

3.1. Compilazione del quadro

3.2. Verifica quadratura dei dati indicati negli studi di settore e in Redditi

3.3. Invio dei dati al programma "Ge.Ri.Co"

3.4. Gestione Adeguamento

3.1. Compilazione del quadro

Il quadro F – "Elementi contabili studi di settore Impresa" può essere compilato:

- in automatico dal software, nel caso di utilizzo del modulo contabilità GB. I dati provengono direttamente dalle scritture contabili ed è possibile visualizzare il dettaglio degli importi, che determinano il risultato riportato nel rigo, facendo doppio click nei campi di colore giallo intenso/celeste.

Verifica quadratura **Apri Ge.Ri.Co.** selezionando il pulsante Invia i dati a Ge.Ri.Co.

QUADRO F
 F01 Ricavi di cui alle lettere a) e b) dell'art. 85, comma 1, del TUIR (esclusi aggi o ricavi fissi) 1.608.612
 Elementi
 F02 Altri proventi considerati ricavi

Studi & Parametri - Anno 2016 - F01 Ricavi di cui alle lettere a) e b) dell'art.85, comma 1, del TUIR

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero

CodAtt	Conto	Nome	Saldo	% Deduc.	Saldo deducibile	Saldo non ded.	Abil	Elim
256200	70000	Ricavi vendite	-1.600.926,17	100,00	-1.600.926,17	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
256200	70001	Vendita rottami ferrosi	-7.686,00	100,00	-7.686,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale					-1.608.612,17			

Totale Forzatura: Nella forzatura viene riportato il valore forzato manualmente nel campo all'interno del quadro

Gestione abbinamento conti: Conto GB | **Conto utente** | Chiudi

F13	di durata ultrannuale (escluse quelle relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso)	64.383
F14	Costi acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci (esclusi prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso) e per la produzione di servizi	1.146.868
F16	Spese per acquisti di servizi di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	33.165
F17	Altri costi per servizi	13.575
	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di locazione finanziaria e non finanziaria, di noleggio, ecc.)	9.180

- manualmente dall'utente, inserendo direttamente i dati nel quadro (campi gialli) o all'interno delle gestioni di dettaglio (campi celesti).

VERIFICA ABBINAMENTO CONTI

Ai fini di una corretta integrazione del dichiarativo con la contabilità, è necessario controllare che i conti inseriti dall'utente siano correttamente abbinati ai quadri.

Riepilogo abbinamento dei conti agli Studi di settore 2014

Esci Guida on-line Stampa

Quadro F - Elementi contabili Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. fiscale	Importo deducibile	Importo non deducibile
608530	Spese telefoniche 80%	C	2.192,18	80,00	1.753,74	438,44
F18col.1 Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di leasing, canoni relativi a beni immobili, royalties)					7.190,40	0,00
60900	Locazioni operative	C	7.190,40	100,00	7.190,40	0,00
F18col.2 di cui per canoni relativi a beni immobili					7.190,40	0,00
60900	Locazioni operative	C	7.190,40	100,00	7.190,40	0,00
F22col.1 Oneri diversi di gestione					4.994,20	0,00
60840	Cancelleria e stampati	C	866,94	100,00	866,94	0,00
60873	Divise e mater.infortunistico	C	2.927,05	100,00	2.927,05	0,00
63202	Imposta di registro	C	290,00	100,00	290,00	0,00
63204	Tasse di concess.governat.100%	C	309,87	100,00	309,87	0,00
63207	Tassa possesso automezzi 100%	C	216,00	100,00	216,00	0,00
63208	Diritti CCIAA	C	384,00	100,00	384,00	0,00
63240	Arrotondamenti	C	0,34	100,00	0,34	0,00
F22col.2 di cui per abbonamenti a riviste e giornali, acquisti di libri, spese per cancelleria					866,94	0,00
60840	Cancelleria e stampati	C	866,94	100,00	866,94	0,00
Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo					98.586,56	0,00
6000001	Acquisto materie prime X	C	5.400,82	100,00	5.400,82	0,00
60822	Assicurazioni automezzi 100%	C	917,55	100,00	917,55	0,00
60836	Acquedotto fognature depurat.	C	440,46	100,00	440,46	0,00
60837	Spese di riscaldamento	C	2.068,82	100,00	2.068,82	0,00
60871	Spese pul./solv./prev.incendi	C	771,62	100,00	771,62	0,00
60872	Smaltim.rifiuti tossici e non	C	670,20	100,00	670,20	0,00
61000	Salari e stipendi	C	63.356,72	100,00	63.356,72	0,00
61100	Contributi Inps	C	19.443,48	100,00	19.443,48	0,00
61110	Contrib.Inail	C	6.746,40	100,00	6.746,40	0,00
7000001	Vendita bene A	R	-1.229,51	100,00	-1.229,51	0,00

Per maggiori informazioni sul funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) della maschera.

Ripporto abbinamento conti anno precedente

L'utente che ha abbinato e/o disabbinato dei conti dai righe del modello nell'anno precedente può effettuare il riporto degli stessi tramite la funzionalità "Importazione dall'anno precedente dei filtri personalizzati dall'utente".

Per accedere alla maschera per il riporto automatico dell'abbinamento dei conti agganciati negli anni precedenti:

- aprire la maschera dei "Controlli"
- cliccare sul pulsante "Vai" relativo al riporto dei conti.

Gestione controlli

CONTROLLI STAMPA

Guida Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Studi & Parametri
Importazione dati da anno precedente Controllo escluso dall'utente	Vai	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.
Ripporto abbinamento conti Abbinamenti personalizzati dei conti presenti per l'anno precedente e riportati nell'anno corrente.	Vai	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ripporto abbinamento conti effettuati dall'utente da anno precedente.

Per maggiori informazioni sulla gestione "Ripporto conti da anno precedente" si rimanda alla [guida on-line](#).

Gestioni del quadro F – Elementi contabili studi di settore

F05 – ALTRI PROVENTI E COMPONENTI POSITIVI

In questo rigo devono essere indicati i proventi derivanti dalla gestione accessoria che non costituiscono proventi derivanti dalla gestione caratteristica

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List RSM Liquor

Quadri Verifica studi F

Guida on-line Controlli Abbinamento conti 1 di 2

Elementi contabili

Gestione adeguamento

F02 Altri proventi e componenti positivi di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR

F03 Adeguamento da studi di settore

F04 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

F05 Altri proventi e componenti positivi

F05 Altri proventi e componenti positivi (10285) - F05 Altro proventi e componenti positive

Guida on-line

F05 Altri proventi e componenti positive

	Da contabilità	Input Variazione	Totale	
Redditi degli immobili relativi all'impresa che non costituiscono beni strumentali per l'esercizio della stessa	0,00	0,00	0,00	
Canoni locazione di immobili non suscettibili di diversa utilizzazione	0,00	0,00	0,00	
Royalties, provvigioni atipiche e rimborsi spese	0,00	0,00	0,00	
Plusvalenze patrimoniali registrate nel periodo d'imposta art. 86, comma 4, del Tuir	0,00	0,00	0,00	51.677
Sopravvenienze attive registrate nel periodo d'imposta art. 88, comma 2, del Tuir	0,00	0,00	0,00	64.383
Anni per i quali si effettua la rateizzazione			0	1.146.868
Quote rateizzate delle PLUSVALENZE del periodo d'imposta				33.165
2016 2017 2018 2019 2020	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00			13.575
Quote rateizzate delle plusvalenze (anni precedenti)				9.180
2016 2017 2018 2019				9.180

Contabilità ordinaria per opzione

5/97626328 - Conforme al modello ministeriale

All'interno di questa gestione l'utente deve compilare manualmente i dati che si riferiscono a:

- redditi degli immobili relativi all'impresa che non costituiscono beni strumentali per l'esercizio della stessa
- canoni derivanti dalla locazione di immobili "strumentali per natura", non suscettibili, quindi, di diversa utilizzazione senza radicali trasformazioni.

F05 Altri proventi e componenti positive

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Redditi degli immobili relativi all'impresa che non costituiscono beni strumentali per l'esercizio della stessa	0,00	0,00	0,00
Canoni locazione di immobili non suscettibili di diversa utilizzazione	0,00	0,00	0,00

- contributi non rateizzabili
- recupero dell'incentivo fiscale derivante dall'applicazione dei commi 3 e 3 bis dell'art. 5 del D.L. n. 78 del 2009 (c.d. Tremonti-ter)
- gli utili che sono stati oggetto di agevolazione per le imprese che hanno sottoscritto o aderito a un contratto di rete.

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

GB SOFTWARE

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List RSM Liquid

Quadri Verifica studi F

Guida on-line Controlli 1 Abbinamento conti 1 di 2

di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)

F17 Altri costi per servizi 13.575

Costo per il cedimento di beni di terzi (costi di locazione finanziaria e per finanziaria di leasing ecc.)

F17 Altri costi per servizi (10284) - F17 Altri costi per servizi

	Da contabilità	Input/ Variazione	Totale	
Spese di manutenzione e riparazione	8.810,00	0,00	8.810,00	
Spese di pubblicità e propaanda	0,00	0,00	0,00	259.592
Quote rateizzate anni precedenti				
2016	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	
Spese di pubblicità e propaanda da riportare in F17			0,00	28.677
Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	23.224
Ricavi e proventi della gestione caratteristica	1.608.612,00	0,00	1.608.612,00	23.224
				3.966
		Importo ricavi e proventi	Importo spese Rappr. deducibili	3.885
Fino a 10 milioni di euro	1,5%	1.608.612,00	24.129,00	797
oltre € 10 milioni e fino a € 50 milioni	0,6%	0,00	0,00	
oltre € 50 milioni	0,4%	0,00	0,00	
Totali		1.608.612,00	24.129,00	
Spese di rappresentanza da riportare in F17			0,00	1.041
Altri costi per servizi	4.765,00	0,00	4.765,00	

F25 Interessi e altri oneri finanziari 68

F19 COSTI PER IL PERSONALE

Il rigo riporta l'ammontare complessivo delle spese per il personale.

In particolare per gestire l'ammontare complessivo di quanto corrisposto a titolo di retribuzione del personale dipendente e assimilato, al lordo dei contributi assistenziali e previdenziali, compresi quelli versati alla gestione separata presso l'INPS, è stata introdotta la seguente gestione.

Se è stato utilizzato il modulo contabilità 2016 la gestione è compilata in automatico dal software e l'utente deve solo indicare:

- la percentuale di quota deducibile dei fondi pensione
- gli anni di rateizzazione dei maggiori accantonamenti.

www.gbsoftware.it - Tel. 06/9...

www.gbSOFTWARE

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List RSM Liquid

Quadri Verifica studi F

Guida on-line Controlli 1

Abbinamento conti 1 di 2

F10 di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione degli importi indicati nel successivo campo 5) 4

di cui per quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto 5

maggiorazione del 40% 6

Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa 1 259.592

di cui per prestazioni rese da professionisti esterni

F19 di cui cont di cui di cui

F20 di cui Amn mag

F21 Acca Oner

F22 di cui di cui

Altri

F23 di cui parte

F24 Risul

F25 Inter

F26 Prov

F19 - Spese lavoro dipendente (10281) - F19col.1 Spese per lavoro dipendente per altre prestazioni divers...

Guida on-line

F19 - Spese per lavoro dipendente e assimilato

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Spese per lavoro dipendente e assimilato	259.592,00	0,00	259.592,00
Quota annuale T.F.R. destinata a fondi Pension.Compl.	0,00	0,00	0,00
Quota deducibile dei fondi Pensione Integrativi	0 %		0,00
Quota T.F.R. destinata a fondi pensione Integrativi	0,00	0,00	0,00
Importo deducibile Quota T.F.R. destinata a fondi pensione Integrativi			0,00
Maggiori accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Anni per i quali si effettua la rateizzazione			0
Quote			
2016	2017	2018	A
0,00	0,00	0,00	
Quote rateizzate (anni precedenti + del periodo)			
2016	2017		B
0,00	0,00		

F23 ALTRI COMPONENTI NEGATIVI

In questo rigo si riportano gli altri componenti negativi, non aventi natura finanziaria o straordinaria, che hanno contribuito alla determinazione del reddito e che non sono stati inclusi nei righi precedenti.

Le deduzioni relative ad Irap e Imu sono riportate in automatico dal software secondo quando indicato nel quadro contabile del modello Redditi.

www.gbsoftware.it - Tel. 06/9...

GB SOFTWARE

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List RSM Liquid

Quadri Verifica studi F

Guida on-line Controlli 1 Abbinamento conti 1 di 2

F18	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione degli importi indicati nel successivo campo 5)	4	
	di cui per quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto	5	
	maggiorazione del 40%	6	
	Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa	1	259.592
	di cui per prestazioni rese da professionisti esterni	2	
F19	di cui per personale di contratto di somministrazione		
	di cui collaboratori coordinati e coadiuvati		
	di cui per compensi coordinati e coadiuvati		
	Ammortamenti		
F20	di cui per beni mobili maggiorazione del 40%		
F21	Accantonamenti		
	Oneri diversi di gestione		
	di cui per abbonamenti		
F22	di cui spese per omaggi		
	di cui per perdite su cambi		
	Altri componenti negativi		
F23	di cui "utili spettanti a partecipazione con ap...		
F24	Risultato della gestione finanziaria		
F25	Interessi e altri oneri finanziari		68
F26	Proventi straordinari		

F25 - Interessi passivi e Altri oneri finanziari (10282) - F25 Interessi ed altri oneri finanziari

Guida on-line

F25 - Interessi passivi e altri oneri finanziari			
	Da contabilità	Input/ Variazione	Totale
Interessi passivi e altri oneri finanziari	68,00	0,00	68,00
Quote non deducibili da REDDITI	0,00	0,00	0,00
Int.passivi in ded. nell'esercizio prec. dedotti ai sensi dell'art. 96 del TUIR			0,00
Variazione +/-			0,00
Totale da riportare al rigo F25			68,00

F26 PROVENTI STRAORDINARI

Devono essere indicate in tale rigo, ad esempio, le plusvalenze derivanti da operazioni di natura straordinaria, nonché le sopravvenienze attive derivanti da fatti eccezionali.

www.gbsoftware.it - Tel. 06/9...

GB SOFTWARE

Applicazioni F24 ComuAnnDativa Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List RSM Liquid

Quadri Verifica studi F

Guida on-line Controlli 1

Abbinamento conti 1 di 2

F26 Proventi straordinari (10287) - F26 Proventi straordinari

Guida on-line

F26 Proventi straordinari

	Da contabilità	Input Variazione	Totale
Plusvalenze patrimoniali registrate nel periodo d'imposta art. 86, comma 4, del Tuir	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive registrate nel periodo d'imposta art. 88, comma 2, del Tuir	0,00	0,00	0,00
Anni per i quali si effettua la rateizzazione			0
Quote rateizzate delle PLUSVALENZE del periodo d'imposta			
2016 2017 2018 2019 2020	0,00	0,00	0,00
			A
Quote rateizzate delle plusvalenze (anni precedenti)			
2016 2017 2018 2019	0,00	0,00	0,00
			B
			A+B

F26 Proventi straordinari

L'utente ha la facoltà di inserire gli anni su cui rateare le quote, che devono essere gli stessi indicati nel modello Redditi.

3.2. Verifica quadratura dei dati indicati negli studi di settore e in Redditi

La correttezza dei dati indicati nel quadro "F – Elementi contabili Impresa" può essere verificata con quanto indicato in Redditi (quadro F o G) e in

Verifica quadratura

dichiarazione Iva attraverso la gestione a cui si accede dal pulsante

Il documento è composto da 3 fogli:

- Nel primo foglio c'è un riepilogo che indica se i dati indicati nel quadro F "Sono in linea con i dati indicati in Redditi e nella dichiarazione Iva":

• Nel terzo foglio sono indicati i dati riguardanti l'Iva:

F_Controlli Unico (10280) - VERIFICA QUADRATURA

1 Guida on-line

I dati IVA SONO in linea con gli Studi di Settore

Controlli di coerenza tra i modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli Studi di settore e IVA

CONTROLLI BLOCCANTI		Dati da Studi di settore	Dati da Unico
F31		1.608.612,00	1.608.612,00
VE50		1.608.612,00	1.608.612,00
Differenza		0,00	0,00
Il risultato è in linea con la dichiarazione (F31 = VE50)			1
F33		325.713,00	325.713,00
VE25		325.713,00	325.713,00
Differenza		0,00	0,00
Il risultato è in linea con la dichiarazione (F33 = VE25)			1

Riepilogo / SC / IVA

Nel quadro è possibile verificare preventivamente, senza aprire la gestione "Verifica quadrature", se il reddito derivante dai dati indicati negli studi di settore è in linea con quello indicato nel modello Redditi, confrontando l'importo del rigo F28 "Reddito d'impresa (o perdita)" con quello della casella "Reddito" posta al lato sinistro del documento.

Attenzione!

Se i due valori non sono uguali, il reddito dichiarato nel quadro contabile del modello Redditi (quadro RF o RG) non coincide con quanto dichiarato nel quadro dello Studio di Settore.

F28 = reddito dichiarato nel modello Redditi,

Reddito = differenza tra i componenti positivi e quelli negativi indicati nel quadro dello studio di settore.

QUADRO F	Elementi contabili		
	F27 Oneri straordinari		210
	F28 Reddito d'impresa (o perdita)		77.156
	Valore dei beni strumentali		563.005
	F29 di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria"		
	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria"		

Reddito da UNICO: 77.156

Verifica Quadratura Reddito / F28 Reddito d'impresa

Se i valori non coincidono si consiglia di verificare:

1. la corretta compilazione del quadro contabile in Unico (quadro RF o RG)
2. la corretta compilazione del quadro F dello studio di settore (conti tutti agganciati, eventuali variazioni in aumento o in diminuzione effettuate dall'utente in Unico ma non effettuate nel quadro F dello studio di settore).

Dopo aver effettuato la quadratura dei dati è necessario inviare i dati al programma "Ge.Ri.Co", cliccando nel pulsante

(*) NB: Se la posizione del contribuente è aperta in "Ge.Ri.Co" è necessario chiuderla per inviare i dati. Alla riapertura della posizione in Ge.Ri.Co i dati saranno aggiornati.

Nel Quadro F il software segnala all'utente lo "Stato" del quadro:

Stato: Dati del quadro in linea con quelli presenti su Ge.Ri.Co.

Nel caso in cui i dati sono stati inviati correttamente a Ge.Ri.Co.

**Stato: Dati del quadro NON in linea con quelli presenti su Ge.Ri.Co.
Procedere all'invio dei dati cliccando il pulsante "Invia Dati a Ge.Ri.Co."**

Nel caso in cui i dati sono presenti nel Quadro F o G ma non sono stati inviati al software Ge.Ri.Co. Oppure se i dati sono stati già inviati a Gerico ma nel Quadro F o G sono state fatte delle modifiche, quindi è necessario procedere al rinvio dei dati.

Stato: Posizione su Ge.Ri.Co. non presente.

Nel caso in cui non è stata ancora creata la posizione in Gerico.

Stato: Applicazione Ge.Ri.Co non installata

Nel caso in cui Gerico non sia stato installato.

3.4. Gestione Adeguamento

Gestione adeguamento

Dal pulsante si apre la gestione nella quale va indicato l'eventuale importo dell'adeguamento agli studi di settore ai fini Irpef/Ires, Irap e Iva da riportare in dichiarazione e in Ge.Ri.Co, l'importo dell'eventuale maggiorazione del 3% dovuta e l'importo dell'Iva da versare da riportare nella gestione dei pagamenti.

[Guida on-line](#)**Calcolo della congruità per lo Studio di settore
WD32U**

Esito

1) Esito del calcolo	CONGRUO			Valori da studi	
2) Compensi/Ricavi dichiarati				0,00	
3) Compenso/Ricavo derivante dall'applicazione degli studi				0,00	Adeguamento
4) Maggiore compenso/ricavo stimato ai fini delle imposte Dirette e dell'IRAP				0,00	0,00
5) Compensi/Ricavi non annotati (valori per Dichiarativi)	Studi di settore 0,00	Maggiorazione <input type="checkbox"/> 0,00	Ricavi non annotati 0,00	0,00	0,00
	Codice tributo Maggiorazione		2118		
6) Maggiore IVA dovuta		Volume d'affari 0,00	Valori da studi 0,00	0,00	0,00
		Codice tributo adeguamento Iva		6494	

Registrazione
adeguamento in
contabilità

Invia dati alla dichiarazione ed
agli studi

Note

Per il funzionamento dettagliato della gestione, si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della maschera.