

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



RELEASE Versione 2025.00.00	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2025.00.00 (Versione completa)
Data di rilascio:	07.11.2024
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Simulazione Redditi 2024.....	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>25</i>
<i>Liquidazione e Calcolo Il acconto IRPEF/IRES.....</i>	<i>34</i>
<i>Liquidazione e Calcolo Il acconto IRAP e Redditi Società di Persone.....</i>	<i>42</i>
<i>Liquidazione e Calcolo Il acconto IRES/IRAP Enti non Commerciali.....</i>	<i>48</i>
<i>Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità.....</i>	<i>54</i>
<i>Cedolare secca sulle locazioni.....</i>	<i>57</i>
<i>Prospetti funzionali.....</i>	<i>61</i>
<i>Riprelievo valori Redditi/IRAP.....</i>	<i>67</i>
<i>Annullamento anagrafica.....</i>	<i>68</i>
<i>Gestione Stampe.....</i>	<i>69</i>

Simulazione Redditi 2024

DIREDD25

Simulazione fiscale: Aspetti generali

Con l'applicativo **DIREDD25** 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, **DIREDD25**) 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 **DIREDD25** 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 **DIREDD24**,
- ✓ l'applicativo **DIREDD25**,
- ✓ le novità fiscali 2024 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 **DIREDD24** (ovvero, **SIM740-SIM750-SIM760**). Si precisa che tali comandi sono forniti con l'aggiornamento **DIREDD24**, vers. 2024.05.00 spedito in concomitanza alla presente versione Redditi 2025.00.00.



ATTENZIONE

Ribadiamo che, i quadri che il cliente compila in **DIREDD25** sono gli stessi della dichiarazione dell'anno precedente (**DIREDD24**) 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 **DIREDD25** e quindi dal quadro RP oppure da **DIREDD24** utilizzando il programma **ONERI25**; indipendentemente dal programma utilizzato, entrambe le modalità inseriscono dati nel quadro RP del modello dichiarativo del nuovo anno.

Ribadiamo che il comando **ONERI25** è attivo dalla versione **DIREDD24** 2024.05.00.

Ad oggi l'applicativo **DIREDD25** 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 2024 può utilizzare direttamente l'applicativo **DIREDD25** o, in alternativa, i comandi **SIM740-SIM750-SIM760** da **DIREDD24**.

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 ed Enti non Commerciali.

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 **DIREDD24**.

Per quanto riguarda i dati prelevabili dalla contabilità, non essendo ancora disponibili i modelli dichiarativi per l'anno d'imposta 2024, la Tabella di "**Personalizzazione**" (TRA740-750-760) è la stessa di quella presente in **DIREDD24**; 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 **DIREDD24**.

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 31/12/2024.

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, delle Società di Capitali (per quest'ultime non è prevista la compilazione della dichiarazione simulata in presenza di Trust) e degli Enti non Commerciali.

Simulazione dichiarazione

DIREDD25

ATTSIM: Attivazione simulazione

Una volta installato il presente aggiornamento, selezionare l'applicativo **DIREDD25** ed eseguire il comando **ATTSIM** "Attivazione simulazione", che effettua un primo passaggio, da **DIREDD24** a **DIREDD25**, delle informazioni utili per la compilazione della dichiarazione simulata.



NOTA BENE

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**.

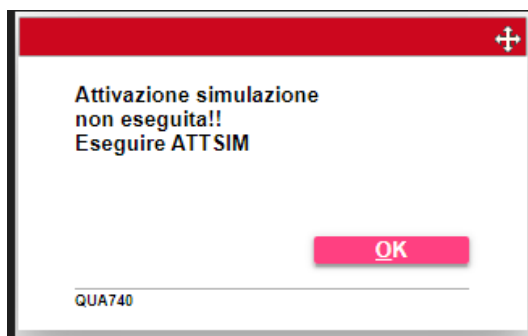


Tabelle della Dichiarazione simulata

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 **DIRED24**; si precisa che le addizionali aggiornate al 2024 saranno distribuite nei primi mesi del 2025.

Le tabelle relative ai “**Contributi IVS**” sono già adeguate ai nuovi valori per quanto riguarda la quota saldo 2024, e quindi quanto calcolato verrà riportato nella sezione saldo degli acconti **DIRED24** mentre per quanto riguarda la quota relativa all'acconto 2025 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 2024.

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

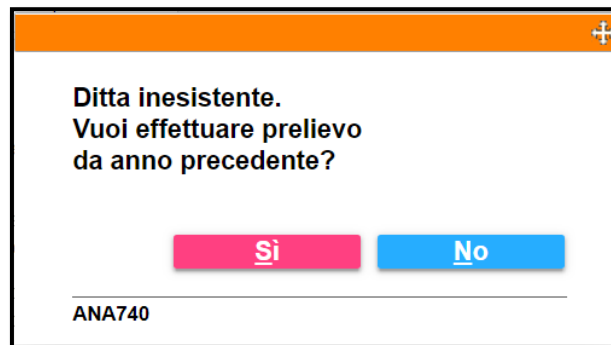
L'archivio anagrafico utilizzato per le dichiarazioni simulate è lo stesso di quello utilizzato per i modelli dichiarativi annuali e contiene le informazioni anagrafiche e fiscali di ogni singolo dichiarante.

In caso di variazioni nei dati del contribuente successive alla compilazione della dichiarazione dell'anno attuale (**DIRED24**), 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 **DIRED25** 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 **DIRED24**, 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 (**DIRED24** e **DIRED25**).

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 **DIRED24** al fine di evitare che, al momento della conversione ufficiale di **DIRED25**, 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 **DIRED25**.

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 **DIRED25** Simulato, dove non è consentito nemmeno inserire nuovi contratti.

Dichiarazione simulata

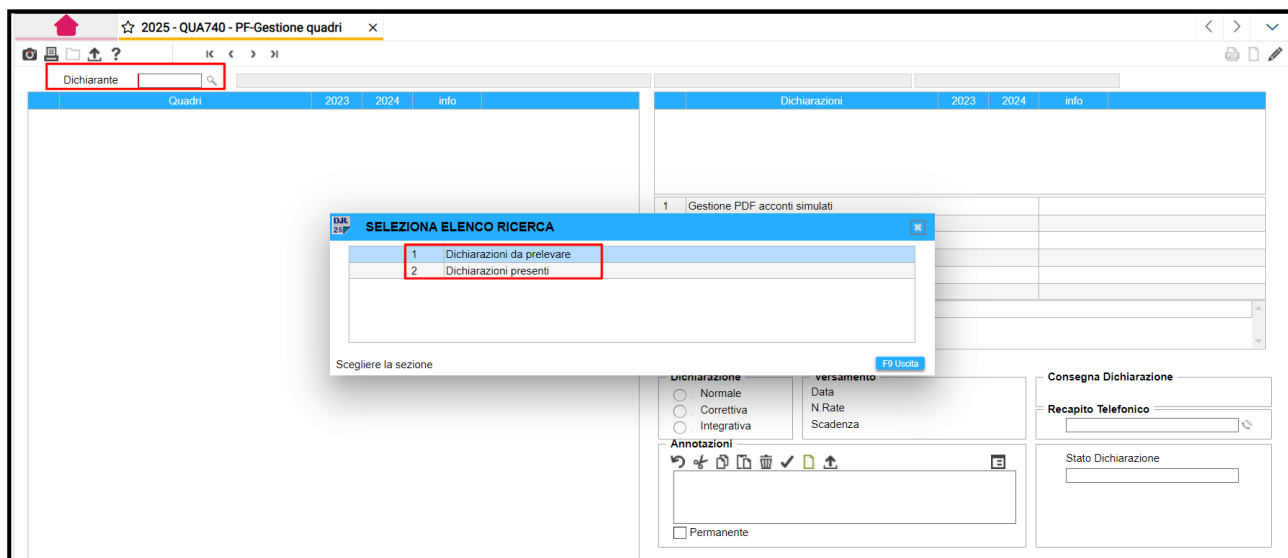
Una volta installato il presente aggiornamento contenente l'applicativo **DIRED25**, e quindi selezionata tale start, per avviare la compilazione di una dichiarazione simulata si può selezionare, indifferentemente, i comandi **ANA740-ANA750-ANA760** ed a sua volta **"Gestione quadri"** oppure i comandi **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**”.



NOTA BENE

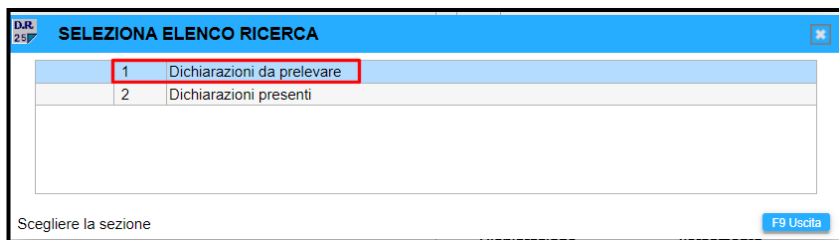
Ribadiamo, come sopra indicato, che è possibile prelevare solamente le anagrafiche già presenti nell'archivio anagrafico di **DIRED24** per cui, qualora fosse necessario dover inserire una nuova anagrafica, questo va effettuato esclusivamente da **DIRED24**.



IMPORTANTE

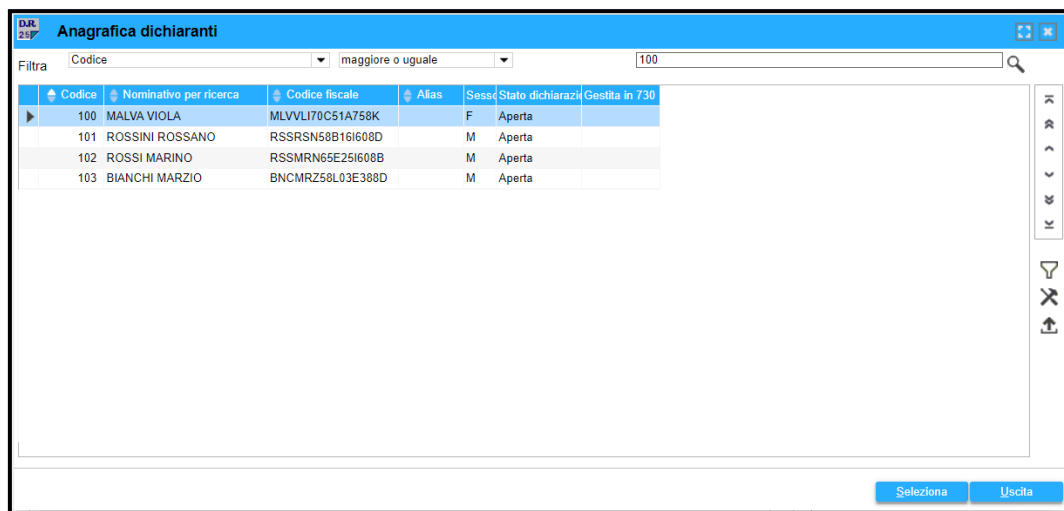
Nel momento in cui viene prelevata l'anagrafica dall'archivio redditi dell'anno precedente, la procedura effettua la conversione del singolo dichiarante, trasferendo nella dichiarazione del nuovo anno (DIRED25) tutte le informazioni utili per la compilazione della prossima dichiarazione.

Selezionando la scelta “**Dichiarazioni da prelevare**” appare la videata con tutte le anagrafiche presenti in **DIRED24** da cui prelevare l’anagrafica di cui si vuole compilare la dichiarazione previsionale.



Nel momento in cui si accetta l’anagrafica da prelevare, la procedura avvia la conversione del contribuente selezionato e con essa trasferisce, nella dichiarazione del nuovo anno, i dati utili al calcolo previsionale della 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 (**DIRED25**), pronti per la compilazione della dichiarazione simulata, sempre ai fini del calcolo del II acconto.

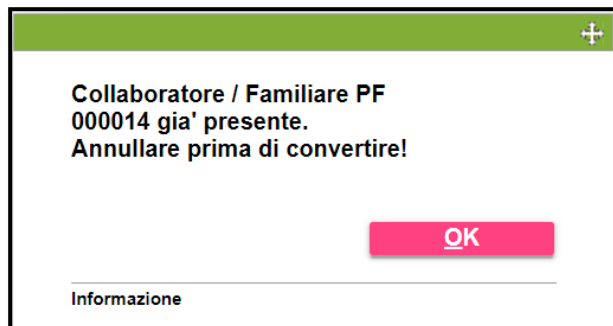


NOTA BENE

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 **DIRED25**, 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 (DIREDD25), i dichiaranti sono convertiti indipendentemente dallo "stato" della relativa dichiarazione che quindi viene trasferita in DIREDD25 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.

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.

Quadri	2023	2024	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 Regime forfetario			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

Nella videata di gestione dei quadri gli anni visualizzati sono il 2023 ed il 2024.

Nella colonna anno 2023 è possibile visualizzare i quadri compilati dell'ultima dichiarazione ovvero quella elaborata in **DIRED24**, relativa al periodo d'imposta 2023. 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 2024 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 2024 a cui la dichiarazione simulata è stata adeguata.

Persone Fisiche

Quadro RC

Detrazione per comparto sicurezza e difesa

Il DPCM 24 giugno 2024, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 7 Agosto 2024 n. 184, 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 2024, che ha percepito nell'anno 2023 un reddito da lavoro dipendente, ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, complessivamente non superiore a € 30.208.

Per il 2024, 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 € 610,50. Pertanto, l'importo nel 2024 è aumentato di 39,50 € rispetto alla cifra fissata per il 2023 che era pari a 571 €.

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

Trattamento integrativo

L'articolo 1, comma 3, del D.Lgs n. 216/2023 aveva introdotto, per l'anno d'imposta 2024, un meccanismo correttivo volto a salvaguardare i titolari di reddito complessivo fino a 15.000 € al fine di mantenere la detrazione da lavoro dipendente a 1.880 € ai fini del calcolo del trattamento integrativo.

In particolare, per il periodo d'imposta 2024, il trattamento integrativo è stato riconosciuto ai contribuenti con reddito complessivo non superiore a 15.000 € a condizione che l'imposta lorda (determinata sui redditi da lavoro dipendente e assimilati) sia di importo superiore alla detrazione da lavoro dipendente diminuita dell'importo di 75 €, rapportato al periodo di lavoro nell'anno, ossia alla detrazione in vigore nel 2023 e non a quella effettivamente applicata in sede di tassazione del reddito nel 2024 che è invece pari a 1.955 €.

Pertanto, la detrazione fissa, al momento prevista nel programma ai soli fini della verifica della capienza del trattamento integrativo è pari a 1.880 €.

Regime impatriati

L'articolo 5 del D.Lgs. n. 209/2023 "Attuazione della riforma fiscale in materia di fiscalità internazionale" ha previsto un nuovo regime fiscale a favore dei lavoratori impatriati stabilendo una detassazione dei redditi di lavoro prodotti in Italia nella misura del 50%, elevata al 60% nel caso in cui il lavoratore si trasferisca in Italia con un figlio minorenne oppure nasca un figlio durante il periodo di fruizione del regime.

La nuova agevolazione spetta nei limiti di reddito annuale pari a 600.000 €. Al di sopra di tale limite, i redditi devono essere tassati nella misura ordinaria.

Questo nuovo caso particolare va inserito nel quadro RC, nella distinta di reddito, nell'apposita casella "Rientro in Italia", con il codice "5" "Lavoratori impatriati con figli minorenni (40%)".

Casi particolari

Rientro in Italia	
2	Docenti e ricercatori
4	Lavoratori impatriati (50%)
5	Lavoratori impatriati con figli minorenni (40%)
6	Lavoratori impatriati (30%)
8	Lavoratori impatriati Abruzzo, Molise etc. (10%)
9	Sportivi professionisti impatriati dopo il 30/04/2019
12	codice 9 Sportivi e beneficio già riconosciuto dal datore
13	Lavoratori impatriati prima del 30/04/2019 (50%)

Rientro in Italia (casi particolari)

Esenzione ricercatori e docenti / esenzione impatriati punto 463 CU2025

Fruita tassazione separata Punto 516 CU2025

R.I.T.A. redditi Annotazioni AX CU2025 / ritenuta imposta sostitutiva Annotazioni AX CU2025

Contributi previdenza complementare dedotti in misura eccedente il limite caso part.10

Tipologia limite punto 571 / 591 CU2025

Premi di risultato imposta sostitutiva punto 572 / 592 CU2025

Benefit punto 573 / 593 CU2025

Ritenute su somme per premi di risultato per imposta sostitutiva punto 576 / 596 CU2025

Premi di risultato tassazione ordinaria punto 578 / 598 CU2025

Benefit di cui all'art.51 comma 4 del Tuir punto 579 / 599 CU2025

Lavoratori transfrontalieri

L'articolo 4 della Legge n.83 del 13/06/2024 ha innalzato da 7.500 € a 10.000 € la franchigia prevista per i redditi prodotti dai lavoratori frontalieri. Pertanto, nel quadro RC, la "Quota esente frontalieri" prevede ora tale importo.

REDDITI LAV.DIP (C01 A C14)

Casi particolari

RC4 SOMME PER PREMI DI RISULTATO E WELFARE AZIENDALE

RC5 Totale

RC6 Periodo lavoro

Quota esente frontalieri 10.000

TOTALE 45.000

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 2024, 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.

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

- ✓ Innanzitutto, per i nuovi interventi effettuati nel 2024 la detrazione applicabile non è più del 110% bensì del 70%,
- ✓ 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.

Sez. IIIC

Rigo RP56 "Colonnine di ricarica"

Le spese relative alle colonnine di ricarica sono confermate anche per l'anno 2024.

La novità per il 2024 riguarda sia l'aliquota di detrazione che per le colonnine di ricarica che si riduce dal 90% al 70% sia il numero di rate in cui è possibile detrarre la spesa passa da 4 anni a 10 anni.

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 2024, la detrazione applicata è del 70%.

Per identificare le suddette spese relative al 2024, che sono pertanto detraibili nella misura del 70%, è stata inserita una nuova "Percentuale", precisamente la percentuale "3", denominata "70%" che, quindi, va indicata quando l'anno di spesa è il 2024.

The screenshot shows the software interface for the 2025 tax year (2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri). The 'Sez. IIIC' tab is selected. The form for Rigo RP56 is displayed, showing a table with columns: Codice (C1), Codice descrizione, Anno (C2), Spesa, Da detrarre (C3), Pers. (C4), Rata (C5), Rata (C6), % di spett., Codice fiscale (C7), and Codice (C8). The first row shows a code of 5, description 'Ricarica veicoli superbonus', year 2024, expense of 800, and a deduction of 800. The 'Pers.' column is highlighted with a red box and contains the value '3'. Below the table, there are sections for Rigo RP57, RP58, and RP59. At the bottom, there is a section for Rigo RP60 with a table for 'Totale rate al 50%', 'al 110%', 'al 90%', and 'al 70%'. The 'al 70%' column is highlighted with a red box and contains the value '200'. The interface also includes a sidebar with navigation icons and a bottom bar with buttons for 'Funzioni', 'Conferma', 'Vai a', 'Annulla', '<Ind', 'Av>', 'Uscita', and 'Export Griglia'.

La nuova detrazione del 70%, prevista anche per le spese sostenute nel 2024 per le colonnine di ricarica, viene poi riportata nel rigo RP60, nel nuovo campo "al 70%" e sono anch'esse rateizzabili in 10 rate e non più in 4, rateazione che rimane invece per le medesime se sostenute negli anni ante 2024.

Rigo RP57 "Spese arredo immobili ristrutturati"

Per le spese relative all'arredo di immobili ristrutturati, se sostenute nell'anno 2024, il limite di spesa da detrarre è stato ridotto da 8.000 € a 5.000 €.

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

Sez. IV

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

Anche le detrazioni finalizzate al risparmio energetico sono state tutte prorogate al 2024.

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 2024 la detrazione applicabile non è più del 110% bensì del 70%,
- ✓ 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 tale novità, che riguarda, quindi, la variazione di percentuale della detrazione del superbonus che, per l'anno 2024, è scesa dal 110% al 70%, è stata inserita una nuova "Percentuale", precisamente la "3", denominata "70%" che, ovviamente, può essere inserita solamente se l'anno di spesa è il 2024.

La detrazione al 70% identificata dal nuovo codice percentuale “3” viene poi riportata nei righi del “Totale rate” e “Totale detrazione”, righe RP65 e RP66, nella colonna “70%”.

Anche per il Sismabonus ed il Superbonus, relativi all’anno 2024, la nuova rateazione prevista è fissata in 10 rate, per cui, se una delle suddette spese è relativa all’anno 2024, in inserimento della voce di spesa, nel campo “Rate”, viene automaticamente proposto il valore “10”.

Quadro RS

Deduzione per capitale investito proprio (ACE)

A decorrere dal periodo d’imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2023, e quindi, nella generalità dei casi, dal 2024, è stata soppressa l’ACE.

Pur abrogando la norma che prevede l’agevolazione, l’art. 5 del D.Lgs. n. 216/2023 ha stabilito che, sino ad esaurimento dei suoi effetti, continuano ad applicarsi le disposizioni relative all’importo del rendimento nozionale eccedente il reddito complessivo netto del periodo d’imposta in corso al 31 dicembre 2023.

Di conseguenza, la dichiarazione 2024 è stata l’ultima dichiarazione attraverso la quale è stato possibile ottenere l’agevolazione in base alle variazioni in aumento del capitale proprio ottenute fino al 31 dicembre 2023.

Tuttavia, la successiva Circolare n. 2 del 6 febbraio 2024 dell’Agenzia delle Entrate ha previsto un regime transitorio in base al quale, anche nei periodi d’imposta successivi al 2023, è possibile fruire delle eccedenze pregresse non utilizzate in riduzione del reddito 2023.

E’, inoltre, possibile conservare l’agevolazione maturata fino al 31/12/2023 non utilizzata in quanto eccedente il reddito 2023, che potrà essere riportata ai periodi d’imposta successivi senza alcun limite quantitativo e temporale.

In funzione di tale abrogazione, nel quadro RS, nel rigo RS37 è stata disattivata la compilazione delle seguenti colonne, che erano invece compilabili nel modello DIREDD24:

- col.1 “Incrementi capitale proprio”;
- campo interno “Di cui impresa familiare”

per cui, di conseguenza non sono più nemmeno compilate le colonne:

- col. 4 “Differenza”
- col. 6 “Minor importo 1,3%”
- col. 7 “Rendimento”
- col. 9 “Rendimento attribuito totale”

Di seguito le nuove aliquote ed i tetti di reddito:

Scaglioni di reddito 2024	Aliquota IRPEF
fino a 28.000 euro	23%
da 28.000 a 50.000 euro	35%
oltre 50.000	43%

La Tabella “**Versamenti e scaglioni**”, TABVER4 è stata, pertanto, adeguata ai nuovi valori ministeriali.

Versamenti	
Minimo versamento IRPEF	12.00
Minimo versamento altre imposte	12.00
% annuale interessi rateizzazione	4.00
% mensile differimento	0.40

Scaglioni IRPEF		
Anno	Scaglione reddito	Aliquota
2024	fino a 28.000,00	23.00
	fino a 50.000,00	35.00
	fino a 999.999.999,99	43.00
	fino a	0.00
	fino a	0.00

RN7 col. 1 Detrazione per redditi di lavoro dipendente

Nel 2024 la detrazione da lavoro dipendente sui redditi fino a 15.000 € si alza a 1.955 € equiparandone la no tax area a quella dei pensionati, nella misura di 8.500 €.

Come lo scorso anno, tale detrazione, che è rapportata al periodo di lavoro dell'anno, non può essere inferiore a 960 € o a 1380 € in caso di rapporto a tempo determinato.

Reddito 2024	Detrazione lavoro
fino a 15.000 euro	1.955 (non inferiore a 690 euro oppure, se a tempo determinato, non inferiore a 1.380 euro)

La Tabella “**Detrazioni d'imposta**”, TAB4DET, è stata, pertanto, adeguata ai nuovi valori ministeriali.

FAMILIARI A CARICO		LAVORO DIPENDENTE			
Scaglione reddito	Fisso	Da ripropor.	Min. lav. Inde.	Min. lav. det.	
fino a 15.000,00	1.955,00		690,00	1.380,00	
fino a 28.000,00	1.910,00	1.190,00			
fino a 50.000,00	1.910,00	1.910,00			
fino a 999.999.999,99	1.910,00				

RN13 – Detrazione oneri ed erogazioni liberali

A decorrere dall'anno 2024, la riforma dell'IRPEF ha operato un'ulteriore stretta limitatamente ad alcune tipologie di detrazione. L'articolo 2, D.Lgs. 216/2023, in vigore dallo scorso 31.12.2023, ha previsto una riduzione di 260 € della detrazione complessiva per l'anno 2024, destinata a contribuenti con un reddito complessivo superiore a 50.000 €.

Gli oneri interessati dalla suddetta riduzione sono gli oneri detraibili al 19% disciplinati dal Tuir (o altre normative fiscali), escluse le spese sanitarie di cui all'articolo 15, comma 1, lettera c), Tuir.

Per quanto riguarda la determinazione del reddito complessivo ai fini della riduzione occorre considerare il reddito al netto del reddito derivante dall'unità immobiliare adibita ad abitazione principale e delle relative pertinenze, come specificato dall'articolo 10, comma 3-bis, Tuir.

Per i titolari di reddito complessivo superiore a 120.000 €, la decurtazione va applicata alla detrazione dall'imposta lorda che risulta già ridotta per effetto della parametrizzazione dell'onere detraibile al reddito complessivo del contribuente.

A tal proposito, nel quadro RN, nel prospetto delle detrazioni, richiamabile dal bottone **"Funzioni"**, è stato aggiunto un nuovo campo per accogliere la nuova riduzione pari a 260 € prevista in presenza di un reddito di riferimento > di 50.000 €.

Reddito di riferimento: 519.153,00

Descrizione	Spese	Detrazione
Spese al 19% da non commisurare al reddito		
Spese al 26% da non commisurare al reddito		
Spese al 90% da non commisurare al reddito		
Spese al 30%		
Spese al 35%		

Descrizione	Spese	Detraz. intera	Detraz. commisurata
Spese al 19% da commisurare al reddito			
Spese al 26% da commisurare al reddito			
Spese al 90% da commisurare al reddito			
Detrazioni da commisurare al reddito			

Riduzione detrazione legge di bilancio 2024 se reddito di riferimento > 50.000: 260,00

Totale da riportare nel rigo RN13:

Uscita

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.

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante 101 ROSSANO

331251 Riparazione e manutenzione di macchine ed attrezza CG66U

F01 - F12 F13 - F15 F16 - F17 F18 - F28 F29 - F33 DATI CONCORDATO PREVENTIVO

DATI CONTABILI

QUADRO F

Dati contabili (Impresa)

F01 Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR

F02 Altri proventi considerati ricavi di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR

F03 Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità

F04 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

F05 Altri proventi e componenti positive

F06 Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi

F07 Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi

F08 Esistenze iniziali merci, prodotti finiti, materie prime

F09 Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime

F10 Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, e semilavorati

F11 Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già compresi in F08 e/o F10)

F12 Costo per servizi

Periodo d'imposta diverso da 12 mesi

Mesi di attività del periodo d'imposta

Comune fuso

ISA Impresa Prelevare dati da anno precedente?

QUA740

Sì No

Funzioni Gestione ISA aReguamento Conferma Varia <Ind Av> Uscita

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: 30/09/2024) 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 30/09/2024; 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 30/09/2024; 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 30/09/2024; per ogni conto viene calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2023-31/12/2024 sul totale dell'anno 2023. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2024 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.

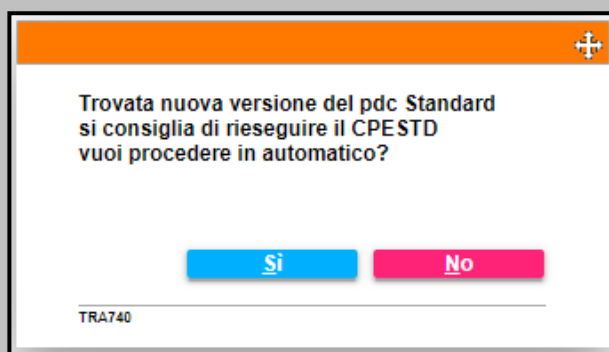
Il trasferimento della sezione II del quadro LM avviene prelevando i dati direttamente dalla contabilità.

Il trasferimento utilizza la personalizzazione quadri presente nei comandi **TRA740-750-760** di **DIRE24**.



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 2024.

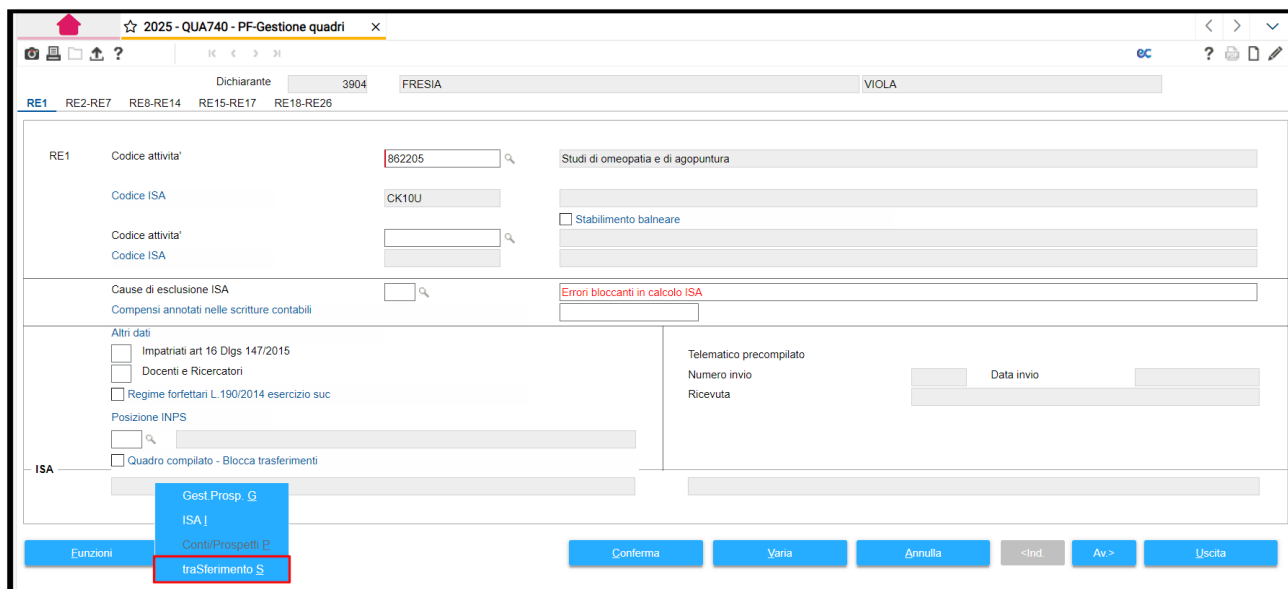



Si raccomanda di verificare, prima di eseguire il comando CPESTD, di avere installato la versione **MULTI 2024.01.01 del 05.11.2024** in cui tale comando è stato allineato in funzione del trasferimento contabile nel nuovo anno dichiarativo (DIRE24).

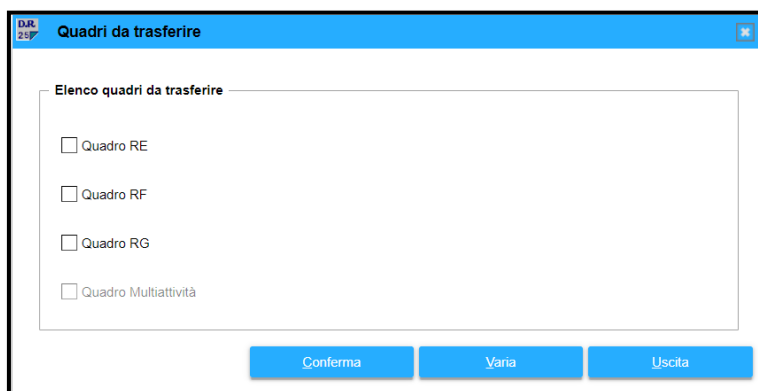


Per coloro che non utilizzano il Pdc Standard Teamsystem, l'eventuale aggiornamento della Personalizzazione conti va eseguito manualmente dai comandi TRA740-750-760.

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 e da quest'anno anche per gli Enti non Commerciali, il modello dichiarativo è gestito in modalità web e quindi anche la relativa dichiarazione simulata; il loro trasferimento contabile avviene 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"**.

The dialog box titled "Seleziona tipo di trasferimento" (Select type of transfer) has a blue header with a "DR 25" icon. It contains two radio button options: "Trasferimento completo" (selected) and "Trasferimento mantenendo i valori modificati manualmente". A blue button labeled "F9 Uscita" is in the bottom right corner.

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.

The main application window shows the "2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri" interface. A confirmation dialog box is overlaid in the center with the text: "I dati presenti nel quadro verranno sovrascritti. Procedere con il trasferimento ?". It has "Sì" (Yes) and "No" buttons. The background interface includes fields for "Dichiarante" (3904, FRESIA), "VIOLA", and various tax-related fields like "Codice attività", "Codice ISA", and "Causa di esclusione ISA". At the bottom are buttons for "Funzioni", "Conferma", "Varia", "Annulla", "<Ind", "Av>", and "Uscita".

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

The dialog box shows the parameters for the transfer. It includes fields for "Data bilancio" (24/10/2024), "Tipo trasferimento" (2 tempo reale), "Tipo ragguaglio" (valore contabile), and "Genera stampa" (S). At the bottom are buttons for "Parametri", "Conferma", "Varia", and "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 30/09/2024, 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 30/09/2024; 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 30/09/2024; per ogni conto sarà calcolata la percentuale di incidenza del periodo 01/10/2023-31/12/2024 sul totale dell'anno 2023. Tale percentuale sarà applicata all'importo presente alla data 30/09/2024 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.

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: 31/12/2024) 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 30.09.2024 (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 31.12.2024: $19.800 \times 365/273 = 26.473$.

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:
30.09.2023	13.500
31.12.2023	24.700
30.09.2024	19.800

Il saldo al 31.12.2024 sarà uguale a:

(valore contabile al 31.12.2023 / valore contabile al 30.09.2023) x valore contabile al 30.09.2024.

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 30/09/2024-31/12/2024. In tale periodo l'incremento è stato dell'82,9% rispetto al valore presente al 30/09/2024. La suddetta percentuale viene utilizzata per incrementare l'importo presente alla data 30/09/2025 e determinare il valore presunto a fine esercizio (ad esempio: 31/12/2025).

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 30/09/23	Saldo al 31/12/23	Saldo al 30/09/24	Saldo al 31/12/24
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 ragguaglio e viene sempre trasferito il valore contabile (eventualmente simulato in base ai parametri scelti in fase di trasferimento).

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

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

Codice conto	Descrizione	Tipo calcolo	
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

Buttons: [Varia](#) [Annulla](#) [Inserisci](#) [Uscita](#)

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

Codice conto	Descrizione	Tipo calcolo	
06/10/015	MACCHINARI	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

Tipo calcolo

Descrizione

valore contabile

in giorni

% di incidenza

considera saldo a 0

da trasferimento

[Uscita](#) [sf9 Abbandona](#)

Buttons: [Varia](#) [Annulla](#) [Inserisci](#) [Uscita](#)

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.

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 DIREDD24, 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 2024 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 **DIRED24** in modo tale da consentire la visualizzazione della situazione della precedente dichiarazione.

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO

IMPONIBILE DETRAZIONI CREDITI DIFFERENZA IMPOSTA RESIDUI ACCONTI 2024

QUADRO RN IRPEF

RN1 REDDITO COMPLESSIVO 3 Perdite compensabili credito colonna 2 4 Reddito minimo da società non operative

1 Reddito agevolazioni 2 Fondi e cred art.3 63.750 63.750

RN2 Deduzione per abitazione principale

RN3 Oneri deducibili 14.421 15.735

RN4 REDDITO IMPONIBILE ACE Cori e bande 49.329 20.658 33.486

RN5 IMPOSTA LORDA Recupero decadenza start up 13.905 11.317

RN6 Detrazione per coniuge a carico Detrazione per figli a carico Detrazione per altri familiari a carico

280 4.083

RN7 Detrazione per redditi di lavoro Detrazione per redditi di pensione dipendente Detrazione altri redditi

() Assegno

RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO 4.363 989

RN12 Canoni di locazione Totale detrazione Residuo RN31 col.2 Detrazione utilizzata

RN13 Detrazione oneri ed erogazioni liberali - RP sezione I

RN14 Detrazione RP sezione III-A

RN15 Detrazione Sez. III-C RP (50% + 90% + 110% + 70% di RP60)

RN16 Detrazione Sez. IV RP

RN17 Detrazione Sez. VI (quadro RP e quadro RC) Forze armate

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

Valori reddituali della
Dichiarazione simulata

Valori reddituali della
precedente dichiarazione
(DIRED24)

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 2024**", è possibile visualizzare l'acconto previsionale.

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

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 **DIREDD24** che in F24, l'acconto calcolato in sede di dichiarazione simulata, selezionare in **DIREDD25** la funzione "**Aggiorna acconti**" presente all'interno del bottone "**Gestione acconti**", a fondo pagina.

Eseguendo l'aggiornamento degli acconti, in Gestione tributi di F24 il tributo relativo all'acconto viene generato alla scadenza Novembre 2024, "Fine mese"

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Codice: 17122 ROSSINI ROSSANO

Periodo: 11/2024 Fine mese

Numero: 1 F24 - Imu

Deleghe per periodo: Automatica

Normale

Aperta

Da inviare Entratel

versione: 2024.2.1

ERARIO INPS REGIONI COMUNI ALTRI ENTI ANAGRAFICI

Tributi	Descrizione	Rate	Rg	En	Pr	Ente emittente	Riferimento	MM	Anno	Importi a debito	Importi compensati
4001	IRPEF - SALDO	1	1						2023		4.378,00
4034	IRPEF ACC. SEC. RATA								2024	4.378,00	

Saldo sezione (A - B): 0,00

Saldo finale delega: 2.719,49

Totale A: 4.378,00 B: 4.378,00

Funzioni versamento Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

ed inoltre, in tale contesto, viene generato un file di stampa in formato "Pdf" contenente la dichiarazione simulata che l'utente può, in qualsiasi momento, consultare anche successivamente selezionando l'apposita scelta "Gestione PDF acconti simulati" ed anche dopo avere eventualmente modificato la dichiarazione simulata, ai fini della compilazione della dichiarazione ufficiale.

DIREDD24 PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI

PDF memorizzati dopo aver aggiornato gli acconti per i redditi simulati

RN	Data	Time	Nome File
1	24/10/2024	15:25	BLOACC4_000101_RSSRSN58B16I608D_RN.PDF

Scheda riepilogo Simulazione Scheda riepilogo DIREDD24

Uscita F4

Eseguendo tale aggiornamento, in DIREDD24 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: 101 ROSSINI ROSSANO

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

Anno: 2024

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio) 61.300,00

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 5.164,00	5.164,00		5.164,00	
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto				
II° acconto 5.164,00	5.164,00		4.378,00	
Maggior acconto dovuto in seguito all'adesione al Concordato Preventivo Biennale				

Acconto aggiornato da Simulazione

☒ Acconto previsionale

Funzioni Irap Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

mentre, in **DIRED25**, per uniformità di dato, sempre in Gestione acconti, è visualizzato solo l'anno 2024 che, in tale contesto, non può essere modificato, ed è evidenziato, sempre "forzato", l'acconto aggiornato.

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO

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

Anno: 2024

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio) 61.300,00

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 5.164,00	5.164,00		5.164,00	
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto				
II° acconto 5.164,00	5.164,00		4.378,00	
Maggior acconto dovuto in seguito all'adesione al Concordato Preventivo Biennale				

Acconto aggiornato da Simulazione

☒ Acconto previsionale

Funzioni Irap Conferma Vania Annulla <Ind Av> Uscita

Inoltre, anche nel quadro di liquidazione, nel prospetto "Calcolo acconti 2024", è evidenziato "forzato" l'acconto ricalcolato.

The screenshot shows the 'ACCONTI 2024' window in the 'PF-Gestione quadri' application. The interface includes a top navigation bar with tabs for 'IMPONIBILE', 'DETRAZIONI', 'CREDITI', 'DIFFERENZA', 'IMPOSTA', 'RESIDUI', and 'ACCONTI 2024'. The main area is divided into sections for 'Altri dati', 'Acconti 2024', and 'IMPORTI IN DIREDD24'. The 'Acconti 2024' section contains a table with columns for 'RN', 'Descrizione', 'Calcolato', 'Credito', and 'Versare'. The 'Versare' column shows a value of 4.378,00. Below this, there are sections for 'Liquidazione originale' and 'Liquidazione ricalcolata', both showing a difference of 9.542. The bottom of the window features a row of buttons: 'Funzioni', 'Gest. acconti', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Riprist.', '<Ind', 'Av>', and '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.

Ovvero, poiché la dichiarazione è utilizzata sia ai fini del ricalcolo acconti di Novembre che ai fini del calcolo delle imposte relative alla dichiarazione del prossimo anno, è probabile che l'utente debba variare i quadri dopo che gli acconti di Novembre sono stati calcolati; di conseguenza, per mantenere in memoria la dichiarazione originale, in concomitanza all'aggiornamento dell'acconto viene generato un file "Pdf" della dichiarazione che l'utente potrà esaminare in qualsiasi momento.

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

This screenshot shows the same 'ACCONTI 2024' interface as the previous one, but with a modal window titled 'Gestione PDF acconti' open. The modal window has a list with two items: '1 Aggiorna acconti' and '2 Gestione PDF acconti', with the second item highlighted. Below the list is a 'Scegliere la sezione' label and a 'PDF Uscita' button. The background interface remains the same, showing the tax calculation details and the bottom navigation bar.



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"**.

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI

Quadri	2023	2024	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 Regime forfetario			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

ROSSANO RSRNS58B16I608D

Dichiarazioni	2023	2024	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
1 Gestione PDF acconti simulati			
2 Gestione Acconti			
3 Gestione Anagrafiche			
4 Prospetti / Cedolare			
5 Versamenti/Rateizzazioni			
6			

✓ Acconto Irpef aggiornato da simulazione

Dichiarazione: ☐ Normale ☐ Correttiva ☐ Integrativa

Versamento: Data N Rate Scadenza Fine Mese

Consegna Dichiarazione: Telematica Recapito Telefonico

Annotazioni:

Stato Dichiarazione:

☐ Permanente

Gestione Messaggi

Inoltre, una volta che l'acconto è stato aggiornato, in corrispondenza del quadro di liquidazione, nella colonna 2024, viene inserito il lucchetto, ad indicare che il quadro di liquidazione è consolidato.

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI

Quadri	2023	2024	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 Regime forfetario			
LC Cedolare secca sulle locazioni			

ROSSANO RSRNS58B16I608D

Dichiarazioni	2023	2024	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
1 Gestione PDF acconti simulati			
2 Gestione Acconti			
3 Gestione Anagrafiche			
4 Prospetti / Cedolare			
5 Versamenti/Rateizzazioni			
6			

✓ Acconto Irpef aggiornato da simulazione

Dichiarazione: ☐ Normale ☐ Correttiva ☐ Integrativa

Versamento: Data N Rate Scadenza Fine Mese

Consegna Dichiarazione: Telematica Recapito Telefonico

Annotazioni:

Stato Dichiarazione:

☐ Permanente

Gestione Messaggi



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

Nella dichiarazione Redditi Simulata delle Società di Persone è presente 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.

SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA (06376770043)

PERIODO D'IMPOSTA 2023

SOCIETÀ DI PERSONE 2024
REDDITI QUADRO RG
Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata

Codice Fiscale: 06376770043 Mod. N. 01

Dati attività: Codice attività 321210* Fabbricazione di oggetti di gioielleria ed oreficeria in metalli preziosi o rivestiti di metalli preziosi

Quadro generale ISA: RG1

Quadro Dati contabili ISA: DD33U

Determinazione del reddito: RG2

Altri ricavi: 52.500

Modalità adeguamento: NESSUNA SCELTA

Indice di affidabilità: 10,00

Indice ISA anno corrente

Quadri: Quadri di servizio, * Quadro Generale, * Dati di Input REDDITI SP, * Dati di Output REDDITI SP, SP - Quadri, Frontespizio, RA Terreni, RB Fabbricati, RD Allevamento, RE Lavoro autonomo, RF Impresa ordinaria, RG Impresa semplificata, RH Partecipazione

0 Dati variati

1 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

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

SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA (063767)

PERIODO D'IMPOSTA 2023

IRAP 2024
FRONTESPIZIO

TIPO DI DICHIARAZIONE: CODICE REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA 17 REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA TOSCANA

DATI DEL CONTRIBUENTE: Denominazione o ragione sociale SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA

Codice Fiscale: 063767 Partita IVA: 063767

Dichiarazione REDDITI: 1

Dichiarante diverso dal contribuente: Codice fiscale (obbligatorio) CCMSMN75

Periodo d'imposta: dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Stato: 1 Natura giuridica: 25 Situazione: 6

Quadri: Quadri di servizio, * IP Dati attività, IP Società di persone, IR Ripartizione, * Ripartizione regioni, * TOSCANA, IS Prospetti vari

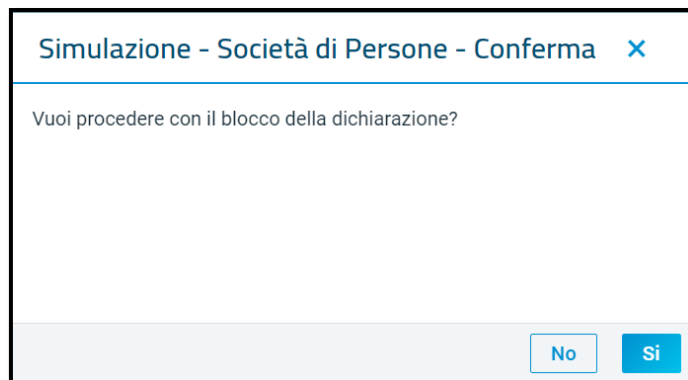
0 Dati variati

1 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

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.

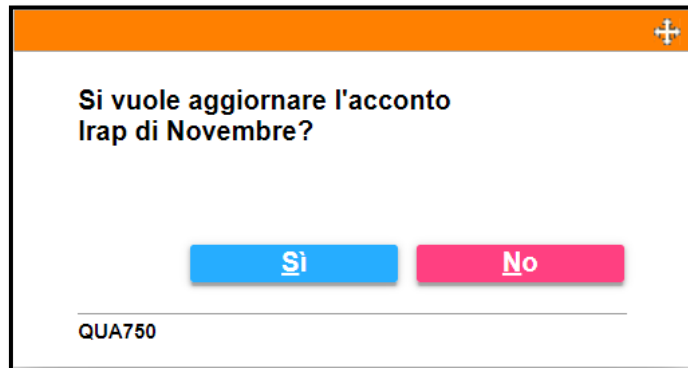
Selezionando la funzione “**Aggiorna acconti**”, la procedura si predispone, innanzitutto, per il blocco della dichiarazione, quindi per eseguire la prima delle sue funzioni



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.

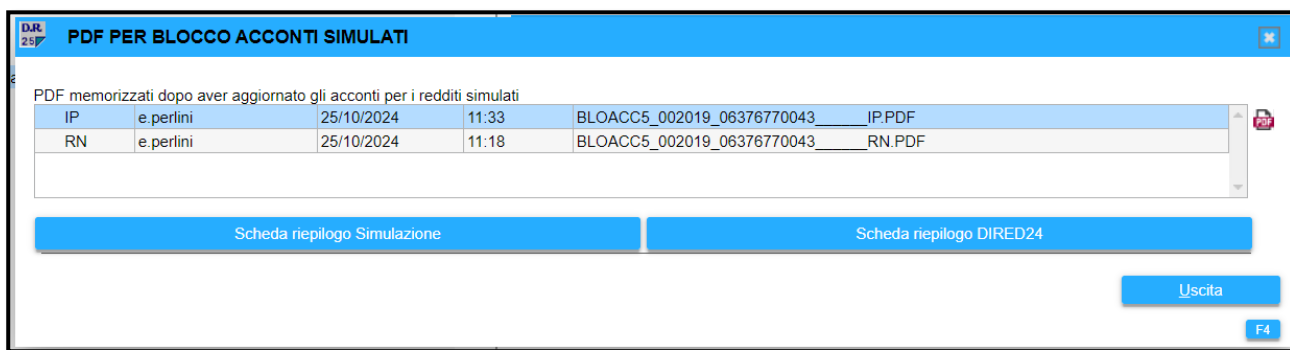
Segue la richiesta, per procedere, in concomitanza, con la seconda fase della funzione “**Aggiorna acconti**”, che è quella appunto che permette anche l'aggiornamento dell'acconto IRAP di novembre.



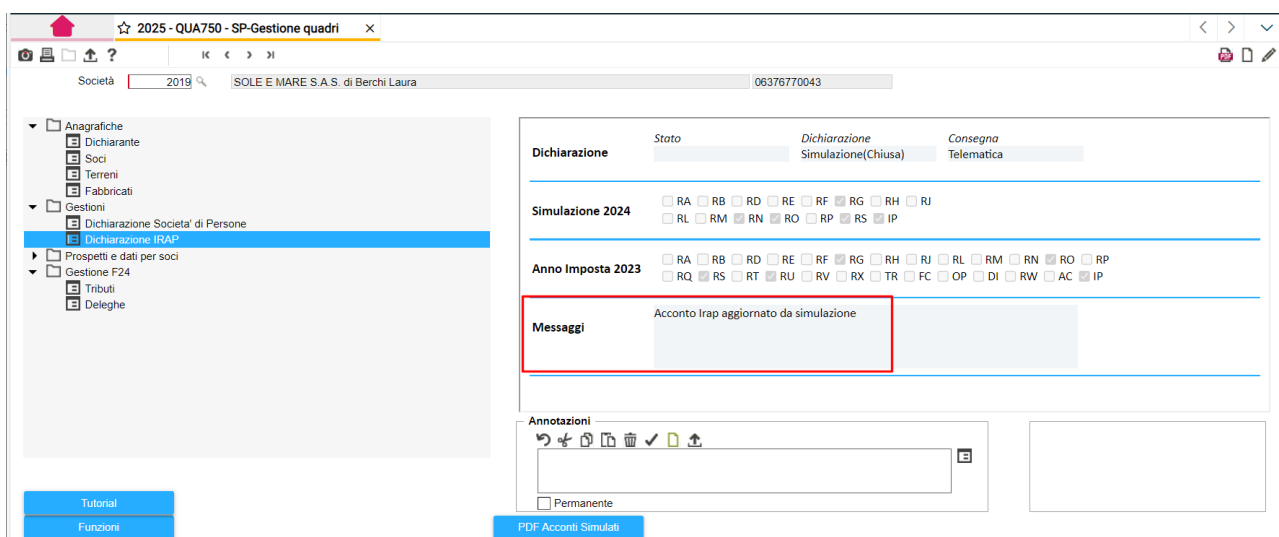
Rispondendo “**Si**”, si accetta di aggiornare gli acconti IRAP di Novembre.

Viceversa, ovvero rispondendo “**No**”, l'acconto IRAP non è aggiornato ma restano pur sempre chiusi i due modelli dichiarativi, Redditi e IRAP.

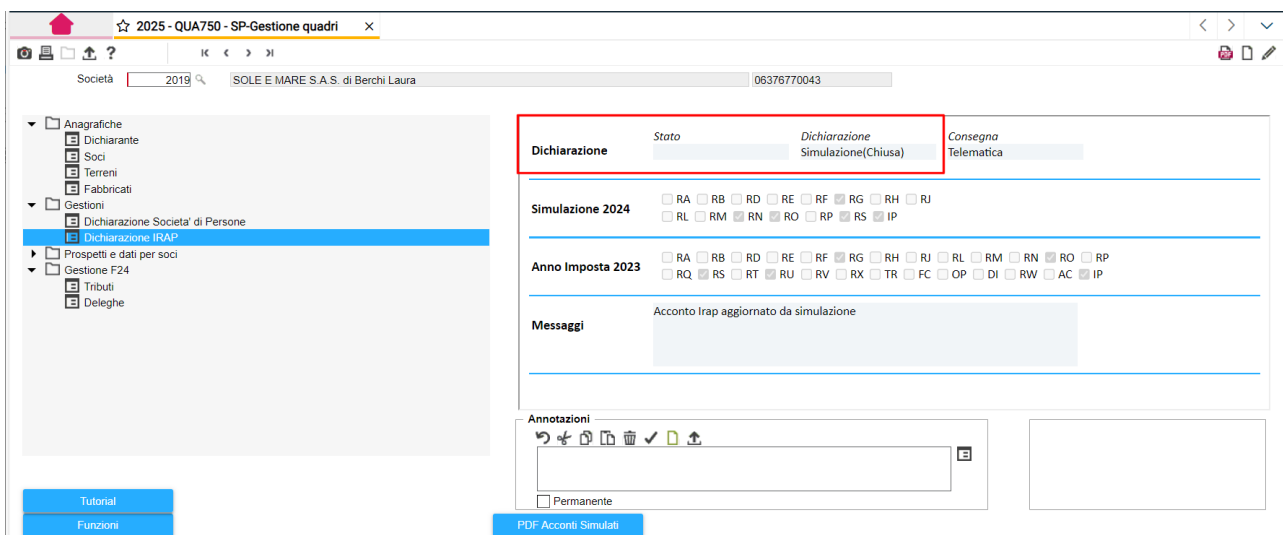
Confermando l'operazione di blocco, la procedura genera due file formato “*Pdf*” in cui sono contenuti, rispettivamente, la dichiarazione previsionale Redditi e la dichiarazione previsionale IRAP, che il cliente può sempre rivisualizzare in qualsiasi momento. In tal modo il cliente, quando nei primi 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".



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

Società: 2019 SOLE E MARE S.A.S. di Berchi Laura 06376770043

Dichiarazione Stato Dichiarazione Simulazione(Chiusa) Consegna Telematica

Simulazione 2024

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

Anno Imposta 2023

☐ 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

[PDF Acconti 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 2024”**.

Società: 2019 SOLE E MARE S.A.S. di Berchi Laura 06376770043

Dichiarazione Stato Dichiarazione Simulazione(Chiusa) Consegna Telematica

Simulazione 2024

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

Anno Imposta 2023

☐ 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

[PDF Acconti Simulati](#)

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.

SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA (06376770043)

SP SOCIETÀ DI PERSONE 2024 FRONTESPIZIO

PERIODO D'IMPOSTA 2023

TIPO DI DICHIARAZIONE

Quadro RW Quadro VO Quadro AC ISA X

SOCIETÀ O ASSOCIAZIONE

Ragione sociale SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA

Codice fiscale 06376770043

Partita IVA 06376770043

Data di efficacia giuridica fusione/scissione

Periodo di imposta dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Stato 1*

Natura giuridica 25*

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

Indirizzo di posta elettronica

RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE

Codice fiscale (obbligatorio) CCMSMN75M29D612F

Codice carica 1*

Data carica

Cognome Nome Sesso (barrare la relativa casella)

(Chiusa) In consultazione

Ripristina account

Quadri

Quadri di servizio

* Quadro Generale

SP - Quadri

Frontespizio

RA Terreni

RB Fabbricati

RD Allevamento

RE Lavoro autonomo

RF Impresa ordinaria

RG Impresa semplificata

RH Partecipazione

Dati variati

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 account**”:

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**”.

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 “*P*” e “*I*” “*acconto*” originali, quelli cioè calcolati nella dichiarazione di DIREDD24,
- ✓ il “*Il acconto ricalcolato da simulazione*”.

SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA (06376770043)

PERIODO D'IMPOSTA 2023

IRAP 2024
ACCONTI DA SIMULAZIONE

DATI DEL CONTRIBUENTE	Codice Fiscale	Denominazione
	06376770043	SOLE E MARE S.A.S. DI BERCHI LAURA

Valore della produzione ricalcolato per l'acconto	
39,500	

Imposta ricalcolata per l'acconto	
1.541	

ACCONTO COMPLESSIVO DOVUTO	%	
100,00		1.541

Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124

	%	Calcolato	Crediti compensati	Da versare
Primo acconto	50,00	721,50		721,50
Secondo acconto	50,00	721,50		721,50
Secondo acconto ricalcolato da simulazione	50,00	819,50		819,50

(Chiusa) In consultazione

Quadri

- * Deduzioni IRAP
- * **Acconti da simulazione**
- ⚠ Dichiarazione IRAP - Simulazione
 - Frontespizio
 - * IP Dati attività
 - * IP Società di persone
 - * IR Ripartizione
 - * Ripartizione regioni
 - * TOSCANA
 - * IS Prospetti vari
- Dati variati
- Errori e avvertimenti

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 ed 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 è necessario aggiornare, distintamente, gli acconti Redditi ed IRAP, utilizzando per ciascuno le proprie e distinte funzioni.

Liquidazione e Calcolo Il acconto IRES/IRAP Enti non Commerciali



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 degli Enti non Commerciali viene fornito nella nuova veste grafica totalmente rinnovata, uniformemente a quanto già previsto per la compilazione del medesimo modello della recente campagna Redditi 2024.

Pertanto, anche per la compilazione della dichiarazione simulata degli Enti non Commerciali l'utente utilizzerà il nuovo layout grafico.

Nella dichiarazione Redditi Simulata degli Enti non Commerciali sono previsti due pulsanti **“Aggiorna acconti”**, rispettivamente selezionabili dalla videata di gestione della dichiarazione Redditi dove ha la funzione di bloccare l'inserimento di nuovi dati e di aggiornare gli acconti IRES e dalla videata di gestione della dichiarazione IRAP per aggiornare gli acconti IRAP.

IL VOLO NO PROFIT (01010180428) (Aperta) In compilazione Aggiorna account

ENTI NON COMMERCIALI 2025
FRONTESPIZIO

TIPO DI DICHIARAZIONE

Quadro RIW	Quadro VO	Quadro AC	ISA	Trust	Conettiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa art. 2 co. 94ter DPR 322/98	Dichiarazione integrativa errori contabili	Eventi eccezionali
			X						

SOCIETÀ O ENTE

Partita IVA: **01010180428**

Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione: **27/05/2025** dal **01/01/2024** al **31/12/2024** Stato: **1** Natura giuridica: **19** 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

Indirizzo di posta elettronica

RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE: **MLVLI70C51A758K** Codice carica: **1** Data carica

Annulla ed esci Salva ed esci

Quadri

- Quadri di servizio
 - * Quadro Generale
 - * Accounti da simulazione
- ENC - Quadri
 - Frontespizio
 - RA Terreni
 - RB Fabbricati (2)
 - RC Impresa Contabilità pubblica
 - RD Allevamento
 - RE Arti e Professioni
 - RF Impresa Ordinaria
 - RG Impresa Semplificata

Dati variati Errori e avvertimenti

IL VOLO NO PROFIT (01010180428) (Aperta) In compilazione Aggiorna account

DATI DEL CONTRIBUENTE

Denominazione o ragione sociale: **IL VOLO NO PROFIT**

Codice Fiscale: **01010180428** Partita IVA: **01010180428** Dichiarazione REDDITI: **3** Impresa concessionaria

Indirizzo di posta elettronica

Telefono

Fax

Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione: **27/05/2025** dal **01/01/2024** al **31/12/2024** Stato: **1** Natura giuridica: **19** Situazione: **6**

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE

Codice fiscale (obbligatorio): **MLVLI70C51A758K** Codice carica: **1** Codice fiscale società dichiarante

Cognome: **MALVA** Nome: **VIOLA** Sesso (barrare la relativa casella): ☒ M ☐ F ☐ X

Data di nascita: **11/03/1970** Comune (o Stato estero) di nascita: **BELLUNO VERONESE** Provincia: **444** Telefono: **444**

Data carica

Data di inizio procedura

Procedura non ancora terminata

Data di fine procedura

Annulla ed esci Salva ed esci

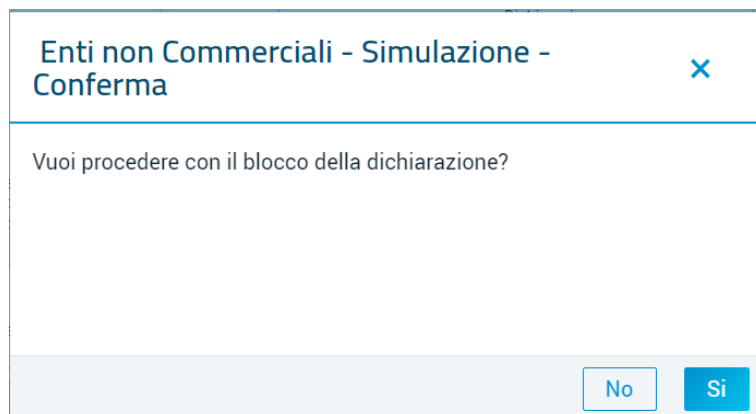
Quadri

- Quadri di servizio
 - * Quadro Generale
 - * Dati invio telematico
- * Deduzioni IRAP
- * Accounti da simulazione
- Dichiarazione IRAP - Simulazione
 - Frontespizio
 - * IE Dati attività
 - * IE Enti non commerciali
 - IR Ripartizione
 - * Ripartizione regioni
 - * MARCHE

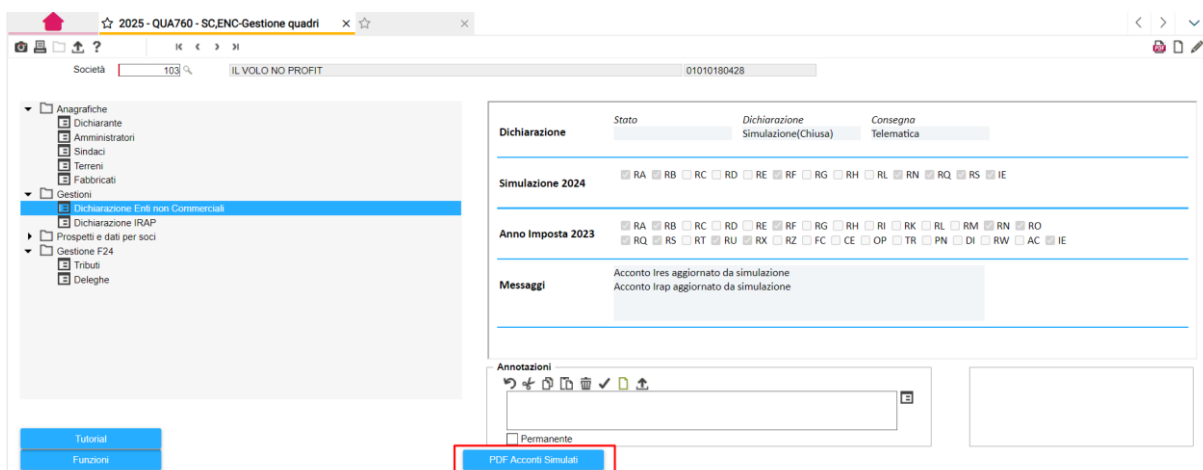
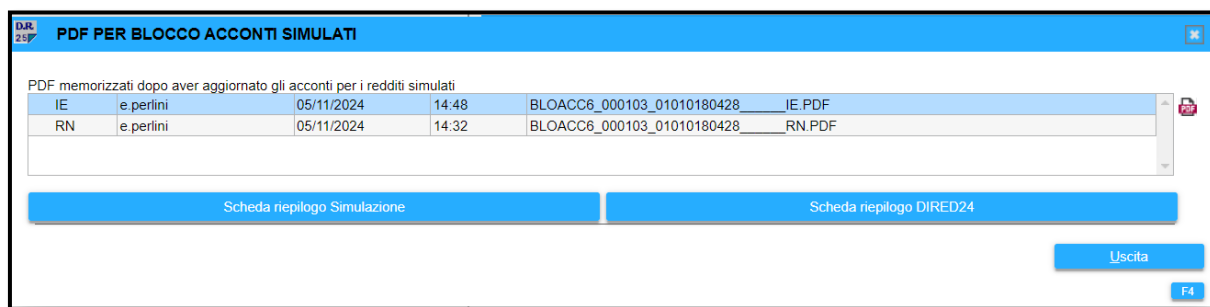
Dati variati Errori e avvertimenti

Una volta che entrambe le dichiarazioni sono completate, per chiudere entrambi i modelli, quello Redditi e quello IRAP, così che non sia più possibile inserire altri dati nelle stesse e per aggiornare gli accounti IRES e IRAP, selezionare entrambi i pulsanti, presenti all'interno dei due modelli dichiarativi.

Selezionando, pertanto, il pulsante **"Aggiorna accounti"** presente sia nel dichiarativo Redditi che nel dichiarativo IRAP saranno chiuse separatamente entrambe le dichiarazioni, Redditi simulata ed IRAP simulata, ed aggiornati i rispettivi accounti.



Le singole operazioni di aggiornamento acconti, oltre a bloccare le rispettive dichiarazioni e consolidare i rispettivi acconti previsionali produce un file formato "Pdf" distinto per la dichiarazione simulata Redditi e per la dichiarazione simulata IRAP in cui il cliente può rivisualizzare in qualsiasi momento i dati utilizzati per determinare gli acconti richiamando l'apposito bottone presente nel main dei quadri "PDF acconti simulati".



La presenza degli acconti IRES/IRAP aggiornati è segnalata anche da apposito messaggio visualizzato nel main dei quadri, "Acconto IRES aggiornato da simulazione"/ "Acconto IRAP aggiornato da simulazione".

2025 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT 01010180428

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

Simulazione 2024 RA RB RC RD RE RF RG RH RL RN RQ RS IE

Anno Imposta 2023 RA RB RC RD RE RF RG RH RI RK RL RM RN RO RQ RS RT RU RX RZ FC CE OP TR PN DI RW AC IE

Messaggi Acconto Ires aggiornato da simulazione
Acconto Irap aggiornato da simulazione

Annotazioni

PDF Account Simulati

mentre nello stato dichiarazione viene evidenziato che la dichiarazione “simulata” è “chiusa”.

2025 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT 01010180428

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

Simulazione 2024 RA RB RC RD RE RF RG RH RL RN RQ RS IE

Anno Imposta 2023 RA RB RC RD RE RF RG RH RI RK RL RM RN RO RQ RS RT RU RX RZ FC CE OP TR PN DI RW AC IE

Messaggi Acconto Ires aggiornato da simulazione
Acconto Irap aggiornato da simulazione

Annotazioni

PDF Account Simulati

Una volta aggiornati gli acconti IRES/IRAP, entrando nelle rispettive sezioni “**Acconti da simulazione**”, il campo “*Il acconto da versare*” risulterà aggiornato con l’importo determinato compilando la dichiarazione simulata.

IL VOLO NO PROFIT (01010180428)

ACCONTI DA SIMULAZIONE

DATI DEL CONTRIBUENTE: Codice Fiscale **01010180428**, Denominazione **IL VOLO NO PROFIT**

CALCOLO DELL'ACCONTO PREVISIONALE IRES DOVUTO ANNO 2025

Reddito ricalcolato per l'acconto				170.204
Imposta ricalcolata per l'acconto				40.849
Acconto complessivo dovuto	%		100,00	40.849,00
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124				
		X		
Primo acconto	%	50,00	Calcolato	12.005,50
			Crediti compensati	
			Da versare	12.005,50
Secondo acconto	%	50,00	Calcolato	12.005,50
			Crediti compensati	
			Da versare	12.005,50
Secondo acconto ricalcolato da simulazione	%	50,00	Calcolato	28.843,50
			Crediti compensati	
			Da versare	28.843,50
Acconto complessivo dovuto	%		100,00	
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124				
Primo acconto	%		Calcolato	
			Crediti compensati	
			Da versare	
Secondo acconto	%		Calcolato	
			Crediti compensati	
			Da versare	

CALCOLO DELL'ACCONTO PREVISIONALE MAGGIORAZIONE IRES DOVUTO ANNO 2025

Primo acconto: 50,00, Calcolato: 12.005,50, Crediti compensati: , Da versare: 12.005,50

Secondo acconto: 50,00, Calcolato: 12.005,50, Crediti compensati: , Da versare: 12.005,50

Secondo acconto ricalcolato da simulazione: 50,00, Calcolato: 28.843,50, Crediti compensati: , Da versare: 28.843,50

Acconto complessivo dovuto: 100,00

Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124

Primo acconto: , Calcolato: , Crediti compensati: , Da versare:

Secondo acconto: , Calcolato: , Crediti compensati: , Da versare:

Quadri:
 * Quadri di servizio
 * Quadro Generale
 * Acconti da simulazione
 * Dati di Input REDDITI ENC
 * Dati di Output REDDITI ENC
 ENC - Quadri
 Frontespizio
 RA Terreni
 RB Fabbricati (2)
 RC Impresa Contabilita' pubblica
 RD Allevamento
 RE Arti e Professioni
 RF Impresa Ordinaria
 RG Impresa Semplificata
 0 Dati variati
 1 Errori e avvertimenti

IL VOLO NO PROFIT (01010180428)

IRAP 2024

ACCONTI DA SIMULAZIONE

DATI DEL CONTRIBUENTE: Codice Fiscale **01010180428**, Denominazione **IL VOLO NO PROFIT**

CALCOLO DELL'ACCONTO PREVISIONALE IRAP DOVUTO ANNO 2024

Valore della produzione ricalcolato per l'acconto				350.000
Imposta ricalcolata per l'acconto				16.555
Acconto complessivo dovuto	%		100,00	16.555
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124				
		X		
Primo acconto	%	50,00	Calcolato	2.767,00
			Crediti compensati	
			Da versare	2.767,00
Secondo acconto	%	50,00	Calcolato	2.767,00
			Crediti compensati	
			Da versare	2.767,00
Secondo acconto ricalcolato da simulazione	%	50,00	Calcolato	13.788,00
			Crediti compensati	
			Da versare	13.788,00

PERIODO D'IMPOSTA 2023

Quadri:
 * Quadri di servizio
 * Quadro Generale
 * Dati invio telematico
 * Dati di Input IRAP
 * Dati di Output IRAP
 * Deduzioni IRAP
 * Acconti da simulazione
 Dichiarazione IRAP - Simulazione
 Frontespizio
 IE Dati attivita'
 IE Enti non commerciali
 IR Ripartizione
 Ripartizione regioni
 MARCHE
 0 Dati variati
 1 Errori e avvertimenti

Così come in DIREDD24, entrando nella scelta **"Calcolo acconti"**, sia nella dichiarazione Redditi che nella dichiarazione IRAP, sarà evidenziato che gli acconti sono stati aggiornati dalla dichiarazione simulata.

IL VOLO NO PROFIT (01010180428)

RN St Altre imposte Calcolo maggiorazione acconto CPB

CALCOLO DELL'ACCONTO IRES - METODO PREVISIONALE

Secondo acconto	%	50,00	Calcolato	12.005,50	Crediti compensati		Da versare	28.843,00
Metodo previsionale								
Blocca calcolo prima rata								
Ritenute da escludere dal calcolo dell'acconto								
Base di calcolo dell'acconto								24.011,00
Acconto complessivo dovuto	%						100,00	24.011,00
Eccedenze IRES di gruppo utilizzate								
Eccedenza utilizzabile in compensazione	%							
Primo acconto	%	50,00	Calcolato	12.005,50	Crediti compensati		Da versare	12.005,50
Secondo acconto	%	50,00	Calcolato	12.005,50	Crediti compensati		Da versare	28.843,00

ACCONTI AGGIORNATI DA SIMULAZIONE

Quadri:
 * Verifica dati ISA - NC
 Gestioni
 * Riepilogo Redditi
 * Perdite riportabili
 * Crediti d'imposta e ritenute
 * Detrazioni d'imposta
 * Quadro CE riporto anni precedenti
 * Aiuti di stato - Redditi
 Acconti
 * Calcolo Acconti
 * Perdite riportabili acconto storico
 * Crediti d'imposta e ritenute - Accont...
 * Detrazioni d'imposta - Acconto storico

IL VOLO NO PROFIT (01010180428)

Ulteriore deduzione 8.000
 Valore della produzione ricalcolato per l'acconto 117.000
 Imposta ricalcolata per l'acconto 5.534

CALCOLO DELL'ACCONTO IRAP DOVUTO ANNO 2024

Blocca calcolo prima rata
 Acconto previsionale X
 Acconto complessivo dovuto 100,00 5.534,00
 Eccedenza utilizzabile in compensazione

Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 X

	%	Calcolato	Crediti compensati	Da versare
Primo acconto	50,00	2.767,00		2.767,00
Secondo acconto	50,00	2.767,00		13.788,00

ACCONTI AGGIORNATI DA SIMULAZIONE

CPB - CALCOLO DELLA MAGGIORAZIONE IRAP II - ACCONTO

Metodo storico
 + Reddito proposto (P08) 117.702,00
 - Reddito rilevante (P05) 117.000,00
 Differenziale per calcolo maggiorazione secondo acconto 702,00
 Maggiorazione II acconto dovuta 3,00 21,06

Quadri

- * Deduzioni IRAP
- * Acconti versati anno precedente
- * Acconti da versare
- Dichiarazione IRAP**
- Frontespizio
- * IE Dati attivita'
- IE Enti non commerciali
- IR Ripartizione
- * Ripartizione regioni
- * MARCHE
- IS Prospetti vari
- * IS Aiuti di Stato

1 Dati variati
 0 Errori e avvertimenti

Qualora fosse necessario ripristinare la situazione che precede l'aggiornamento dell'acconto, in entrambi i modelli dichiarativi è attivo il pulsante **"Ripristina acconti"**.

Anche nella fase di ripristino degli acconti, la procedura prevede la possibilità di scegliere di ripristinare gli acconti e di riaprire distintamente i due modelli dichiarativi, Redditi e IRAP.

In tal caso, a seconda del modello in cui è stato selezionato il ripristino acconti 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 era stato calcolato l'acconto previsionale.

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 **DIRED24**, 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 **DIRED24**.

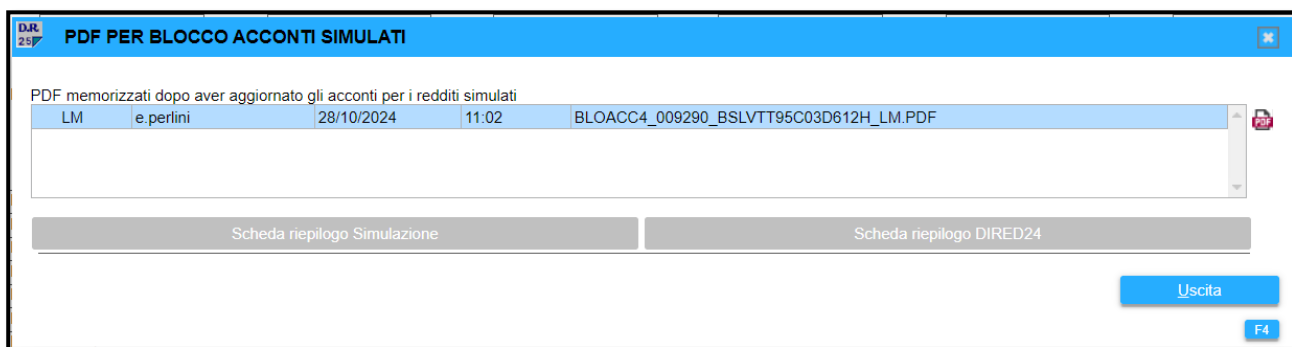
In fase di creazione la procedura preleva alcuni dei dati presenti nel quadro LM di **DIRED24** ovvero la Sezione (I o II), il "Codice attività" ed il flag "Determinazione del reddito".

Gli altri dati di reddito relativi all'anno 2024 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 **DIRED24**. 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 all'interno del pulsante "Funzioni", 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.



Sempre nel folder “**Determinazione imposta**”, nella sezione “**Calcolo acconti 2025**”, i campi dell’acconto espongono i seguenti valori:

- “**Imposta**”: viene riportata l’ “**Imposta a debito**” di **DIREDD25**
- “**I° Acconto**”: viene riportato l’importo versato in **DIREDD24**
- “**II° Acconto**”: viene riportato l’importo calcolato in **DIREDD25**

Calcolo acconti 2025	
Imposta	3.023
I° Acconto	1.405,50
II° Acconto originale	1.405,50
II° Acconto	1.617,50

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

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 **DIREDD24**, può essere ripristinato con la funzione “**Ripristina acconti**” che appare in alternativa alla scelta “**Aggiorna acconti**”, dopo che è già stato effettuato l'aggiornamento dell'acconto.

Cedolare secca sulle locazioni

In presenza, in **DIREDD24**, 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 **DIREDD25**.

Più precisamente vengono riportati, nel quadro LC, nel rigo LC1, l'imposta e gli acconti versati in DIREDD24, nonché l'eccedenza della precedente dichiarazione presente nel rigo RX4 colonna 5 di DIREDD24 e l'eventuale eccedenza compensata in F24 che vengono riportate nel quadro LC di DIREDD25, rispettivamente, nel rigo LC1 colonna 6 e LC1 colonna 7.

Il quadro LC si presenta, quindi, come in **DIREDD24**, con gli stessi campi e con gli stessi riporti dal quadro RB e dal quadro RL.

Nel rigo LC2 è visualizzato l'importo originale del I e del II acconto, così come calcolati in **DIREDD24** mentre nel campo "Secondo o Unico acconto", l'importo ricalcolato in sede di simulazione che corrisponde alla differenza tra l' "Imposta a debito" ed il "I° acconto".

CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI	
Totale imposta cedolare secca	2.000
Imposta su redditi diversi (26%)	
Totale imposta complessiva	2.000
Ritenute CU locazioni brevi	
Differenza	2.000 <small>di cui errori contabili</small>
Eccedenza dichiarazione precedente	
Cedolare secca risultante da 730/2025 o REDDITI 2025	
Eccedenza compensata Mod. F24	
Acconti Versati	
Acconti Sospesi	
trattenuta dal sostituto	
rimborsata da 730/2025 o da REDDITI 2025	
Imposta a debito	2.000
Imposta a credito	
Acconto cedolare secca 2025	
LC2	
Primo acconto	600
Secondo o unico acconto originale	900
Secondo o unico acconto	1.400

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

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

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.

The screenshot shows the 'Dichiarante' section for 'ANTONELLI' with a list of declarations. The 'LC Cedolare secca sulle locazioni' is highlighted in red. The 'Dichiarazioni' section shows a list of declarations, with 'Acconto Cedolare Secca aggiornato da simulazione' highlighted in red.

Anche l'acconto relativo alla cedolare secca sulle locazioni calcolato in sede di dichiarazione simulata può essere ripristinato con la funzione **"Ripristina acconti"** che appare in alternativa alla scelta **"Aggiorna acconti"**, dopo che è già stato effettuato l'aggiornamento dell'acconto.

Quando vengono aggiornati gli acconti, si apre il prospetto per la creazione della stampa in PDF del modello LC, con i dati della simulazione.

The screenshot shows the 'PDF PER BLOCCO ACCONTI SIMULATI' window. It displays a list of PDF files, including 'BLOACC4_000118_NTNNL62M59I608Y_LC.PDF'. The window includes buttons for 'Scheda riepilogo Simulazione', 'Scheda riepilogo DIREDD24', 'Uscita', and 'F4'.

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

2025 - ANA740 - PF-Anagrafiche

Dichiarante 118 ANTONELLI ANTONELLA

CEDOLARE SECCA SULLE LOCAZIONI	Totale Imposta cedolare secca	Imposta su redditi diversi (26%)	Totale imposta complessiva	Ritenute CU locazioni brevi	Differenza	Eccedenza dichiarazione precedente
	2.000		2.000		2.000 di cui errori contabili	

Cedolare secca risultante da 730/2025 o REDDITI 2025

Eccedenza compensa Mod. F24

LC1

Imposta a credito

LC2

Primo acconto 600

Secondo o unico acconto originale 900

Secondo o unico acconto 1.400

Imposta a debito 2.000

Aggiorna acconti

Conferma Varia Annulla Uscita

Acconti

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

Scegliere la sezione **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.

The screenshot shows the 'ACCONTI IRPEF' window for the year 2024. At the top, it displays 'Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO' and 'VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE ADDIZIONALI E ALTRI ACCONTI'. The main table shows the following data:

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

At the bottom, there are buttons: 'Funzioni', 'Irap', 'Conferma', 'Vania', 'Annulla', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

Sono visualizzati i seguenti valori:

- il “*Calcolato*” che è l'importo delle rate di acconto, così come calcolate in **DIRED24**.
- 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 2024 e quelli ricalcolati dalla procedura di simulazione.

2025 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 118 ANTONELLI ANTONELLA

ACCONTI IRPEF: VANTAGGIO/PORFETT. E CEDOLARE ADDIZIONALI E ALTRI ACCONTI

Anno: 2024

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: 600,00

Versato come da F24

II° acconto: 1.400,00

☒ Acconto previsionale

Versato come da F24

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

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

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: 118 / ANTONELLI ANTONELLA Codice fiscale: NTNNNL62M59I608Y

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
2022	20.086			20.086						20.086

PROSPETTO DELLE PERDITE DI IMPRESA RELATIVE ALL'ANNO CORRENTE

RD				RF	RG	RH	
Perdite dell'anno							2024
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 CONTRIBUENTI MINIMI

Perdite limitate				Perdite illimitate			
Anno	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue	Anno	Residuo anni precedenti	Compensate	Perdite residue
2019							
2020							
2021							
2022							
2023							

☐ 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**.

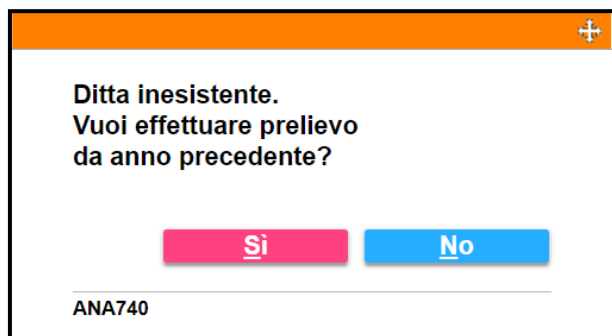
2. Gestione deleghe su F24

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**).

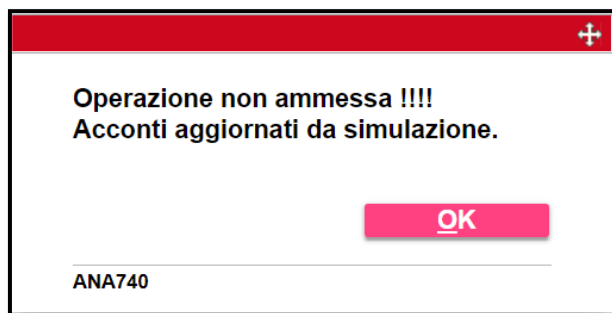


Confermando il riprelievo da anno precedente, si avvia la procedura di conversione limitatamente all’anagrafica indicata.

Annullamento anagrafica

Per annullare un'anagrafica presente in **DIREDD25** 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 **ONER25** oppure dalla dichiarazione simulata **DIREDD25**.

Gestione Stampe

Nell'applicativo **DIRED25** 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 **DIRED25**,
- ✓ “**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.

