

DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

Applicativo:	Gis redditi
Versione:	24.02.00.c00
Tipo Versione	Completa
Data di rilascio:	23/05/2024

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_Com_2420c0_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2024\GISREDDITI\GISREDDITI 24.02.00.00)



COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	24.01.06
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	24.00.02
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_Com_2420c0_fsetup0.exe** dall'area riservata del sito [ranocchi.it](http://www.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

Redditi 2024 – Gestione ISA

Scarico automatico file precalcolato ISA

Coefficienti fabbricati a valore contabile

Allineamento dichiarativo PF al modello pubblicato nel sito dell'ADE in data 22/05/2024

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

ISA 2024	3
RECUPERO DATI ISA DA PAGHE	8
ISA-ACQUISIZIONE FILE PRECALCOLATI	8
ELABORAZIONE ISA	12
COEFFICIENTI FABBRICATI A VALORE CONTABILE	13
PF-ALLINEAMENTO PROGRAMMA PUBBLICAZIONE 22 MAGGIO 2024	13
IMPLEMENTAZIONI	13
CORREZIONI	14

ISA 2024

Funzionalità operative

Attivata la gestione degli ISA 2024.

I pulsanti relativi sono posizionati nell'ultima scheda di ogni quadro di reddito RE, RF e RG di tutti i modelli di dichiarazione:

Indici Sintetici di Affidabilità fiscale

Codice attività: 133000 FINISSAGGIO DEI TESSILI BD07U

Rigo F22 o H22 del quadro degli elementi contabili dell'ISA di riferimento (Esenzione IVA)

Prelievo Dati Visualizza ISA ISA Esito ISA Gestione anagrafe

Manutenzione ISA

Procedura di installazione e recupero dati contabili / extracontabili

ISA

Il pulsante permette di accedere alla gestione dell'indice collegato.

La prima volta che si preme il pulsante, dopo aver installato la versione GIS Redditi corrente, la procedura si predispose per l'installazione del programma di gestione ISA nel computer in cui si sta lavorando.

L'installazione avviene con una semplice "decompressione" di archivi compressi (che può anche durare qualche minuto per cui si invita ad attendere, pazientemente, la conclusione).

Al termine dell'installazione:

- se esistono dati per l'anno precedente (cioè se lo scorso anno è stata utilizzata la procedura GIS Redditi 2023 per la compilazione del dichiarativo e dell'ISA, oppure è stato effettuato il recupero dai file telematici), viene richiesta la conferma dell'importazione nella gestione ISA attuale laddove ancora compatibile.



Vuoi Importare i dati dell'anno precedente?

Sì

No

L'importazione si riferisce puramente ai dati extracontabili, ad esclusione quindi dei dati del quadro "Elementi contabili" i cui importi devono riferirsi all'anno d'imposta corrente e sono oggetto di trasferimento tramite il programma di importazione in Redditi da GIS Contabilità.

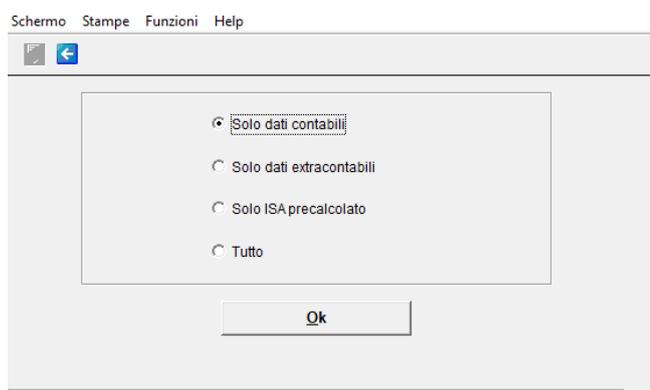
La medesima importazione è comunque ottenibile in qualsiasi momento tramite l'utilizzo della scelta "Solo dati extracontabili" selezionabile all'interno del pulsante **Prelievo Dati**, descritto successivamente.

Al termine dell'importazione, viene aperto il programma di gestione completa dell'ISA specifico in base all'attività descritta nel quadro di reddito.

- Se non esistono dati per l'anno precedente (cioè se lo scorso anno non è stata utilizzata la procedura GIS Redditi 2023 per la compilazione del dichiarativo e dello studio, né è stato effettuato il recupero dai file telematici), al termine dell'installazione viene direttamente aperto il programma di gestione completa dell'ISA specifico in base all'attività descritta nel quadro di reddito.

Prelievo Dati

Il pulsante permette di effettuare il recupero dei dati per l'ISA collegato con la possibilità di differenziare la tipologia di dati prelevati:



Solo dati contabili

Effettua il recupero dei soli dati che confluiscono nel quadro "Elementi contabili" dell'ISA e che sono oggetto di trasferimento tramite il programma di importazione in Redditi da GIS Contabilità.

Il prelievo può essere utilizzato in caso di necessità di riletture dei dati da contabilità (che il programma di importazione in Redditi memorizza in un apposito file di appoggio); i dati recuperati sono pertanto aggiornati all'ultima importazione in Unico eseguita da GIS Contabilità.

N.B. I dati prelevati sostituiscono totalmente quelli eventualmente già presenti nell'ISA attuale.

Solo dati extracontabili

Effettua il recupero dei dati extracontabili (ad esclusione quindi dei dati del quadro "Elementi contabili"), laddove ancora compatibili, con il corrispondente ISA utilizzato per la compilazione di Redditi 2022 tramite la procedura GIS Redditi 2023, oppure dai record specifici recuperati dallo scompattamento dei file telematici.

Il prelievo può essere utilizzato in qualsiasi momento, soprattutto se non si è provveduto a confermare l'importazione dati da anno precedente in sede di prima apertura ISA.

N.B. I dati prelevati sostituiscono totalmente quelli eventualmente già presenti nell'ISA attuale.

Solo ISA precalcolato

Permette di riacquisire il file precalcolato precedentemente importato; le eventuali modifiche fatte manualmente nel folder dati forniti dall'Agenzia all'interno degli ISA verranno perse.

Tutto

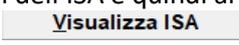
Effettua contestualmente il recupero sia dei dati contabili sia dei dati extracontabili, con le modalità già descritte per le due scelte precedenti.

Gestione degli ISA

Alla gestione dell'ISA si accede tramite il pulsante .

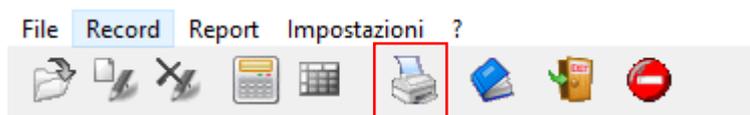
Dopo aver effettuato l'inserimento/modifica dei dati al fine di eseguirne la verifica e visualizzare l'esito finale occorre utilizzare il pulsante  posizionato nella barra superiore della maschera.

Al fine di richiamare le istruzioni ministeriali relative all'ISA in gestione occorre premere sul pulsante . Nel quadro degli elementi contabili (F o H) è attiva la funzione di visualizzazione del dettaglio degli importi presenti nei vari righe: tale funzione, così come nei quadri di reddito, si attiva con la pressione dei tasti "Shift+F6".

Il pulsante di uscita  ritorna prima ai quadri dell'ISA e quindi al quadro di reddito effettuando il salvataggio dei dati inseriti; si abilita il pulsante , tramite cui l'ISA diventa

richiamabile e visualizzabile in tutte le sue pagine (ma non più modificabile). L'ISA può essere "riaperto" in ogni momento cliccando sul bottone relativo.

Stampa ISA



Stampa su carta bianca

Salta pagina ad ogni pannello

Stampa solo pannello corrente

Visualizza anteprima

Stampa esito del calcolo

Stampante:

Stampa modello ministeriale

E' possibile eseguire:

- la stampa dell'ISA in forma di brogliaccio su carta bianca;
- la stampa dell'ISA su modello ministeriale.

La stampa dell'ISA verrà rilasciata con aggiornamenti successivi.

Chiarimenti procedurali sul recupero dei dati contabili e sulla gestione ISA

1. Recupero dati da contabilità per il popolamento del quadro "Elementi contabili" degli ISA

Il quadro viene alimentato automaticamente alla prima apertura dell'ISA SOLO SE la più recente importazione in Redditi, eseguita dal programma di contabilità, ha generato anche i riporti per gli ISA, in base agli agganci con i righe del quadro F o H presenti nei conti contabili. In tale situazione, non è necessario utilizzare la scelta "Solo dati contabili" all'interno del pulsante , in quanto l'apertura dell'ISA è già autonomamente in grado di reperire i valori da ribaltare nel quadro F o H.

Al contrario, cioè *in tutti i casi in cui non siano visibili importi nel quadro F o H*, occorre procedere come di seguito indicato:

- tramite il programma Recupero da Contabilità - Stampa importazione dati, verificare la presenza dei riporti, per l'ISA, nell'archivio esistente alimentato dall'importazione in Redditi, in riferimento al contribuente

La stampa risultante deve contenere i riporti nei righe dell'ISA.

- Se la stampa suddetta riporta valori per i righe del quadro F o H, è sufficiente rientrare in procedura Redditi, accedere al quadro di reddito del dichiarativo, posizionarsi nell'ultima scheda disponibile ed utilizzare la scelta "Solo dati contabili" all'interno del pulsante .
- Se invece la stampa suddetta NON riporta valori per i righe del quadro F o H, deve essere rieseguito il passaggio in Unico tramite la scelta apposita Recupero da Contabilità - Importazione su REDDITI, seguito dal recupero dei dati contabili tramite il pulsante (scelta "Solo dati contabili").

Per verificare la presenza e l'analiticità dei valori confluiti nei righe del modello ISA, è sempre possibile eseguire in qualsiasi momento la Stampa importazione dati da Gis Contabilità, aggiornata all'ultima importazione in Redditi eseguita.

2. Quadro "Elementi contabili": riporto dati da quadro di reddito

La prevalenza dei valori nel quadro degli elementi contabili perviene dagli agganci dei conti contabili ai righe dell'ISA, tramite l'esecuzione del programma di importazione in Redditi di Gis Contabilità.

Esistono poi alcuni gruppi di righe del quadro F o H che vengono invece intenzionalmente alimentati tramite lettura di alcuni campi specifici del quadro di reddito del dichiarativo corrispondente.

Tale metodologia è stata sviluppata allo scopo preciso di riportare nell'ISA, laddove esista una rispondenza diretta ed univoca con i righe del quadro di reddito, i valori effettivamente presenti in quest'ultimo, ancorché derivanti da modifiche manuali effettuate dall'utente.

Il ribaltamento degli importi sopra menzionati dai righe del quadro di reddito ai righe collegati del quadro elementi contabili dell'ISA, avviene semplicemente accedendo all'ISA dal dichiarativo tramite il pulsante

Così come avviene per i riporti nell'ISA eseguiti in sede di importazione in Redditi (frutto degli agganci con i righe del quadro F o H presenti nei conti contabili), anche i riporti nell'ISA dal quadro di reddito possono essere verificati tramite la Stampa importazione dati da "Recupero da contabilità" dopo essere entrati nell'ISA ed averlo confermato (in modo che si sia innescato il ribaltamento dei dati dal quadro di reddito all'ISA).

3. Quadro elementi contabili: modifiche manuali degli importi

Quadro F – Imprese

File Record Report Impostazioni ?

Dati Anagrafici Quadro A Quadro B Quadro C Quadro E Quadro F Note Aggiuntive Dati forniti dall'Agenzia

Imposte sui redditi	Dati Automatici	Dati manuali	Risultato
F01 - Ricavi di cui alle lettere a) e b) dell'art. 85, comma 1, del TUIR,	446.152	0	446.152 ,00
F02 - Altri proventi considerati ricavi - di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	0	0	0 ,00
F03 - Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilita'	0	0	0 ,00
F04 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0 ,00
F05 - Altri proventi e componenti positive	6.218	1.000	7.218 ,00

Ogni riporto automaticamente effettuato dalla procedura (sia che provenga dagli agganci agli ISA dei conti contabili, sia che provenga da righe collegati del quadro di reddito), avviene nei relativi campi della prima colonna "Dati Automatici" che determina, unitamente agli importi presenti nella colonna centrale "Dati manuali", il valore della terza colonna "Risultato", sempre disabilitata e l'unica a comparire nelle stampe e nel telematico degli ISA.

La colonna "Dati Automatici" rappresenta quindi il dato proveniente dalla procedura, suscettibile di essere sostituito automaticamente qualora si modifichino i dati nell'archivio alimentato dall'importazione in Redditi oppure si modifichino valori nei righe collegati del quadro di reddito.

Anche qui è attiva la funzione di visualizzazione del dettaglio degli importi presenti nei vari righe: tale funzione, così come nei quadri di reddito, si attiva con la pressione dei tasti "Shift+F6" dopo essersi posizionati in un rigo in corrispondenza della colonna dati automatici.

Di norma, l'importo finale è pari all'importo automatico (cioè la colonna "Risultato" contiene lo stesso valore presente nella colonna "Dati Automatici"); ogniqualvolta l'utente abbia necessità di intervenire sull'importo finale del rigo (cioè sul valore contenuto nella colonna "Risultato"), deve sempre operare sulla colonna "Dati manuali" mentre NON deve intervenire direttamente sulla colonna "Dati Automatici", allo scopo di preservare l'importo finale voluto.

L'inserimento di importi nella colonna "Dati manuali" deve avvenire per differenza (valore positivo o valore negativo) rispetto alla precedente e al risultato voluto, dal momento che la colonna "Risultato" contiene appunto la somma algebrica delle due colonne precedenti.

Esempio di importo finale maggiore del dato automatico:

F03 - Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilita'		0	0	0 ,00
F04 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	Rateizzazione	0	0	0 ,00
F05 - Altri proventi e componenti positive	0	6.218	1.000	7.218 ,00

Esempio di importo finale minore del dato automatico:

F04 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	Rateizzazione	0	0	0 ,00
F05 - Altri proventi e componenti positive	0	6.218	-1.000	5.218 ,00

Per quanto riguarda il nuovo campo 2 del rigo F08 denominato "Adeguamento valore esistenze iniziali (art. 1 c. 78 L 213/2023) il programma proporrà il check in automatico se presenti valori nel campo 1 dei righe RQ110-RQ112.

Quadro H – Professionisti

Ogni riporto automaticamente effettuato dalla procedura (sia che provenga dagli agganci agli ISA dei conti contabili, sia che provenga da righe collegati del quadro di reddito), avviene nei relativi campi.

Anche qui è attiva la funzione di visualizzazione del dettaglio degli importi presenti nei vari rigi: tale funzione, così come nei quadri di reddito, si attiva con la pressione dei tasti "Shift+F6" dopo essersi posizionati in un rigo in corrispondenza della colonna dati automatici.

**ATTENZIONE**

Sia relativamente al quadro F-Imprese che al quadro H-Professionisti, l'esecuzione della scelta "Solo dati contabili" o della scelta "Tutto, presenti nel pulsante  determina l'impostazione dei valori automatici, per cui:

- nei quadri F o H, viene azzerato ogni importo all'interno della colonna "Dati manuali" (oltre che, naturalmente, riportato il valore automatico nella colonna "Dati Automatici").

RECUPERO DATI ISA DA PAGHE

Al fine di popolare il quadro A ed E degli ISA il programma necessita dell'apposito file generato mediante la funzionalità "**Export dati ISA**" eseguita dalla procedura **Paghe 2024**, impostando l'anno d'imposta 2023 nel campo "Anno" dopo aver digitato F3 dal campo Azienda, selezionando la voce "Ranocchi-COM" alla lista "Procedura" ed attivando la casella "Memorizza dati" (<Scrivi dati in REDDITI>).

ISA-ACQUISIZIONE FILE PRECALCOLATI

Premessa

L'art. 9-bis, DL n. 50/2017 ha introdotto i nuovi "**Indici sintetici di affidabilità fiscale**" (**ISA**) in luogo degli studi di settore / parametri, che esprimono su una **scala da 1 a 10** il grado di affidabilità fiscale riconosciuto al contribuente.

Per determinare il punteggio di affidabilità del contribuente, **oltre ai dati indicati nel mod. ISA**, sono necessari "**ulteriori dati**", **resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate**.

Tali ulteriori dati sono "raccolti" dai modelli dichiarativi di annualità precedenti (ad esempio, ricavi, rimanenze, reddito) nonché da altre banche dati (ad esempio, dati desunti dalla CU).

Come previsto dall'Agenzia nel Provvedimento 12/04/2024 gli ulteriori dati sono **acquisiti nel "Cassetto fiscale"**, all'interno dell'area riservata del sito Internet dell'Agenzia accessibile agli utenti abilitati ovvero tramite un soggetto incaricato.

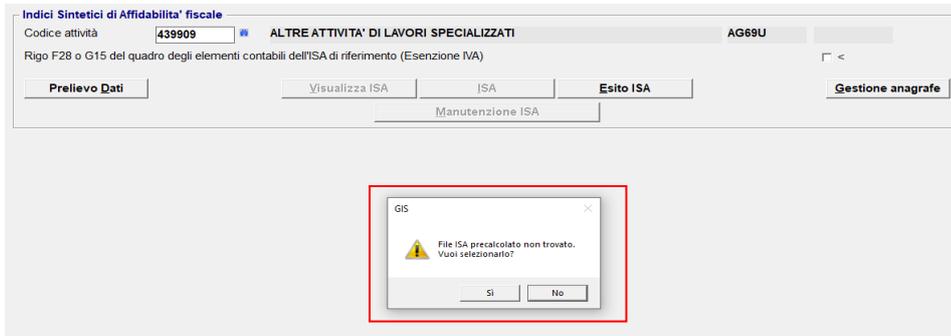
In base a tale provvedimento gli "ulteriori dati" necessari per l'applicazione degli ISA relativi al 2023 possono essere acquisiti tramite:

- accesso **puntuale** da parte del contribuente al proprio cassetto fiscale;
- accesso **puntuale** da parte dell'intermediario incaricato alla trasmissione telematica in **possesso della delega per la consultazione del Cassetto fiscale** del contribuente al cassetto fiscale di quest'ultimo;
- **richiesta massiva** da parte dell'intermediario incaricato alla trasmissione telematica.

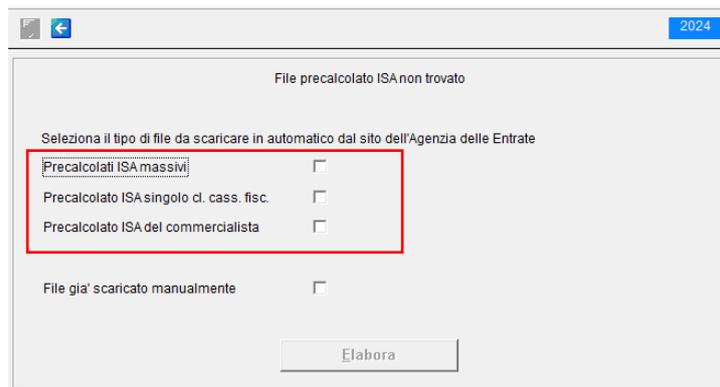
Modalità operativa

ISA

Accedendo all'ISA dal quadro di reddito il programma, se non presente il file precalcolato, effettua la seguente richiesta



Rispondendo sì il programma aprirà la seguente maschera al fine di selezionare la tipologia di file precalcolato da scaricare in automatico dal sito dell'Agenzia delle Entrate:

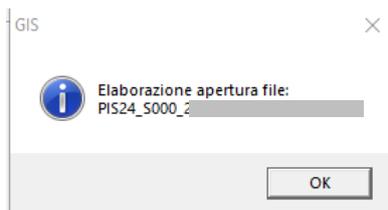


Dopo aver selezionato il tipo di file, con possibilità di scelta tra i precalcolati ISA massivi, il file precalcolato singolo scaricabile dal cassetto fiscale del cliente/contribuente per il quale si sta predisponendo la dichiarazione nonché il file precalcolato della dichiarazione personale dell'intermediario, occorrerà cliccare sul bottone "Elabora".

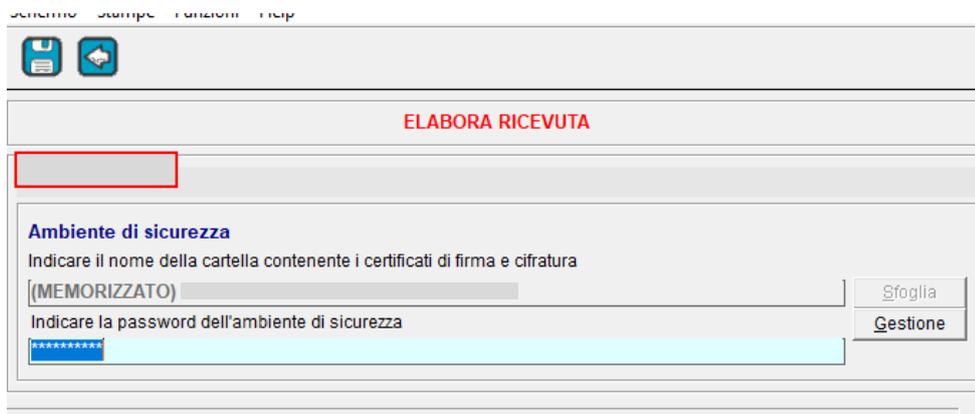
Il programma collegandosi al cassetto fiscale attraverso le credenziali dell'intermediario presente nel frontespizio della dichiarazione scaricherà il file in automatico memorizzando i dati ivi contenuti e la richiesta di cui sopra non verrà più effettuata; se ci fosse la necessità di riacquisire il file precalcolato si potrà procedere attraverso il prelievo dati- solo ISA precalcolato

Si fa presente che in caso di riacquisizione le eventuali modifiche fatte precedentemente nel file precalcolato all'interno degli ISA verranno perse.

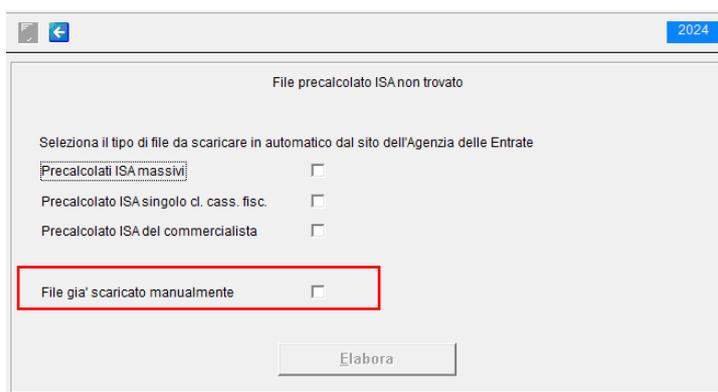
Nel caso di selezione della scelta precalcolati massivi il programma dopo aver scaricato il file criptato al fine della successiva decriptazione aprirà la seguente maschera



Digitando “ok” verrà aperta la maschera relativa all’ambiente di sicurezza: dopo aver eventualmente inserito i dati relativi allo stesso occorrerà salvare con F9 oppure con l’apposita icona di dischetto posta nella barra in alto rispondendo sì al messaggio di domanda che il programma successivamente farà al fine di decriptare il file precalcolato massivo

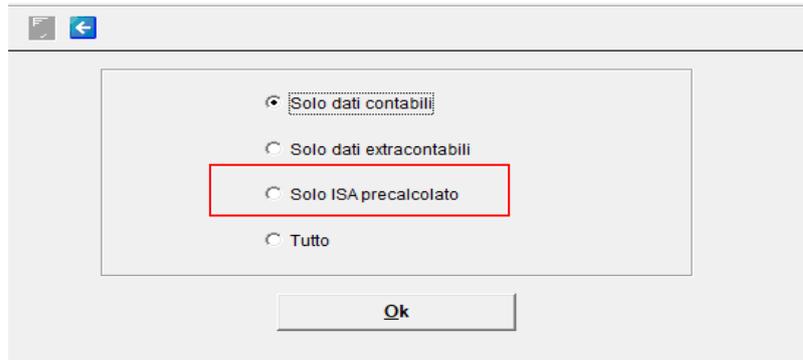


Una volta scaricato il file massivo in automatico il programma memorizzerà i dati di tutti i contribuenti ivi contenuti e la richiesta di cui sopra, in seguito all’abbinamento del file per un singolo contribuente, non verrà più effettuata per tutti i contribuenti presenti nel file massivo; se ci fosse la necessità di riacquisire il file precalcolato si potrà procedere attraverso il prelievo dati- solo ISA precalcolato come sopra indicato: si fa presente che in caso di riacquisizione le eventuali modifiche fatte precedentemente nel file precalcolato all’interno degli ISA verranno perse.

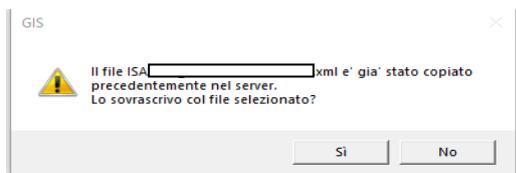


La scelta “File già scaricato manualmente” apre il percorso del file dove l’operatore indicherà il file precalcolato puntuale e/o massivo che avrà precedentemente scaricato dal cassetto fiscale e salvato nel pc.

Una volta che l'operatore ha indicato il percorso del file puntuale e/o massivo il programma si memorizza i dati ivi contenuti e la richiesta di cui sopra non verrà più effettuata; se ci fosse la necessità di riacquisire il file precalcolato si potrà procedere attraverso il prelievo dati- solo ISA precalcolato

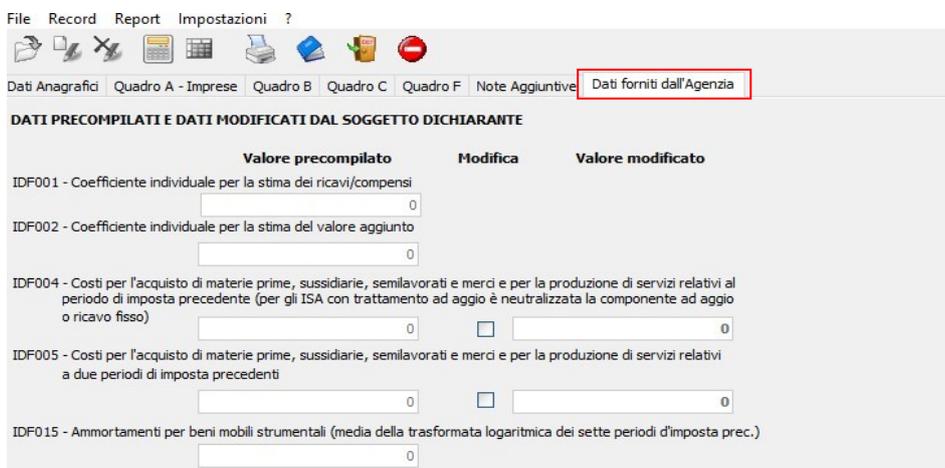


rispondendo sì alla richiesta effettuata successivamente dal programma



Si fa presente che in caso di riacquisizione le eventuali modifiche fatte precedentemente nel file precalcolato all'interno degli ISA verranno perse.

Accedendo agli ISA in seguito all'acquisizione del file precalcolato i valori presenti nello stesso saranno visibili all'interno del folder dati forniti dall'Agenzia



I dati forniti dall'Agenzia possono anche essere modificati come previsto dalla normativa; per farlo occorre indicare il flag sulla casella posta in corrispondenza della colonna modifica inserendo altresì, laddove previsto,

l'importo modificato a fianco.

Dati Anagrafici Quadro A Quadro B Quadro C Quadro E Quadro F Note Aggiuntive **Dati forniti dall'Agenzia**

DATI PRECOMPILATI E DATI MODIFICATI DAL SOGGETTO DICHIARANTE

Valore precompilato	Modifica	Valore modificato
IDF001 - Coefficiente individuale per la stima dei ricavi/compensi	<input type="text" value="0"/>	
IDF002 - Coefficiente individuale per la stima del valore aggiunto	<input type="text" value="0"/>	
IDF012 - Anno di inizio attività risultante in 'Anagrafe Tributaria'	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="text" value="201Q"/>

N.B.: Per effettuare lo scarico automatico del file precalcolato degli ISA occorre installare l'apposito aggiornamento del BASE.

ELABORAZIONE ISA

Dopo aver effettuato l'inserimento/modifica dei dati precalcolati utili al calcolo degli ISA e compilato gli altrimoduli previsti dal modello stesso contabili ed extra contabili al fine di eseguirne la verifica e visualizzare il conteggio finale occorre utilizzare il pulsante  posizionato nella barra superiore della maschera.

Indice Sintetico di Affidabilità Prospetto Economico Probabilità di assegnazione ai MoB IVA

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA'

IIISAAFF Indice Sintetico di Affidabilità: **1,00**

Per massimizzare il punteggio degli indicatori, aggiungi il valore nel rigo F03 **Riporta**

ATTENZIONE: il massimo degli importi presenti nella colonna 'Ulteriori componenti per massimizzare il punteggio' è sufficiente a massimizzare il punteggio di tutti gli indicatori.

INDICATORI ELEMENTARI DI AFFIDABILITA' (doppio click per aprire il dettaglio)

N°	Codice	Indice	Punteggio	Ulteriori componenti per massimizzare punteggio
1	IIIE00101	Ricavi per addetto	1,00	8.431,00
2	IIIE00201	Valore aggiunto per addetto	1,00	6.135,00
3	IIIE00301	Reddito per addetto	1,00	6.135,00

Il programma aprirà una maschera nella quale viene riportato in alto a destra il valore dell'indice sintetico di affidabilità ottenuto in base al risultato dei vari indicatori che hanno portato al conteggio finale, presenti nella parte centrale della maschera stessa; per vedere il dettaglio degli stessi basterà effettuare doppio click dopo essersi posizionati nella riga relativa oppure cliccare sulla lentina posta in fondo alla riga di ciascuno. Nella maschera vengono altresì riportati gli ulteriori componenti per massimizzare il punteggio; il più alto di questi viene proposto nella maschera in alto a destra.

Cliccando sul bottone **Riporta** il programma effettuerà il nuovo conteggio tenendo conto degli ulteriori componenti positivi per migliorare l'affidabilità in base all'importo riportato a fianco del bottone stesso (che potrà anche essere modificato manualmente dall'operatore) e visualizzerà la maschera con i conteggi aggiornati

Indice Sintetico di Affidabilita'
Prospetto Economico
Probabilita' di assegnazione ai MoB
IVA

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA'

IIISAAFF Indice Sintetico di Affidabilita': **3,66**

Il rigo ISA, con punteggio pari a superiore a 3, si inserisce forzoso nei benefici premiali di cui all'art. 9-bis c. 11 del D.L. n. 50/2017.

Ulteriori condizioni di accesso ai benefici premiali sono previste con provvedimento del direttore ADE. Il punteggio ISA tiene conto degli effetti di natura straordinaria derivanti dalla crisi economica e dei mercati conseguente ai mutamenti del quadro economico nazionale ed internazionale mediante appositi correttivi.

Per massimizzare il punteggio degli indicatori, aggiungi il valore: nel rigo F03 **Riporta**

Nel rigo F03 attualmente è indicato il valore:

ATTENZIONE: il massimo degli importi presenti nella colonna 'Ulteriori componenti per massimizzare il punteggio' è sufficiente a massimizzare il punteggio di tutti gli indicatori.

INDICATORI ELEMENTARI DI AFFIDABILITA' (doppio click per aprire il dettaglio)				
N°	Codice	Indice	Punteggio	Ulteriori componenti per massimizzare punteggio
1	IIE00101	Ricavi per adetto	1,00	4.000,00
2	IIE00201	Valore aggiunto per adetto	3,85	1.704,00
3	IIE00301	Reddito per adetto	6,13	1.704,00

Gli ulteriori componenti positivi potranno essere modificati più volte dall'operatore; cliccando sul bottone riporta il programma sommerà algebricamente in base al segno le successive modifiche all'importo precedentemente indicato e riportato nell'apposito campo ottenendo sempre il ricalcolo dell'indice.

COEFFICIENTI FABBRICATI A VALORE CONTABILE

In seguito al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'08/03/2024 avente ad oggetto l'aggiornamento dei coefficienti IMU e IMPI per l'anno 2024 per i fabbricati a valore contabile è stata aggiornata la tabella relativa.

PF-ALLINEAMENTO PROGRAMMA PUBBLICAZIONE 22 MAGGIO 2024

Allineato il modello PF alla pubblicazione nel sito dell'Agenzia delle Entrate del 22/05/2024.

IMPLEMENTAZIONI

Inserito nel rigo RF15 del modello ENC un nuovo prospetto al campo 1.

1 - RF1 - RF14
2 - RF15 - RF32
3 - RF34 - RF56
4 - RF57 - RF66
5 - RF118 - RF122
6 - RF130
7 - RS86 - RS91
8 - RS92 - RS112
9 - ISA

Variazioni in aumento (1)	
RF15	Interessi passivi indeducibili <input type="text" value=""/> (1)

Cliccando sulla lentina posta a fianco del campo si aprirà la seguente maschera

2024

Interessi passivi deducibili

Ricavi imponibili

Totale dei ricavi

Prospetto per il calcolo degli interessi passivi indeducibili in base all'art. 61 del TUIR

Sviluppo calcolo

Interessi passivi direttamente deducibili = Ricavi imponibili * Interessi passivi deducibili / Totale dei ricavi

Eccedenza indeducibile = Interessi passivi deducibili - Interessi passivi direttamente deducibili

Il programma dopo aver effettuato il recupero da contabilità popolerà il campo "Interessi passivi deducibili" leggendo gli agganci collegati al rigo RF15 colonna 99 (colonna interna) mentre spetterà all'operatore l'inserimento del valore dei ricavi imponibili e totali; l'importo dell'eccedenza indeducibile verrà riportata nel rigo RF15 c. 1.

Per personalizzare i conti di interessi collegati a tale prospetto si può agire dalla tabella agganci PDC-Redditi indicando il rigo RF15 colonna 99.

CORREZIONI

In alcuni casi il programma riportava nella sezione II del quadro LM relativa alla flat tax incrementale un valore non corretto nel rigo LM13 c. 1 in presenza di imprese familiari con collaboratori.

In alcuni casi in presenza di più CU nelle quali erano presenti le mance nel settore turistico-alberghiero di cui al rigo RC16 il programma non riportava correttamente in stampa i valori causando un errore segnalato dal controllo telematico.

A tal proposito la procedura di installazione esegue la verifica della presenza della casistica sopra descritta e, in caso di rilevazione, pone "in sospeso" il quadro RC.