

10 - Funzioni della Gestione Adeguamento Parametri

La maschera "Gestione Adeguamento" deve essere utilizzata nei casi in cui la ditta risulta NON CONGRUA e quindi si vuole effettuare l'adeguamento.

Esito del calcolo - 855100 - Corsi sportivi e ricreativi

Calcolo della congruità per i Parametri dei PROFESSIONISTI

Esito: NON CONGRUO

	Adeguamento anno precedente	Valori da parametri	Adeguamento
1) Esito del calcolo		0,00	
2) Compensi dichiarati		0,00	
3) Compenso derivante dall'applicazione dei parametri		0,00	
4) Maggiore compenso stimato	0,00	0,00	0,00
Adeguamento non necessario			
5) Aliquota Iva media calcolata		0,00 %	
6) Iva dovuta	0,00	0,00	0,00
Adeguamento non necessario			
			Codice tributo adeguamento Iva 6493
7) Compensi non annotati	0,00	0,00	0,00

N.B. L'adeguamento ai parametri non rileva ai fini Irap

Invia dati alla dichiarazione ai parametri ed ai pagamenti

Note

N.B: La gestione deve essere utilizzata solamente dopo aver calcolato in Parametri la posizione della ditta.

ESITO DEL CALCOLO	
Costo del venduto e/o costo per la produzione di servizi	307.585,00
Spese per il personale	185.822,00
Spese per acquisti di servizi	20.260,00
Valore dei beni strumentali	201.414,00
Partecipazione agli utili	0,00
Quote di ammortamento	0,00
Quote spettanti ai collaboratori familiari	0,00
Quote spettanti ai soci con occupazione prevalente	0,00
Nuove iniziative produttive	☐

P23 (ricavi) + P24 (altri prov.) - P24 (di cui) + P07 - P08 - P03 + P04	
Ricavo dichiarato	369.016,00
Ricavo derivante dall'applicazione dei parametri	684.077,00
Maggior ricavo stimato	189.999,00

Aliquota IVA media calcolata	19,05 %
IVA dovuta	36.195,00

NON CONGRUO

Dopo aver calcolato la posizione in Parametri, la procedura riporta in automatico all'interno della gestione l'esito del calcolo "CONGRUO" o

Esito del calcolo - 324010 - Fabbricazione di giochi, compresi i giochi elettronici

Esce Guida on-line Stampa Pulisci dati

Calcolo della congruità per i Parametri dell'IMPRESA

Esito

1) Esito del calcolo	NON CONGRUO		
	Adeguamento anno precedente	Valori da parametri	Adeguamento
2) Ricavi dichiarati		369.016,00	
3) Ricavo derivante dall'applicazione dei parametri		684.077,00	
4) Maggiore ricavo stimato	1.767,00	189.999,00	189.999,00
Adeguato al 100% ai parametri			
5) Aliquota Iva media calcolata		19,05 %	
6) Iva dovuta	285,00	36.195,00	36.195,00
Adeguato al 100% ai parametri			
Codice tributo adeguamento Iva 6493			
7) Ricavi non annotati	189.999,00	0,00	189.999,00

N.B. L'adeguamento ai parametri non rileva ai fini Irap

Invia dati alla dichiarazione ai parametri ed ai pagamenti

Note

P23 (ricavi) + P24 (altri prov.) - P24 (di cui) + P07 - P08 - P03 + P04 Ricavo dichiarato 369.016,00		Aliquota IVA media calcolata 19,05 %	
Ricavo derivante dall'applicazione dei parametri 684.077,00		IVA dovuta 36.195,00	
Maggior ricavo stimato 189.999,00			

 **NON CONGRUO**

Come si vede nell'esempio, nella colonna "Adeguamento anno precedente" sono inseriti, in automatico dalla procedura, i dati che emergono dal calcolo in Parametri. Nella colonna "Adeguamento" si devono inserire i valori che si vogliono utilizzare per adeguarsi.

Invia dati alla dichiarazione ai parametri ed ai pagamenti

Cliccando il pulsante il software aggiorna i dati relativi all'adeguamento nel modello Redditi, Irap, S&P Parametri e i pagamenti.

Se la ditta dovesse risultare "NON CONGRUA" agli Studi di settore è possibile adeguare i ricavi o compensi a quelli derivanti dalla

Gestione adeguamento

loro applicazione, dall'apposita "Gestione adeguamento" che si attiva dal pulsante

Dopo avere inserito i dati dell'adeguamento nella maschera è possibile, oltre ad effettuare l'invio dei dati alle varie applicazioni, creare la scrittura in prima nota semplicemente cliccando sul pulsante "Registrazione adeguamento in contabilità".

Calcolo della congruità per i Parametri dell'IMPRESA			
Esito			
1) Esito del calcolo	NON CONGRUO		
	Adeguamento anno precedente	Valori da parametri	Adeguamento
2) Ricavi dichiarati		369.016,00	
3) Ricavo derivante dall'applicazione dei parametri		684.077,00	
4) Maggiore ricavo stimato	1.767,00	189.999,00	189.999,00
Adeguato al 100% ai parametri			
5) Aliquota Iva media calcolata		19,05 %	
6) Iva dovuta	285,00	36.195,00	36.195,00
Adeguato al 100% ai parametri			
	Codice tributo adeguamento Iva	6493	
7) Ricavi non annotati	189.999,00	0,00	189.999,00
N.B. L'adeguamento ai parametri non rileva ai fini Irap			
Adeguamento inviato il 28/06/			
Registrazione adeguamento in contabilità			Invia dati alla dichiarazione ai parametri ed ai pagamenti
Note			

Al momento in cui si invia la registrazione cliccando sul pulsante "Registrazione adeguamento in contabilità", l'utente deve decidere la data di registrazione, anche se la procedura propone in automatico la data in cui si opera.

Data registrazione ✕

Inserire la data al quale effettuare la registrazione

OK

Annulla

07/09/

ANNOTAZIONE ADEGUAMENTO IN PRIMANOTA

L'art. 2, comma 2, DPR 195/99 dispone che l'adeguamento al volume d'affari risultante dall'applicazione degli studi di settore ai fini dell'imposta sul valore aggiunto deve essere annotato, entro il termine del versamento a saldo dell'imposta sul reddito, nei registri di cui agli articoli 23 e 24 del DPR 633/72.

Per annotare l'adeguamento in prima nota sono state create causali e conti appositi:

- ADE: causale contabile utilizzata per identificare l'operazione – [guida on line](#)
- ADE: causale iva, omonima, creata per permettere l'inserimento dei valori dell'Imponibile e dell'Imposta senza ricalcolo automatico della procedura, dal momento che l'aliquota Iva media di adeguamento è normalmente diversa dalle aliquote Iva in vigore – [guida on line](#)
- 40GB_ADEGUA: un soggetto fittizio inserito come cliente per completare l'operazione, in quanto tale conto è utilizzato per contenere il "maggiore ricavo" ed il "maggiore importo Iva", che risulta dall'adeguamento
- 63275 Imp.adeguam.conc/param/st.set. in cui sono inseriti sia il valore della maggiore Iva dovuta a seguito del calcolo, sia il valore della maggiorazione del 3% dovuta sull'adeguamento.
- 45040 IVA conto Erario è inserito il valore del maggiore valore Iva calcolato in seguito all'adeguamento, che deve essere poi utilizzato in fase di registrazione dell'F24 relativo al pagamento

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice cliente Totale registrazione:

07/09/ ADE Anno 07/09/ 40GB_ADEGUA 226.194,00

Rilevazione Adeguamento Adeguamento Studi/Parametri Saldo: 0,00

Registro Iva Protocollo Iva Documenti collegati

Vendite 1

Descr. conto Adeguamento Studi/Parametri

Stato della registrazione n. 2012-01/2

Cespiti	Ratei/isc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi		Scadenzario	NO	Registri Iva
F24				Giornale
				Inc. e pag.
				Mov. fin.

Registrazione ai fini Iva: **Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli**

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc
1 ADE	Adeguamento studi/parametri	189.999,00	36.195,00			X
2						X
Totale		0,00				0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 40GB_ADEGUA	Adeguamento Studi/Parametri	D		226.194,00	Adeguamento Studi/Parametri		
2 45042	IVA vendite		A	0,00	Adeguamento Studi/Parametri		
3 40GB_ADEGUA	Adeguamento Studi/Parametri		A	189.999,00	Importo maggior ricavo		X
4 40GB_ADEGUA	Adeguamento Studi/Parametri		A	36.195,00	Importo maggior Iva		X
5 63275	Imp. adeguam.conc/param/st.set.	D		36.195,00	Adeguamento versamenti dovuti		X
6 45040	IVA conto Erario		A	36.195,00	Adeguamento Iva c/erario		X
7							X
Totale Dare				262.389,00	Totale Avere	262.389,00	Sbilancio contabilità: 0,00

Salva come modello... Elimina Annulla Pagamento o riscossione Salva

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo selezionato F3: tabella F4: scheda contabile del conto selezionato F6: Ratei/risconti F7: Spesometro Esc: salva o chiudi

È importante sottolineare che le causali create da GB per questa operazione, possono essere utilizzate autonomamente dall'utente, nel caso non voglia utilizzare la registrazione proposta ma decida di crearne una completamente nuova. Nel caso sia utilizzata la registrazione proposta da GB è necessario salvare l'operazione, come qualsiasi altra registrazione, perché sia definitiva.

Inoltre se c'è la necessità di effettuare variazioni alla scrittura proposta, è possibile farlo direttamente prima del salvataggio oppure è possibile tornare nella registrazione, per eventuali controlli, dalla gestione adeguamento cliccando sul pulsante "Apri reg. adeguamento in contabilità".

Esito del calcolo - 324010 - Fabbricazione di giochi, compresi i giochi elettronici

Esce Guida on-line Stampa Pulisci dati

Calcolo della congruità per i Parametri dell'IMPRESA

Esito

1) Esito del calcolo	NON CONGRUO	Adeguamento anno precedente	Valori da parametri	Adeguamento
2) Ricavi dichiarati			369.016,00	
3) Ricavo derivante dall'applicazione dei parametri			684.077,00	
4) Maggiore ricavo stimato		1.767,00	189.999,00	189.999,00
Adeguato al 100% ai parametri				
5) Aliquota Iva media calcolata			19,05 %	
6) Iva dovuta		285,00	36.195,00	36.195,00
Adeguato al 100% ai parametri				
Codice tributo adeguamento Iva				6493
7) Ricavi non annotati		189.999,00	0,00	189.999,00

Apri reg. adeguamento in contabilità

N.B. L'adeguamento ai parametri non rileva ai fini Irap

Adeguamento inviato il 28/06/

Invia dati alla dichiarazione ai parametri ed ai pagamenti

Note

