

RIEPILOGO ABBINAMENTO CONTI

La gestione "Riepilogo abbinamento conti", cui si accede cliccando il pulsante **Abbinamento conti**, fornisce all'utente un riepilogo dei conti abbinati al dichiarativo e dei conti che non lo sono.

Nella gestione sono visualizzati sia i conti creati dall'utente che i conti creati da GBSoftware.

La maschera "Riepilogo abbinamento conti" è presente nel modello:

1. [dichiarazione Irap e quadro RG del modello Redditi](#)
2. [quadro RF del modello Redditi](#)
3. [quadri relativi al reddito d'impresa negli ISA](#)



Conti abbinati più volte a campi che incidono sulla determinazione del reddito

GB propone gli abbinamenti dei conti ai campi: l'utente può modificare quando proposto abbinando o disabbinando conti GB e deve abbinare eventuali conti creati da lui in fase di registrazione della contabilità.

In queste situazioni può accadere che un conto sia abbinato più volte in campi diversi del quadro determinando uno scostamento nel calcolo della base imponibile fiscale.

Per aiutare l'utente nell'individuazione di queste situazioni GB evidenzia i conti abbinati più volte a campi che incidono sulla determinazione del reddito tramite la "Gestione abbinamento conti", scrivendo anche in quali campi il conto è stato abbinato:

1. messaggio visivo
2. messaggio testuale

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irap	Importo deducibile	Importo non deducibile
Componenti positivi						
IQ1 - Ricavi di cui all'art. 85, comma 1, lett. a), b), f) e g) del TUIR					231.014,94	0,00
70000	Ricavi con emiss.fatture	R	1.375,95	100,00	1.375,95	0,00
70050	Ricavi corrispettivi	R	229.638,99	100,00	229.638,99	0,00
Componenti negativi						
Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					167.724,42	0,00
60100	Acquisto ferramenta				0,00	0,00
60101	Acquisto Casalinghi				0,00	0,00
60102	Acquisti materiale elettrico				0,00	0,00
60103	Acquisto vernici e prod.chimi.				0,00	0,00
60104	Acquisto Gas				0,00	0,00
60105	Acquisto pellets				0,00	0,00
60106	Acquisto elettrodomestici				0,00	0,00
60107	Acq.materiale da lavoro infortunis				0,00	0,00
60300	Acq.di materiale di consumo				0,00	0,00
60411	Trasporti su acquisti	C	919,03	100,00	919,03	0,00
60491	Sconti e abbuoni su acquisti	C	-8,54	100,00	-8,54	0,00
IQ6 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica - per calcolo deducibilità spese rappresentanza					231.014,94	0,00
70000	Ricavi con emiss.fatture	R	1.375,95	100,00	1.375,95	0,00
70050	Ricavi corrispettivi	R	229.638,99	100,00	229.638,99	0,00
IQ6 - Costi dei servizi					4.860,32	848,90
60412	Trasporti su acquisti	C	919,03	100,00	919,03	0,00
60725	Manut.e assist.software	C	100,00	100,00	100,00	0,00
608124	Carburanti e lubrificanti 20%	C	487,13	20,00	97,43	389,70
60820	Assicurazioni furto / incendio	C	378,98	100,00	378,98	0,00
60821	Assicurazioni rischi	C	196,57	100,00	196,57	0,00

I campi che incidono sulla determinazione del reddito possono essere "filtrati" tramite l'opzione **Visualizza solo i campi del modello che determinano la base imponibile**

1. Dichiarazione IRAP e quadro RG del modello Redditi

La maschera che si apre dopo aver cliccato permette di visualizzare:

- i conti che costituiscono "Componenti positivi"
- i conti che costituiscono "Componenti negativi"
- i conti con deducibilità maggiore di zero non agganciati a nessun campo

IRAP IQ 2014 - Riepilogo abbinamento dei conti

Esce Guida on-line Stampa

Quadro IQ Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irap	Importo deducibile	Importo non deducibile
70350	Rim.iniziali lav.corso ordin.	C	48.400,00	100,00	48.400,00	0,00
Componenti negativi						
Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					1.252.966,64	0,00
60000	Acquisto di materie prime	C	533.002,65	100,00	533.002,65	0,00
60040	Acquisto di semilavorati	C	686.188,46	100,00	686.188,46	0,00
60300	Acq.di materiale di consumo	C	33.775,53	100,00	33.775,53	0,00
IQ6 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica - per calcolo deducibilità spese rappresentanza					1.843.911,03	0,00
70000	Ricavi vendite	R	1.837.850,99	100,00	1.837.850,99	0,00
70001	Vendita rottami ferrosi	R	6.060,04	100,00	6.060,04	0,00
IQ6 - Costi dei servizi					141.599,10	5.463,24
60710	Prest.da terzi/Lavor.esterne	C	99.587,77	100,00	99.587,77	0,00
60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	C	8.067,21	100,00	8.067,21	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	C	11.749,96	100,00	11.749,96	0,00
608124	Carburanti e lubrificanti 20%	C	6.281,00	20,00	1.256,20	5.024,80
60822	Assicurazioni automezzi 100%	C	917,55	100,00	917,55	0,00
60830	Energia elettrica	C	11.388,52	100,00	11.388,52	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
608530	Spese telefoniche 80%	C	2.192,18	80,00	1.753,74	438,44
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
60873	Divise e mater.infortunistico	C	2.927,05	100,00	2.927,05	0,00
Canoni di locazione, anche finanziaria, dei beni strumentali materiali e immateriali					8.057,34	0,00
60900	Locazioni operative	C	7.190,40	100,00	7.190,40	0,00
Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non agganciati ad alcun campo						
60840	Cancelleria e stampati	C	866,94	100,00	866,94	0,00

2. Quadro RF del Modello Redditi

La maschera che si apre dopo aver cliccato , permette di visualizzare:

- Conti che costituiscono variazioni in aumento;
- Conti che costituiscono variazioni in diminuzione;
- Interessi passivi;
- Eventuali conti con deducibilità parziale non agganciati a nessun campo
- Conti con deducibilità al 100% non agganciati

RF Unico 2014 - Riepilogo abbinamento dei conti con riprese fiscali al quadro

Esce Guida on-line Stampa

Quadro RF Filtra per: **Variazioni e interessi** 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
72330	Int.attivi su c/c e dep.banc.	R	7.410,30	100,00	7.410,30	0,00
RF16 - Calcolo deduzione Irap - Costo personale dipendente e assimilato 2012					552.516,76	1.963,81
61000	Salari e stipendi	C	375.154,53	100,00	375.154,53	0,00
61005	Compensi collaboratori/Amm.ri	C	22.183,46	100,00	22.183,46	0,00
610050	Compensi amm/ri non pagati	C	1.963,81	0,00	0,00	1.963,81
61100	Contributi Inps	C	100.984,90	100,00	100.984,90	0,00
61105	Contrib. Inps L.335	C	2.897,77	100,00	2.897,77	0,00
61110	Contrib.Inail	C	17.512,25	100,00	17.512,25	0,00
61200	T.F.R. lavorat.tempo pieno	C	33.783,85	100,00	33.783,85	0,00
RF17 - Spese per lavoro dipendente per calcolo limite 5 per mille					89.546,60	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
RF18 - Carburanti indeducibili					1.256,20	5.024,80
608124	Carburanti e lubrificanti 20%	C	6.281,00	20,00	1.256,20	5.024,80
RF23 - Ricavi e proventi della gestione caratteristica per deducibilità spese rappresentanza					1.843.911,03	0,00
70000	Ricavi vendite	R	1.837.850,99	100,00	1.837.850,99	0,00
70001	Vendita rottami ferrosi	R	6.060,04	100,00	6.060,04	0,00
RF31 col.2 - Altre variazioni in aumento - importo					1.753,74	438,44
608530	Spese telefoniche 80%	C	2.192,18	80,00	1.753,74	438,44
Variazioni in diminuzione						
Conti con deducibilità parziale (<= da 100%) che risultano non agganciati ad alcun campo					0,00	7.895,00
67004	IRAP dell'esercizio	C	7.895,00	0,00	0,00	7.895,00
Conti totalmente deducibili (uguale a 100%) che risultano non agganciati alle gestioni delle variazioni in aumento/variazioni in diminuzione/interessi passivi					6.630,33	0,00
6000001	Acquisto materie prime X	C	5.400,82	100,00	5.400,82	0,00
7000001	Vendita bene A	R	1.229,51	100,00	1.229,51	0,00

Esempio

Nella sezione risulta non agganciato il conto "7000001 - Vendita Bene A" creato dall'utente.

Tale conto deve essere indicato nella gestione del rigo "RF23 Spese relative a più esercizi (Art. 108, Art.109, c.4 Tuir)" ai fini del calcolo dei ricavi della gestione caratteristica utili per determinare la deducibilità delle spese di rappresentanza.

Per collegare il conto è necessario:

- aprire la gestione del quadro RF23 con doppio click nel campo;
- aprire il dettaglio degli importi dal campo "Ricavi e proventi della gestione caratteristica";
- accedere alla "gestione abbinamento conti" presente nel dettaglio degli importi da indicare nel campo;

RF23 Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)

RF24 Spese di manutenzione, riparazione, ammortamento

RF25 Svalutazioni e accantonamenti non deducibili

RF26 Variazione riserva sinistri e ramo vita (art. 109, comma 4)

RF27 Spese ed altri componenti negativi eccedenti

RF28 Differenze su cambi (art. 110, comma 3)

RF29 Differenze su cambi (art. 110, comma 3)

RF30 Differenze su cambi (art. 110, comma 3)

RF31 Differenze su cambi (art. 110, comma 3)

RF32 **D) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO**

RF33 Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive

RF34 Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive

RF35 Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze

RF23 (6643) - RF23 col.3 Spese di cui agli artt. 108,109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)

Guida on-line

Da contabilità Input Variazione Totale

Spese di rappresentanza indeducibili 0,00 0,00 0,00

Spese per alberghi e ristoranti di rappresentanza 0,00 0,00 0,00

Spese di rappresentanza deducibili 0,00 0,00 0,00

Ricavi e proventi della gestione caratteristica 1.843.911,03 0,00 1.843.911,00

Importo ricavi e proventi 1.843.911,00 23.971,00

Importo spese Rapp. deducibili 0,00 0,00

0,00 0,00

1.843.911,00 23.971,00

Input Variazione Totale

0,00 0,00

0,00 0,00

anni precedenti

del periodo

totale 37 10.521,00

22.824,00

2 10.453,00

NOTE:

Gestione abbinamento conti

Conto GB Conto utente

Chiudi

RF23 col.1 0,00 RF23 col.2 0,00 RF23 col.3 0,00

RF43 col.2 0,00 RF43 col.3 0,00

- All'interno della maschera "Gestione abbinamento conti" effettuare doppio click sul conto "7000001" per abbinarlo;

Gestione abbinamento conti

Conti abbinati Abbina altri conti

Piano dei conti PE APCR CLI FOR

CodAtt	Conto	Descrizione	Saldo
256200	70000	Ricavi vendite	-1.837.850,99
256200	7000001	Vendita bene A	-1.229,51
256200	70001	Vendita rottami ferrosi	-6.060,04
256200	70002	Vendite materie...	0,00
256200	70003	Vendite materie...	0,00
256200	70004	Vendite materie...	0,00
256200	70005	Ricavi	0,00
256200	70006	Ricavi...	0,00
256200	70007	Ricavi...	0,00
256200	70008	Ricavi...	0,00
256200	70009	Ricavi...	0,00
256200	70040	Corisp generi monopolio	0,00
256200	70041	Corisp Carburanti	0,00
256200	70042	Vendita c/fattura carburanti	0,00
256200	70043	Corisp biglietti lotteria	0,00
256200	70044	Corisp giornali quotidiani	0,00
256200	70045	Corisp valori bollati	0,00
256200	70046	Corispettivi totocalcio	0,00
256200	70047	Ricavi SISAL	0,00
256200	70048	Ricavi	0,00
256200	70050	Ricavi corrispettivi	0,00
256200	70051	Ricavi corrispettivi...	0,00
256200	70052	Ricavi corrispettivi...	0,00
256200	70053	Ricavi corrispettivi...	0,00
256200	70054	Ricavi corrispettivi...	0,00
256200	70055	Ricavi corrispettivi...	0,00
256200	70056	Ricavi corrispettivi...	0,00

Doppio click per abbinare/disabbinare un conto

Chiudi

- All'uscita dalla maschera il conto sarà riportato nella maschera di dettaglio.

Dettagli(F2) - RF23 col.3 Spese di cui agli artt. 108,109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art.109, comma 4)

Visualizza solo le righe con importo diverso da zero Guida on-line

CodAtt	Conto	Nome	Saldo	% Deduc.	Saldo deducibile	Saldo non ded.	Abil	Elim
256200	70000	Ricavi vendite	-1.837.850,99	100,00	-1.837.850,99	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
256200	7000001	Vendita bene A	-1.229,51	100,00	-1.229,51	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
256200	70001	Vendita rottami ferrosi	-6.060,04	100,00	-6.060,04	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale						-1.845.140,54		

Gestione abbinamento conti Conto GB Conto utente Chiudi

La maschera "Riepilogo abbinamento conti" è strutturata allo stesso modo per ogni modello dichiarativo, fermo restando che per i vari modelli cambiano le regole, nel QUADRO RF, per la determinazione della base imponibile.

3. Quadri relativi al reddito d'impresa negli ISA

La maschera che si apre dopo aver cliccato , permette di visualizzare:

- i conti agganciati ad ogni rigo
- i conti con deducibilità maggiore di zero che non risultano agganciati ad alcun campo

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
Elementi contabili						
F01	Ricavi da cui alle lettere a) e b) dell'art.85,comma1, del TUIR				1.843.911,03	0,00
70000	Ricavi vendite	R	1.837.850,99	100,00	1.837.850,99	0,00
70001	Vendita rottami ferrosi	R	6.060,04	100,00	6.060,04	0,00
F02col.1	Altri proventi considerati ricavi				0,20	0,00
70621	Arrotondamenti attivi	R	0,20	100,00	0,20	0,00
F12	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale				164.190,00	0,00
60600	Rim.iniziali mat.prima	C	70.690,00	100,00	70.690,00	0,00
70251	Riman.iniziali semilavorati	C	45.100,00	100,00	45.100,00	0,00
70350	Rim.iniziali lav.corso ordin.	C	48.400,00	100,00	48.400,00	0,00
F14	Costi acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci				1.318.778,88	0,00
60000	Acquisto di materie prime	C	533.002,65	100,00	533.002,65	0,00
60040	Acquisto di semilavorati	C	686.188,46	100,00	686.188,46	0,00
60710	Prest.da terzi/Lavor.esterne	C	99.587,77	100,00	99.587,77	0,00
F15	Costo per la produzione di servizi				33.775,53	0,00
60300	Acq. di materiale di consumo	C	33.775,53	100,00	33.775,53	0,00
F16col.1	Spese per acquisti di servizi				32.959,43	438,44
60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	C	8.067,21	100,00	8.067,21	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	C	11.749,96	100,00	11.749,96	0,00
60830	Energia elettrica	C	11.388,52	100,00	11.388,52	0,00
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	Operi diversi di gestione				4.994,20	0,00

Nel Piano dei Conti

I conti creati dall'utente possono essere modificati dallo stesso in merito alla % deducibilità IRAP e II.DD..

Per ulteriori informazioni sulla gestione di "Conti" inseriti da input consultare la guida on-line del "Piano dei conti".

Piano dei conti Causali contabili Causali IVA Controlli (interna)

Esci Guida on-line Nuovo Elimina Salva Stampa Importa piano conti

Controlla conti doppi Azzera piano conti Controlla % II.DD.

Proprietà Guida al piano dei conti Conto nascosto

Conto GB **6000001** **Acquisto materie prime X** Saldo **5.400,82**

Conto cont. est. Nascondi conti cont. esterna

Raccordi Segno inverso

Patrimoniale / Economico **Economico** Attività / Passività / Costi / Ricavi **Costi**

CEED **B** **COSTI DELLA PRODUZIONE**

B0006 02 **Materie prime**

Abbina conti CEE.. **% deducibilità II.DD. modifica 100,00**

% deducibilità Irap modifica 100,00

Detraz. beni ammor. limitata

Conto soggetto a MILLOMETRO **Ripart. Acq.Imp. 3**

Filtra conti non abbinati Filtra Ci/For non trovati Controlla abbinamenti Ci/For

Verifica piano dei conti Filtra di/forn eliminabili Verifica descrizioni clienti/fornitori..

Note

Visualizza conti creati dall'utente
 Visualizza solo conti con saldo <> 0
 Visualizza anche i conti nascosti
 Visualizza conti non aggiornati

Visualizzazione: Elenco Albero Raccordo CEE
 Ad albero espanso
 Visualizzazione espansa

Utilità

Piano dei conti in uso: Piano dei conti Imprese

GESTIONE ABBINAMENTO CONTI

La gestione abbinamento conti permette modificare i conti proposti dal "Piano di conti Gb" o agganciare nuovi conti creati dall'utente.

Per procedere all'aggiornamento dei conti e dei righi si rimanda alla Guida "Gestione abbinamento conti" presente all'interno della guida on-line, "Abbinamento conti" ed anche in ogni altra guida on-line riferita del modello dichiarativo "Redditi", sempre nella parte sinistra del quadro.

Guida on-line
 Vedi le FAQ
 Assistenza
 08/07/2011 - Unico
 Guida utilizzo
 GESTIONE
 ABBINAMENTO CONTI

Cerca Vai all'Indice generale di tutte le applicazioni

ABBINAMENTO CONTI
 N° doc. 12.880 - aggiornato il 08/07/2011

ABBINAMENTO CONTI

La gestione abbinamento conti è stata creata per aiutare l'utente ad individuare ed abbinare, al dichiarativo, i conti creati da input non pr

VERIFICA CONTI DA ABBINARE

L'utente per individuare i conti inseriti da input da abbinare al dichiarativo deve cliccare sul pulsante **Abbinamento conti**.
 La form che si apre dopo aver cliccato sul pulsante permette di visualizzare non solo i conti NON ABBINATI ma anche quelli già ABBINATI.

RAP IP 2012 - Riapolo abbinamento dei conti

Esce Guida on-line Stampa

Quadro IP Visualizza solo i conti con saldo contabile diverso da zero

Rigo / Conto	Descrizione del conto	Costi Ricavi	Importo della contabilità	% Ded. Irap	Importo deducibile	Importo non deducibile
70251	Riman.iniziali semilavorati	C	32.365,10	100,00	32.365,10	0,00
70300	Rim.iniziali lav.corso su ordin.	R	-12.890,00	100,00	-12.890,00	0,00
70350	Rim.iniziali lav.corso ordin.	C	20.632,21	100,00	20.632,21	0,00
Componenti negativi					954.377,20	0,00
Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
60000	Acquisto di materie prime	C	434.076,42	100,00	434.076,42	0,00
60001	Acquisto...	C	14.807,69	100,00	14.807,69	0,00
60040	Acquisto di semilavorati	C	477.977,17	100,00	477.977,17	0,00
60300	Acq. di materiale di consumo	C	26.829,09	100,00	26.829,09	0,00
60840	Cancellaria e stampati	C	686,83	100,00	686,83	0,00
Costi dei servizi					118.200,71	348,64
60710	Prest. da terzi/Lavor. esterne	C	82.104,44	100,00	82.104,44	0,00
60730	Comp.prof.consul.amn.va/fisc.	C	7.422,53	100,00	7.422,53	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	C	9.243,61	100,00	9.243,61	0,00
60822	Assicuraz. automezzi 100%	C	1.279,06	100,00	1.279,06	0,00
60824	Assicuraz. INAIL (titol./cot.)	C	675,99	100,00	675,99	0,00
60830	Energia elettrica	C	9.036,15	100,00	9.036,15	0,00
60836	Acquedotto fognature depurat.	C	404,46	100,00	404,46	0,00
60837	Spese di riscaldamento	C	2.089,72	100,00	2.089,72	0,00
60850	Spese telefoniche 80%	C	1.743,21	80,00	1.394,57	348,64
60871	Spese pulz./serv. prev. incendi	C	763,98	100,00	763,98	0,00
60872	Smaltim./frutti tossici e non	C	651,63	100,00	651,63	0,00
60873	Divise e mater. infornatiatico	C	3.134,57	100,00	3.134,57	0,00
Canoni di locazione, anche finanziaria, dei beni strumentali materiali e immateriali					-118.860,94	0,00
60900	Locazioni operative	C	5.106,00	100,00	5.106,00	0,00
Conti con deducibilità maggiore di zero che risultano non appoggiati ad alcun campo						
7000501	Prova Irap	R	-123.966,94	100,00	-123.966,94	0,00

N° doc. 38606 - aggiornato il 17/03/2023 - Autore: GBsoftware