

Gestione controlli - Ditta GB999 - DemoCont

CONTROLLI STAMPA

Guida Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Società di Persone	F24
<p>Importazione dati da anno precedente</p> <p>Importazione non effettuata.</p>	Vai	<input type="checkbox"/>		Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	
<p>Controlli contabilità</p> <p>I controlli in contabilità non sono stati completati.</p>	Vai	<input type="checkbox"/>			

Il software riporta in automatico il check "Artigiani", se nell'anagrafica delle ditte, situazione al 31/12/2019, è stato impostato il check, nella "Iscrizioni" in corrispondenza della sezione "Albo imprese artigiane".

ANAGRAFICA (GB999 - Demo Cont Semplificata)

gb99

Cod	Cogn. Rag. Soc.	Nome
GB9979	Professionista	Ordinario
GB9998	Demo Cont	Semplificata
GB9999	DemoCont	

Dati anagrafici

Partita Iva
 Attribuita il 15/10/2000 Cessata il
 Soggetto autorizzato ad effettuare operazioni intracomunitarie (VIES)

Registro Imprese / Camera di Commercio
 Numero REA RM 302150 Sezione Ordinaria
 Numero iscrizione albo cooperative Sezione
 Atto costituzione Iscrizione 15/10/2000 Cancellazione
 Albo imprese artigiane
 Iscrizione N° Iscrizione Cancellazione

INPS - IVS
 Sede 7000 ROMA Codice azienda 31105140XX
 Iscritto sezione Commercianti Iscrizione 15/10/2000 Cancellazione
 Attività particolari

INPS - Gestione separata
 Sede Aliquota Sblocca
 Rivaluta INPS % Iscrizione Cancellazione

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

Determinazione del reddito

Artigiani

Impatriati

Art. 16 D.Lgs. 147/2015

Gestioni del quadro RG

RG5 – Gestione adeguamento

Nel rigo RG5 è presente il pulsante che permette di accedere alla "Gestione ISA: Ulteriori componenti positivi", che sarà resa disponibile con l'applicazione ISA.

RG22 – Altri componenti negativi

Deduzione Irap

- Deduzione Irap del 10%
- Deduzione dell'Irap per le spese per il personale dipendente

Entrambe le deduzioni Irap sono riportate nella colonna specifica del rigo in questione oppure, nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il quadro RE che RG, dovrà essere l'utente a indicare dove riportare la deduzione.

A tal fine sono riportati il "Saldo 2018" e gli "Acconti 2019" dell'Irap pagati con il modello F24 e l'Irap effettivamente dovuta indicata nel rigo IR21 della Dichiarazione Irap 2020.

Si ricorda che per il riporto dei dati dal modello F24 è necessario avere inserito la "Data di versamento" nell'"Applicazione F24". L'operazione

viene verificata in automatico dalla procedura tramite la funzione "Controlli". Il pulsante **Controlli** lampeggerà di colore rosso qualora l'operazione non sia stata effettuata/completata.

A seguire sono strutturate due sezioni:

- "Irap 10%", in cui si riporta il calcolo della deduzione forfettaria del 10% sul totale dell'imposta a condizione che concorrano alla determinazione della base imponibile interessi passivi e oneri assimilati indeducibili.
- "Irap spese del personale dipendente e assimilato", in cui si calcola la deduzione analitica dell'imposta, tenendo conto della percentuale di costo del lavoro sostenuto nel periodo rispetto al valore della produzione.

È necessario sottolineare che l'ammontare delle deduzioni calcolate nel periodo, sia analitica che forfettaria, non deve comunque essere superiore al valore dell'imposta complessivamente versata/dovuta.

www.gbsoftware.it - Tel. 06/97626328 - Confo

GB SOFTWARE

Calcolo deduzioni Irap			
Importi versati nel periodo d'imposta 2019			
	Da F24 / Dich. / Cont.	Input Variazione	Totale
Irap saldo 2018	0,00	0,00	0,00
Irap acconto 2019	0,00	0,00	0,00
Irap dovuta per il 2019	0,00	0,00	0,00
Irap 10%			
Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2018			
Reddito impresa			
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)	0,00	0,00	0,00
Reddito impresa contabilità semplificata			
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)	0,00	0,00	0,00
Reddito lavoro autonomo			
Interessi passivi e oneri assimilati	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi e proventi assimilati			0,00
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)			0,00
Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2018			0,00
Base di calcolo periodo imposta 2018	0,00	0,00	0,00
Verifica interessi passivi e oneri assimilati anno 2019			
Reddito impresa contabilità ordinaria			
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)	0,00	0,00	0,00
Reddito impresa contabilità semplificata			
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)	0,00	0,00	0,00
Reddito lavoro autonomo			
Interessi passivi e oneri assimilati	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi e proventi assimilati			0,00
Interessi passivi e oneri assimilati (al netto degli attivi)			0,00
Totale interessi passivi e oneri ass. (al netto degli attivi) anno 2019			0,00
Base di calcolo periodo imposta 2019	0,00	0,00	0,00

NOTA

Secondo quanto stabilito nell'art 6 comma 1, del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2, a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2008, è ammesso in deduzione un importo pari al 10 per cento dell'imposta regionale sulle attività produttive, forfetariamente riferita all'imposta dovuta sulla quota imponibile degli interessi passivi e oneri assimilati al netto degli interessi attivi e proventi assimilati ovvero delle spese per il personale dipendente e assimilato al netto delle deduzioni spettanti.

I soggetti che possono accedere a tale possibilità di deduzione sono, coloro che determinano la base imponibile IRAP secondo gli art 5, 5-bis, 6, 7 e 8 decreto delegato n. 446 del 15/12/1997, rispettivamente elencati di seguito:

- società di capitali e enti commerciali
- società di persone e imprese individuali
- banche e altri enti e società finanziari
- imprese di assicurazione
- persone fisiche, società semplici e quelle ad esse equiparate esercenti arti e professioni.

Per approfondimenti è possibile consultare la "Circolare 16/E dell'agenzia delle entrate del 14/04/2009" e la "Circolare 8/E dell'agenzia delle entrate del 3/04/2013".

Irap 10% e Irap spese del personale dipendente e assimilato sono riportati nella gestione "Altri componenti negativi" rispettivamente con i codici 14 e 15.

In RG22 è stato inserito il pulsante "Deduzione Imu" dove viene calcolato il 50% dell'Imu relativa agli immobili strumentali versata nel periodo d'imposta oggetto di dichiarazione.

1	13	2	1.102,00	3	99	4	3.100,00	5	6	,00
7	8	,00	9	10	00	11	12	,00		
13	14	,00	15	16	00	17	18	,00		
19	20	,00	21	22	00	23	24	,00		
25	26	,00	27	28	00	29	30	,00		
31	32	,00	33	34	00	35	36	,00		
37	38	,00	39	40	00	41	42	,00		
43	44	,00	45	46	00	47	48	,00		
49	50	,00	51	52	00	53	54	,00		
55	56	,00	57	58	00	59	60	,00		
61	62	,00	63	64	00					
									65	4.202,00
										4.202,00
										716,00
									4	,00

Deduzione Imu (13040) - DEDUCIBILITA' IMU

1 GUIDA E VIDEO F1R7C14

Calcolo deduzioni Imu

Totale Imu versata nel 2019 (da F24) 560,00

Imu versata nel 2019 relativa a Immobili strumentali 560,00

Deduzione 50% IMU versata per Immobili strumentali 280,00

In contemporanea presenza del quadro RE con il quadro RG o RF deve essere l'utente ad indicare dove riportare la deduzione Imu

Quadri contabili abilitati RE RG RF

Scelta quadro per riporto deduzioni Imu RE RG RF

RE19_3 RG22 RF55

Codice 23 Codice 38

NOTE:

Deduzione Irap

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Deduzione Spese di Manutenzione

Nel caso siano abilitati contemporaneamente sia il quadro RE che RG, dovrà essere l'utente a indicare dove riportare la deduzione. Sempre in RG22 è presente la gestione "Deduzione Altre Spese".

1	13	2	1.102,00	3	23	4	280,00	5	99	6	3.100,00		
7	8	,00	9	10	00	11	12	,00					
13	14	,00	15	16	00	17	18	,00					
19	20	,00	21	22	00	23	24	,00					
25	26	,00	27	28	00	29	30	,00					
31	32	,00	33	34	00	35	36	,00					
37	38	,00	39	40	00	41	42	,00					
43	44	,00	45	46	00	47	48	,00					
49	50	,00	51	52	00	53	54	,00					
55	56	,00	57	58	00	59	60	,00					
61	62	,00	63	64	00								
												65	4.482,00

Deduzione Irap

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Deduzione Spese di Manutenzione

Nella gestione viene effettuato il calcolo:

- Della quota deducibile degli interessi passivi, che deve essere indicata in RG22 con il codice 4.

Deduzione altre spese

Quota interessi passivi deducibile ai sensi dell'art.61 del Tuir					
	Da contabilità	Plusvalenze (RG6)	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Interessi passivi			120,00	0,00	120,00
Ricavi inerenti l'attività	862.436,00	1.500,00	0,00	0,00	863.936,00
Totale ricavi	862.436,00	1.500,00	0,00	0,00	863.936,00
Interessi passivi deducibili			% Deducibile RG22 codice 4		100,00
					120,00

- Delle spese di pubblicità e propaganda, spese relative a studi e ricerche e altre spese deducibili in più esercizi il cui importo deve essere indicato in RG22 con il codice 7.

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Spese relative a studi e ricerche, pubblicità e propaganda e altre	0,00	0,00	0,00
Quote rateizzate in periodi precedenti 2019	0,00		
		RG22 codice 7	0,00

- Della deducibilità delle spese di rappresentanza, che devono essere indicate in RG22 con il codice 8.

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
Ricavi e proventi della gestione caratteristica	862.386,00	0,00	862.386,00
		Importo ricavi e proventi	Importo spese Rappr. deducibili
Fino a 10 milioni di euro	1,5%	862.386,00	12.936,00
oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni	0,6%	0,00	0,00
oltre € 50 milioni	0,4%	0,00	0,00
Totali		862.386,00	12.936,00
Importo spese di rappresentanza deducibili		RG22 codice 8	0,00

La quarta gestione prese in RG22 è dedicata al calcolo della deduzione delle spese di manutenzione.

La gestione consente il calcolo della deducibilità delle Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione, non portate ad incremento del costo dei beni strumentali nel registro dei beni ammortizzabili ai quali si riferiscono, deducibili a norma dell'art. 102, comma 6, del TUIR.

Apri manutenzioni..

Da questa gestione è possibile aprire la maschera per il calcolo delle manutenzioni dal pulsante

Le spese di manutenzione devono essere indicate in RG22 con il codice 13.

Spese di manutenzione (13983) - Deduzione Spese di Manutenzione

FIR35 C11

Regime semplificato

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 5 anni 0,00

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni 0,00

Quote	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A
Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)	2019	2020	2021	2022	2023		
	1.102,00	1.093,00	1.062,00	1.062,00	0,00		B
	1.102,00	1.093,00	1.062,00	1.062,00	0,00		A+B

Regime ordinario

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 5 anni 0,00

Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102 c.6) deducibili in 3 anni 0,00

Quote	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C
Quote rateizzate delle manutenzioni e riparazioni (anni precedenti + del periodo)	2019	2020	2021	2022	2023		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		D
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		C+D

Quadri contabili abilitati

RF RG

Apri manutenzioni

Totale da riportare al rigo RG22 codice 13 1.102,00

Dati per RF

Valore da riportare al rigo RF24 0,00

Totale da riportare al rigo RF55 con codice 6 0,00

NOTE:

RG29 Erogazioni liberali

RG30 Proventi esenti

RG31 Reddito d'impresa (o perdita)

RG33 Quote imputate ai collaboratori dell'impresa

MODII STRUMENTII

3	23	4	280,00	5	99	6	3.100,00
9	10		00	11	12		00
15	16		00	17	18		00
21	22		00	23	24		00
27	28		00	29	30		00
33	34		00	35	36		00
39	40		00	41	42		00

Deduzione Irap

Deduzione IMU

Deduzione Altre Spese

Deduzione spese di Manutenzione

Manutenzioni - Ditta GB5998

MANUTENZIONI STAMPA

Per modificare i dati è necessario accedere alla gestione dall'applicazione contabilità

Manutenzioni Non integrato a contabilità

Data inizio esercizio 01/01/2019 Data fine esercizio 31/12/2019

Beni materiali ammortizzabili al 01/01/2019 33.531,57

Id	Descrizione	Data acquisto	Valore fiscale
2	misuratore fiscale	20/05/2005	1.528,45
3	beni...	31/12/2009	220,43
4	Utensili per...	13/01/2011	350,00
5	Utensili per...	13/01/2012	345,00

Beni materiali con contratto di assistenza 13.931,30

Variazione 0,00

Base imponibile per calcolo manutenzioni e riparazioni 19.600,27

Plafond fisso di deducibilità delle manutenzioni e riparazioni 5% 980,01

Manutenzioni e riparazioni fiscalmente deducibili 980,01

Manutenzioni e riparazioni registrate in contabilità 0,00

Manutenzioni e riparazioni - quota eccedente il limite deducibile 0,00

Quote costanti manutenzioni e riparazioni deducibili negli esercizi successivi 0,00

Dettagli riprese fiscali

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2014	8,90					
2015		31,72				

Nei righe RG10 e RG22, devono essere riportati, rispettivamente, l'ammontare delle quote residue dei componenti positivi e negativi di reddito relativi ad esercizi precedenti a quello in cui il contribuente adotta il regime forfetario.

Cliccando il bottone "Componenti positivi e negativi regime agevolato" si apre una gestione che riporta, dai vari dettagli dei righe compilati nel quadro, le predette componenti di reddito che saranno poi riepilogate con i codici 17 e 31 nei rispettivi righe RG10 e RG22.

Altri componenti positivi	1	2	,00	3	4
	7	8	,00	9	10
	13	14	,00	15	16
Altri componenti positivi	19	20	,00	21	22
RG 10	25	26	,00	27	28
Componenti positivi e negativi Regime Agevolato	31	32	,00	33	34
RG 12 A) Totale componenti positivi (sommare gli importi da rigo RG2			,00		
RG 13 Esistenze iniziali		Art. 92			
RG 15 Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavor					
RG 16 Spese per lavoro dipendente e assimilato e per lavoro auto					
RG 17 Utili spettanti agli associati in partecipazione					
RG 18 Quote di ammortamento					
RG 19 Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario no					
RG 20 Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strum					
	1	2	1.102,00	3	23
	7	8	,00	9	10
	13	14	,00	15	16
Altri componenti negativi	19	20	,00	21	22
Altri componenti negativi	25	26	,00	27	28
RG 22	31	32	,00	33	34
Componenti positivi e negativi Regime Agevolato	37	38	,00	39	40
	43	44	,00	45	46
	49	50	,00	51	52
	55	56	,00	57	58
	61	62	,00	63	64
			,00		

Passaggio a regime agevolato RG (13096) - GESTIONE Componenti positivi e negativi Regim...

Totale componenti positivi e negativi - passaggio a regime agevolato dal periodo successivo

La gestione non deve essere compilata in quanto nell'esercizio successivo il soggetto non adotta il regime forfetario.

Da RG6 - Plusvalenze

2020	2021	2022	2023
0 ,00	0 ,00	0 ,00	0 ,00

Da RG6 - Sopravvenienze

2020	2021	2022	2023
0 ,00	0 ,00	0 ,00	0 ,00

Da RG7 - Contributi o liberalità e sopravvenienze attive

2020	2021	2022	2023
0 ,00	0 ,00	0 ,00	0 ,00

Totale componenti positivi

2020	2021	2022	2023
0 ,00	0 ,00	0 ,00	0 ,00

Input/variazione 0 ,00

Importo componenti positivi da riportare in RG10 con il codice 17 0 ,00

Da RG22 Deduzione altre spese - Spese di manutenzione e riparazione

2020	2021	2022	2023	2024
1.093 ,00	1.062 ,00	1.062 ,00	0 ,00	0 ,00

Da RG16 - Maggiori accantonamenti:

2020	2021
0 ,00	0 ,00

Totale componenti negativi

2020	2021	2022	2023	2024
1.093 ,00	1.062 ,00	1.062 ,00	0 ,00	0 ,00

Input/variazione 0 ,00

Importo componenti negativi da riportare in RG22 con il codice 31 0 ,00

00 65 4.482,00