000,00		
Quadro LM			<input type="checkbox"/> <
Tassa etica			
IVIE			
IVAFAE			
CRIPTO			

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

Se l'importo dell'acconto è stato variato manualmente ma si desidera ripristinare il valore originario presente nella Gestione acconti di **DIRED24**, riposizionare il cursore sul "pallino rosso" e digitare il tasto funzione "F7=Ripristino valore".

**Dettaglio acconti**

Dichiarante: 102 ROSSI MARINO

	Il Acconto	Aggiornato da	Acconto previsionale
Irpef	<input type="text" value="25000"/>		<input type="checkbox"/> <
Cedolare secca			<input type="checkbox"/> <
IVS	<input type="text" value="5.000,00"/>		
Quadro LM			<input type="checkbox"/> <
Tassa etica			
IVIE			
IVAFE			
CRIPTO			

Conferma Varia **F7**

Una volta confermata la modifica dell'importo dell'acconto, tornati alla maschera principale, selezionare il bottone **"Aggiorna"** per aggiornare gli acconti in cui è presente il pallino rosso.

2024 - ACC740 - PF-Gestione acconti

Tipo	Codice	Cognome	Nome	Tipo Ivs	Totale II acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI	ROSSANO	Commerciante	6.473,25	
Dic	102	ROSSI	MARINO	Commerciante	<input type="text" value="30.000,00"/>	
Cal	102	LEONARDI	LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI	MARZIO	Artigiano	56.457,79	
Dic	104	BARBAROSSA	BIANCALANCIA	Commerciante	53.916,50	

Aggiorna Conferma Varia Uscita

Eseguendo la funzione **"Aggiorna"** viene visualizzata la videata di calcolo acconto con l'indicazione del relativo **"Stato aggiornamento"** e prodotto, in output, un tabulato in cui viene riportato l'elenco dei contribuenti e per ciascuno di essi indicato se l'aggiornamento dell'acconto è andato o meno a buon fine.

Dal presente tabulato i clienti hanno la possibilità di controllare se, per ogni singolo dichiarante compreso nell'intervallo selezionato, l'aggiornamento è avvenuto con successo, condizione questa che è visibile nella colonna **"Stato aggiornamento"** in cui è indicato **"Stato" "F24 aggiornato"** una volta che l'importo dell'acconto è stato correttamente aggiornato e trascritto anche in F24.

GESTIONE ACCONTI NOVEMBRE					Pagina : 1
Tipo	Codice	Cognome e nome	Tipo IVS	Totale II Acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI ROSSANO	Commerciante	6.473,25	
Dic	102	ROSSI MARINO	Commerciante	30.000,00	F24 aggiornato
Col	102	LEONARDI LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI MARZIO	Artigiano	56.457,79	
Dic	104	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Commerciante	53.916,50	

☆ 2024 - ACC740 - PF-Gestione acconti X						
Tipo	Codice	Cognome	Nome	Tipo Ivs	Totale II acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI	ROSSANO	Commerciante	6.473,25	
Dic	102	ROSSI	MARINO	Commerciante	30.000,00	F24 aggiornato
Col	102	LEONARDI	LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI	MARZIO	Artigiano	56.457,79	
Dic	104	BARBAROSSA	BIANCALANCIA	Commerciante	53.916,50	

Aggiorna Conferma Vieni Uscita



## ATTENZIONE

Nella colonna “Stato aggiornamento” apparirebbe l’indicazione “**F24 non aggiornato**” nel caso in cui fosse modificato e poi successivamente aggiornato un acconto di cui risulta già stampata la delega di versamento del II acconto.

In tal caso, eseguendo l’aggiornamento, apparirebbe il messaggio di attenzione sull’impossibilità ad aggiornare i versamenti in F24,

The screenshot shows the '2023 - ACC740 - PF-Gestione acconti' window. A table lists acconti with columns: Tipo, Codice, Cognome, Nome, Tipo Ivs, Totale II acconti, and Stato aggiornamento. An error dialog box is displayed in the center with the text: 'ERRORE: Non posso aggiornare i versamenti su F24 (Cod: 000104). Importi diversi e deleghe già stampate.' and an 'OK' button.

Tipo	Codice	Cognome	Nome	Tipo Ivs	Totale II acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI	ROSSANO	Artigiano	35.230,50	
Dic	102	ROSSI	MARINO	Artigiano	73.301,85	
Dic	103	BIANCHI	MARZIO	Artigiano	98.627,95	
Dic	104	BARBAROSSA	BIANCALANCIA	Commerciante	4.100,00	
Dic	105	AMEDEO	AMEDEI	Commerciante	38.678,20	

e, nel tabulato prodotto in seguito all'aggiornamento, apparirebbe l'indicazione **"F24 non aggiornato"**.

The screenshot shows the 'GESTIONE ACCONTI NOVEMBRE' report. It includes a table with columns: Tipo, Codice, Cognome e nome, Tipo IVS, Totale II Acconti, and Stato aggiornamento. The report is on page 1 of 1.

Tipo	Codice	Cognome e nome	Tipo IVS	Totale II Acconti	Stato aggiornamento
Dic	101	ROSSINI ROSSANO	Commerciante	7.097,49	
Dic	102	ROSSI MARINO	Commerciante	50.000,00	F24 non aggiornato
Col	102	LEONARDI LUCIANO		9.151,00	
Dic	103	BIANCHI MARZIO	Artigiano	53.982,79	

Una volta effettuato l'aggiornamento degli acconti, rientrando tramite la funzione **"F4"** nel prospetto di dettaglio dell'acconto variato, la colonna **"Aggiornato da"**:

- ✓ viene indicato **"Sim"**, in corrispondenza dell'acconto eventualmente già aggiornato dalla dichiarazione simulata, che quindi non può essere più modificato. L'acconto aggiornato dalla dichiarazione simulata è riportato e visualizzato in **ACC740-ACC750-ACC760** come acconto bloccato (presenza del **"pallino rosso"**) e come acconto previsionale (presenza del flag nella casella **"Acconto previsionale"**). Pertanto, la funzione **"Varia"**, come nel nostro esempio, è disabilitata, poiché entrambi gli acconti sono stati aggiornati dalla simulazione. Solo se presenti acconti non ancora aggiornati da simulazione, è attiva ed utilizzabile per variare i suddetti.

**Dettaglio acconti**

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO

	Il Acconto	Aggiornato da	Acconto previsionale
Irpef	<input type="radio"/> 4.378,00	Sim	<input checked="" type="checkbox"/> <
Cedolare secca	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> <
IVS	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Quadro LM	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> <
Tassa etica	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
IVIE	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
IVAFE	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
CRIPTO	<input type="text"/>	<input type="text"/>	

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

- ✓ viene indicato “Aderito al CPB”, in corrispondenza dell'acconto eventualmente già aggiornato dalla dichiarazione simulata ai fini CPB a seguito dell'adesione al CPB con conseguente accettazione della relativa maggiorazione di acconto.

**Dettaglio acconti**

Dichiarante: 19508 CINGOLANI ADESIONE

	Il Acconto	Aggiornato da	Acconto previsionale
Irpef	8.275,00	<b>Aderito al CPB</b>	<input type="checkbox"/> <
Cedolare secca	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> <
IVS	1.440,00	<input type="text"/>	
Quadro LM	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> <
Tassa etica	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
IVIE	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
IVAFE	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
CRIPTO	<input type="text"/>	<input type="text"/>	

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



### ANNOTAZIONI

Si precisa che, per le imposte che non sono gestite da simulazione (Tassa etica, IVIE, IVAFE) il bottone **“Varia”** è invece sempre attivo.

Il flag “**Acconto previsionale**”, attivo solo in corrispondenza di alcune imposte (non necessario per IVS, Tassa etica, IVIE e l'IVAFE), può essere barrato manualmente solamente se l'importo dell'acconto è considerato previsionale. Se barrato, viene in automatico barrato anche il flag “**Acconto previsionale**”, presente nella Gestione acconti di **DIRED24**.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante
101
ROSSINI
ROSSANO

Anno
2024

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

Eccedenza di imposta Irpef
61.300,00

(Regime di vantaggio)

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 5.164,00 <input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto	5.164,00		5.164,00	
II° acconto 5.164,00	5.164,00		<input type="radio"/> 4.378,00	

Maggior acconto dovuto in seguito all'adesione al Concordato Preventivo Biennale

☒ Acconto previsionale

Acconto aggiornato da Simulazione

Funzione

Irpef

Conferma

Varia

Annulla

<Ind

Av>

Uscita



## RIEPILOGANDO

In sintesi:

- ✓ se l'acconto di Novembre è calcolato con la dichiarazione simulata, nella Gestione acconti gli importi del II acconto vengono riportati ma non sono modificabili.
- ✓ Se gli acconti sono stati aggiornati da **ACC740-ACC750-ACC760**, nella dichiarazione simulata vengono visualizzati bloccati e quindi con il “*pallino rosso*”.
- ✓ Se l'acconto di Novembre è calcolato da **DIRED24** e quindi elaborato ed aggiornato da **ACC740-ACC750-ACC76**, qualora, successivamente, si gestisca la dichiarazione simulata e quindi si calcolino gli acconti in tale contesto, si consiglia, dapprima, di ripristinare l'acconto originale in **ACC740-ACC750-ACC760** e poi di gestire la dichiarazione simulata.
- ✓ Gli importi degli acconti II rata, una volta aggiornati, indipendentemente se l'aggiornamento è avvenuto da **ACC740-ACC750-ACC760** o dalla dichiarazione simulata, risultano sempre contrassegnati dal “*pallino rosso*”. In entrambi i casi è possibile il ripristino del valore originario.