

## DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

<b>Applicativo:</b>	Gis redditi
<b>Versione:</b>	24.03.06.c00
<b>Tipo Versione</b>	Aggiornamento
<b>Data di rilascio:</b>	10/10/2024

Gentile cliente,

La informiamo che è disponibile un aggiornamento GIS REDDITI.

Da GIS Start Web: cliccare sull'icona di visualizzazione aggiornamenti e scaricare l'aggiornamento (operazione automatica se attivo il download manager)

Dal sito Ranocchi: accedere all'area riservata del sito <http://www.ranocchi.it> ed effettuare il download del file "GISREDDITI\_Agg\_2436c0\_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2024\GISREDDITI\GISREDDITI 24.03.06.00)



## COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	24.02.03
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	24.00.03
GIS 2021 IMMOBILI	

L'installazione dell'applicativo è identica per tutti i tipi di server (LINUX o WINDOWS) e può essere eseguita da un qualsiasi client in cui è presente l'applicativo GIS REDDITI.

Per effettuare l'installazione dell'aggiornamento eseguire le seguenti operazioni

Da Gis Start Web:

1. nella sezione AGGIORNAMENTI cliccare sull'icona di download per scaricare l'aggiornamento 
2. una volta scaricato cliccare sull'icona verde per installare l'aggiornamento 

Dal sito Ranocchi:

1. Effettuare il download del file **GISREDDITI\_Agg\_2436c0\_fsetup0.exe** dall'area riservata del sito *ranocchi.it*
2. Salvare il file in una qualsiasi cartella di un client in cui è presente la procedura GISREDDITI
3. Eseguire il file con un doppio click del mouse
4. Selezionare il nome del **server** o **locale**
5. Selezionare la **sigla** da aggiornare
6. Selezionare il tasto **installa** per procedere con l'aggiornamento

## AVVERTENZE

**Simulazione CPB soggetti ISA e forfettari.**

**ATTENZIONE:** prima di installare la presente versione è necessario eseguire l'aggiornamento di GIS BASE evidenziato nella sezione "COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE".

E' importante ricordare che per completare l'installazione di un qualsiasi aggiornamento occorre **SEMPRE** entrare, almeno una volta, nella procedura che l'installatore ha aggiornato (in questo caso "2024 Redditi").

L'aggiornamento è comprensivo di tutte le segnalazioni di anomalie pervenute dopo il rilascio della versione precedente.

**SOMMARIO**

---

<b>SIMULAZIONE CPB SOGGETTI ISA.....</b>	<b>3</b>
<b>SIMULAZIONE CPB SOGGETTI FORFETTARI.....</b>	<b>5</b>
<b>CORREZIONI .....</b>	<b>7</b>

---

## SIMULAZIONE CPB SOGGETTI ISA

Nel quadro RN della dichiarazione di prova di ciascuna tipologia di dichiarativo è stato inserito un apposito bottone denominato "Simulazione CPB" utile al fine di valutare l'accettazione o meno della proposta di concordato.

1 - RN1 - RN16 | 2 - RN17 - RN30 | 3 - RN31 - RN37 | 4 - RN38 - RN46 | 5 - RN47 - RN50 | 6 - Quadro LC | 7 - Acconti

**Irpef**

RN1	REDDITO COMPLESSIVO	74.000				74.000
RN2	Deduzione per abitazione principale					
RN3	Oneri deducibili					
RN4	REDDITO IMPONIBILE (indicare zero se il risultato è negativo)					74.000
RN5	IMPOSTA LORDA					24.720
RN6	Detrazioni per familiari a carico					
RN7	Detrazioni lavoro					
RN8	TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO					
RN12	Detrazione canoni di locazione e affitto terreni (Sez. V del quadro RP)					
RN13	Detrazione oneri ed erogazioni liberali Sez.I quadro RP					
RN14	Detrazione spese Sez.III-A quadro RP					
RN15	Detrazione spese Sez. III-C quadro RP					
RN16	Detrazione oneri Sez.IV quadro RP					

Aliquota media lorda: 33,41

**Simulazione CPB** | Quadro CR | Quadri RV - RX | Punteggio ISA

Cliccando su tale bottone il programma aprirà una schermata, esportabile in EXCEL, nella quale verranno riportate tre diverse simulazioni di conteggi relativi all'IRPEF/IRES.

Agendo ad es: in una dichiarazione di prova PF e cliccando sul bottone "Simulazione CPB" presente nel quadro RN si aprirà la seguente schermata:

Contribuente 145

	Simulazione	Concordato	CPB con opz. imp. sost.
1	Quadro RE: Punteggio ISA		10,00
2	Quadro RE: Percentuale imposta sostitutiva		10,00
3	Reddito Assoggettato a imposta sostitutiva		4.444,00
4	RN01 REDDITO COMPLESSIVO	74.000,00	88.444,00
5	di cui redditi di lavoro autonomo/impresa	74.000,00	74.444,00
6	di cui redditi da partecipazione		14.000,00
7	RN02 Deduzione abitazione principale		
8	RN03 Oneri deducibili		
9	RN04 REDDITO IMPONIBILE	74.000,00	88.444,00
10	RN05 IMPOSTA LORDA	24.720,00	30.931,00
11	RN08 Totale detrazioni per carichi di famiglia e lavoro		
12	RN22 Totale detrazioni		
13	RN25 Totale altre detrazioni e crediti d'imposta		
14	RN26 IMPOSTA NETTA	24.720,00	30.931,00
15	Imposta sostitutiva		524,00
16	RV01 Reddito imponibile per addizionali	74.000,00	88.444,00
17	RV02 ADDIZIONALE REGIONALE	1.442,00	1.770,00
18	RV10 ADDIZIONALE COMUNALE	499,00	615,00
19	TOTALE IMPOSTE	26.661,00	33.316,00

Partendo da sinistra nella prima colonna denominata "Simulazione" il programma riporterà i conteggi delle imposte sul reddito considerando i valori presenti nella dichiarazione di prova.

Nella seconda colonna denominata “Concordato” il programma effettuerà i conteggi delle imposte sul reddito considerando, in luogo del reddito d’impresa e/o di lavoro autonomo e/o di partecipazione presente nella dichiarazione di prova, il relativo reddito concordato letto dal nuovo campo appositamente creato, esplicitato nel prosieguo.

Per tener conto del reddito concordato all’interno della simulazione CPB come sopra indicato nella dichiarazione di prova è stato inserito un apposito campo denominato “Reddito da concordato” all’interno dei quadri di reddito di impresa (RF e/o RG) in corrispondenza rispettivamente dei righi RF63 ed RG31 e di reddito di lavoro autonomo (RE) in corrispondenza del rigo RE25.

**Determinazione del reddito**

RF57 SOMMA ALGEBRICA (A o B) + C + D - E

RF58 Redditi da partecipazione  reddito minimo

RF59 Perdite da partecipazione

RF60 Reddito d’impresa lordo (o perdita) perdite non compensate

RF61 Erogazioni liberali

RF62 Proventi esenti

RF63 REDDITO O PERDITA  **Reddito da concordato**

RF65 Agevolazione ACE

1 - RG1 - RG12 | 2 - RG13 - RG24 | 3 - RG25 - RG36 | 4 - RG37 - RG41 | 5 - ISA | **Quadro RS**

**Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata**

RG25 Somma algebrica (A - B)

RG26 Redditi da partecipazione  (1) (2) (3) (4) reddito minimo

RG27 Perdite da partecipazione  (1) (2) (3)

RG28 Reddito d’impresa lordo (o perdita) Perdite non compensate  (1) (2)

RG29 Erogazioni liberali

RG30 Proventi esenti

RG31 Reddito d’impresa (o perdita)  **Reddito da concordato**

RE20 Totale spese (sommare gli importi da rigo RE7 a RE19)  (4)

Differenza reddito attività' (RE6 - RE20) doc. e ricerc. scientifici reddito prodotto all'estero sog. L.238/10 art.16 D.Lgs.147/15 Red. Impatriati/controes. ecc. il limite de minimis Redditi da prestazioni agevolate D.lgs.36/2021

RE21 (di cui)  (1)  (2)  (3)  (4)  (5)

RE23 Reddito (o perdita) delle attività professionali e artistiche Docenti e Ricercatori  Impatriati  (1)

RE24 Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti

RE25 Reddito (o perdita)  **Reddito da concordato**

In fase di creazione della dichiarazione di prova il programma riporterà in tale nuovo campo, modificabile dall’operatore, il valore presente nel rigo P06 del quadro P della dichiarazione originaria.

Per quanto riguarda il reddito da partecipazione nel quadro RH sono stati inseriti degli appositi campi sia nella prima che nella seconda sezione dove l’operatore potrà inserire **manualmente**, dopo aver indicato il check su “Soggetto ISA” se non presente, il reddito concordato derivante dalla società di cui il contribuente è socio (riveniente dal rigo P06 del quadro P degli ISA della dichiarazione SP), il reddito rilevante da CPB (riveniente dal rigo P04 del quadro P degli ISA della dichiarazione SP) e la percentuale da applicare per il calcolo dell’imposta sostitutiva relativi alla società di persone e/o alla società trasparente di cui il contribuente è socio; questi ultimi due campi serviranno per il conteggio effettuato sulla terza colonna del bottone “Simulazione CPB”.

Il reddito concordato e il reddito rilevante CPB relativi alla società di cui il contribuente è socio dovranno essere inseriti per la quota “spettante” al contribuente.

1 - RH1 - RH4 | 2 - RH5 - RH6 | 3 - RH7 - RH25 | **Quadro RS**

**Dati della società, associazione, impresa familiare, azienda coniugale, o GEIE**

RH1	* Recup.Agev.ZES	Maggior acc. dominicale	Maggior acc. agrario	Soggetto ISA	Reddito da concordato	Reddito rilevante CPB	% Imposta Sostitutiva
1				<input type="checkbox"/>			

Nella terza colonna inserita all'interno del bottone "Simulazione CPB" denominata "CPB con opz. Imp. Sost." Il programma effettuerà i conteggi considerando, oltre al reddito concordato, l'eventuale opzione per l'imposta sostitutiva di cui all'art. 20-bis del D. Lgs 13 del 12/02/2024 il quale prevede "Per i periodi d'imposta oggetto del concordato, i contribuenti che aderiscono alla proposta dell'Agenzia delle entrate possono assoggettare la parte di reddito d'impresa o di lavoro autonomo derivante dall'adesione al concordato, che risulta eccedente rispetto al corrispondente reddito dichiarato nel periodo d'imposta antecedente a quelli cui si riferisce la proposta, rettificato secondo quanto disposto dagli articoli 15 e 16, a una imposta sostitutiva delle imposte sul reddito, addizionali comprese, applicando un'aliquota:

- a) del 10 per cento, se nel periodo d'imposta antecedente a quelli cui si riferisce la proposta presentano un livello di affidabilità fiscale pari o superiore a 8;
- b) del 12 per cento, se nel periodo d'imposta antecedente a quelli cui si riferisce la proposta presentano un livello di affidabilità fiscale pari o superiore a 6 ma inferiore a 8;
- c) del 15 per cento, se nel periodo d'imposta antecedente a quelli cui si riferisce la proposta presentano un livello di affidabilità fiscale inferiore a 6."

**Il bottone "Simulazione CPB" presente nel quadro RN della dichiarazione di prova sarà visibile e verrà via via aggiornato con il riporto dei relativi valori dopo aver preventivamente salvato i quadri d'impresa (RF e/o RG), il quadro di reddito di lavoro autonomo (RE) e il quadro di reddito da partecipazione (RH).**



#### ATTENZIONE

Nel bottone "Simulazione CPB" la normativa applicata è quella dell'applicativo "Redditi 2024"

## SIMULAZIONE CPB SOGGETTI FORFETTARI

Nel quadro LM della dichiarazione di prova di un soggetto forfettario è stato inserito un apposito bottone denominato "Simulazione CPB" utile al fine di valutare l'accettazione o meno della proposta di concordato per tale tipologia di soggetti.

Descrizione	Valore
Reddito lordo	16.000
Reddito netto	16.000
Reddito da concordato	20.266
Imposta sostitutiva	2.400

Cliccando su tale bottone il programma aprirà una schermata, esportabile in EXCEL, nella quale verranno riportate tre diverse simulazioni di conteggi relativi all'imposta.

* 1		Simulazione	Concordato	CPB con opz. imp. sost.
1	Quadro LM: Percentuale imposta sostitutiva			10,00
2	Reddito Assoggettato a imposta sostitutiva			4.266,00
3	LM34 REDDITO LORDO	16.000,00	20.266,00	16.000,00
4	LM35 Contributi previdenziali	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5	LM38 REDDITO AL NETTO DELLE PERDITE	12.000,00	16.266,00	12.000,00
6	IMPOSTA	1.800,00	2.440,00	1.800,00
7	Imposta sostitutiva			427,00
8	TOTALE IMPOSTE	1.800,00	2.440,00	2.227,00

Partendo da sinistra nella prima colonna denominata "Simulazione" il programma riporterà i conteggi dell'imposta sostitutiva per il forfettario considerando i valori presenti nella dichiarazione di prova.

Nella seconda colonna denominata "Concordato" il programma effettuerà il conteggio dell'imposta sostitutiva per il forfettario considerando, in luogo del reddito d'impresa e/o di lavoro autonomo presente nel quadro LM della dichiarazione di prova, il relativo reddito concordato letto dal nuovo campo appositamente creato, esplicitato nel prosieguo.

Per tener conto del reddito concordato all'interno della simulazione CPB come sopra indicato nel quadro LM della dichiarazione di prova è stato inserito un apposito campo denominato "Reddito da concordato".

The screenshot displays the 'SEZIONE III - Regime forfettario - Determinazione del reddito' interface. It features a table for 'Reddito lordo' (LM34) with a 'Reddito da concordato' field highlighted in red, containing the value 20.266. Other fields include 'Contributi previdenziali e assistenziali' (LM35), 'Reddito netto' (LM36), 'Perdite pregresse' (LM37), 'Reddito al netto delle perdite soggetto ad imposta sostitutiva' (LM38), and 'Imposta sostitutiva' (LM39). The interface also includes a 'Simulazione CPB' button and various input fields for tax calculation.

In fase di creazione della dichiarazione di prova il programma riporterà in tale nuovo campo, modificabile dall'operatore, il valore presente nel rigo LM63 della dichiarazione originaria.

Nella terza colonna inserita all'interno del bottone "Simulazione CPB" denominata "CPB con opz. Imp. Sost." Il programma effettuerà i conteggi considerando, oltre al reddito concordato, l'eventuale opzione per l'imposta sostitutiva di cui all'art. 31-bis del D. Lgs 13 del 12/02/2024 il quale prevede "Per i periodi d'imposta oggetto del concordato, i contribuenti che aderiscono alla proposta dell'Agenzia delle entrate possono assoggettare la parte di reddito d'impresa o di lavoro autonomo derivante dall'adesione al concordato, che risulta eccedente rispetto al corrispondente reddito dichiarato nel periodo d'imposta antecedente a quelli cui si riferisce la proposta, a una imposta sostitutiva delle imposte sul reddito, addizionali comprese, pari al 10 per cento dell'eccedenza, ovvero del 3 per cento nel caso di cui all'articolo 1, comma 65, della legge 23 dicembre 2014, n. 190."

**Il bottone "Simulazione CPB" presente nel quadro LM della dichiarazione di prova sarà visibile in presenza di un reddito concordato indicato nell'apposito campo.**

**ATTENZIONE**

Nel bottone “Simulazione CPB” la normativa applicata è quella dell’applicativo “Redditi 2024”

---

**CORREZIONI**

---

Nel quadro RB della dichiarazione ENC in presenza di un fabbricato locato non veniva riportato correttamente il totale imponibile in presenza di rendita maggiore del canone di locazione, causando un errore segnalato dal controllo telematico.