

## DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

<b>Applicativo:</b>	GIS redditi
<b>Versione:</b>	21.01.0.c00
<b>Tipo Versione</b>	Completa
<b>Data di rilascio:</b>	27/05/2021

Gentile cliente,

La informiamo che è disponibile un aggiornamento GIS REDDITI.

Dal 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\_2110c0\_fsetup0.exe"

(Aggiornamenti software\2021\GISREDDITI\GISREDDITI 21.01.00.00)



## COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

GIS PAGHE	21.03.00
GIS PARCELLAZIONE	
GIS ANTIRICICLAGGIO	
GIS CONTABILITA'	21.01.01
GIS 770	
GIS BASE APPLICATIVI	21.00.03
GIS 2021 IMMOBILI	21.00.02

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

Dal 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\_2110c0\_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 2021 – Gestione Isa 2021**

**Implementazioni IMU 2021**

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 "2021 Redditi").

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

**SOMMARIO**

---

<b>ISA 2021 .....</b>	<b>3</b>
<b>ISA- ACQUISIZIONE FILE PRECALCOLATI .....</b>	<b>8</b>
<b>ELABORAZIONE ISA .....</b>	<b>11</b>
<b>IMPLEMENTAZIONI .....</b>	<b>13</b>
<b>CORREZIONI .....</b>	<b>16</b>

## ISA 2021

### Funzionalità operative

Attivata la gestione degli ISA 2021.

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

The screenshot shows a software interface with several tabs at the top: '1 - Variazioni in aumento (1)', '2 - Variazioni in aumento (2)', '3 - Variazione in diminuzione (1)', '4 - Variazioni in diminuzione (2)', '5 - Determinazione del reddito (1)', '6 - Determinazione del reddito (2)', and '7 - ISA'. The '7 - ISA' tab is active. Below the tabs, there is a section titled 'Indici Sintetici di Affidabilità fiscale'. It contains a 'Codice attività' field with the value '712021' and a label 'CONTROLLO DI QUALITÀ E CERTIFICAZIONE D'. To the right, there are two 'BG15U' labels. Below this, there is a 'Rigo F22 o H22 del quadro degli elementi contabili dell'ISA di riferimento (Esenzione IVA)' field with a checkbox and a less-than sign. The 'Codice attività prevalente' dropdown menu is set to '(nullo)'. At the bottom, there are several buttons: 'Prelievo Dati', 'Visualizza ISA', 'ISA', 'Esito ISA', 'Manutenzione ISA', and 'Gestione anagrafe'. A red box highlights the 'Prelievo Dati', 'Visualizza ISA', 'ISA', 'Esito ISA', and 'Manutenzione ISA' buttons.

Il campo "Codice attività prevalente" si attiva solo in presenza di un contribuente avente codice attività 712021 per la corretta scelta dell'ISA da compilare in base all'attività effettivamente svolta dallo stesso.

### Procedura di installazione e recupero dati contabili / extracontabili



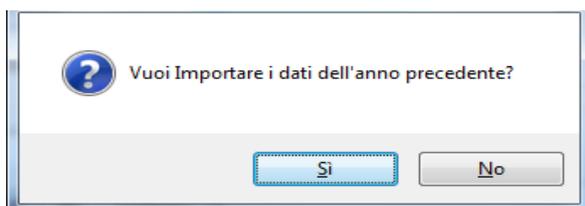
Il pulsante permette di accedere alla gestione dell'indice collegato.

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 2020 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.



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.

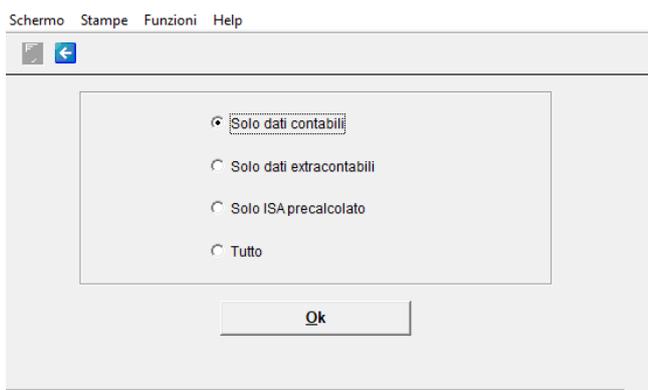
La medesima importazione è comunque ottenibile in qualsiasi momento tramite l'utilizzo della scelta "Solo dati extracontabili" selezionabile all'interno del pulsante **Prelievo Dati**, descritto successivamente.

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 2020 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 rilettura 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 2020 tramite la procedura GIS Redditi 2020, 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.

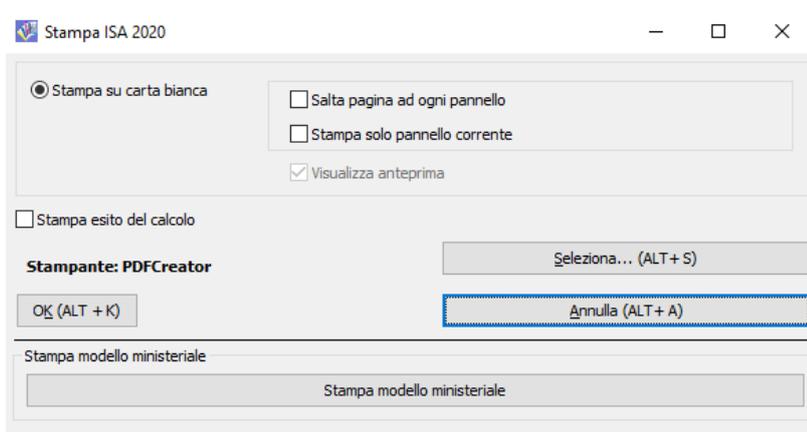
Al fine di richiamare le istruzioni ministeriali relative all'ISA in gestione occorre premere sul pulsante .

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**



E' possibile eseguire:

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

### **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 **Prelievo Dati**, 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, come da esempio nell’immagine seguente:

Anno	Azienda	Tipo dich.	Prog. dich.	Mod.	Quadro Rigo/Colonna	Importo / Valore	Tipo	Sigla origine	Data	Descrizione
2020	9	SC	1	1	RFRIC-2020	31.870,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Ammontare ricavi esercizio al 31-12-2020
					<b>Totale</b>	<b>31.870,00</b>				
2020	9	SC	1	1	ROL01	25.870,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Conto: 60.01.001 - RICAVI DA CESSIONI DI BENI
						6.000,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Conto: 60.01.005 - RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI
					<b>Totale</b>	<b>31.870,00</b>				
2020	9	SC	1	1	ROL02	-1.547,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Conto: 73.01.013 - MERCI C/ACQUISTI
					<b>Totale</b>	<b>-1.547,00</b>				
2020	9	SC	9		QF001001	25.870,00	C	DICH-RED	16/10/2020	Attività: 01 Conto: 60.01.001 - RICAVI DA CESSIONI DI BENI
					<b>Totale</b>	<b>25.870,00</b>				
2020	9	SC	9		QF010001	1.547,00	C	DICH-RED	16/10/2020	Attività: 01 Conto: 73.01.013 - MERCI C/ACQUISTI
					<b>Totale</b>	<b>1.547,00</b>				
2020	9	SC	9		QF021001	54.657,07	C	DICH-RED	16/10/2020	Attività: 01 Valore beni strumentali
					<b>Totale</b>	<b>54.657,07</b>				

- 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 **Prelievo Dati**.
- 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 **Prelievo Dati** (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 righi del quadro di reddito ai righi collegati del quadro elementi contabili dell'ISA, avviene semplicemente accedendo all'ISA dal dichiarativo tramite il pulsante

ISA

Così come avviene per i riporti nell'ISA eseguiti in sede di importazione in Redditi (frutto degli agganci con i righi 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):

Anno	Azienda	Tipo dich.	Prog. dich.	Mod.	Quadro Rigo/Colonna	Importo / Valore	Tipo	Sigla origine	Data	Descrizione
2020	9	SC	1		QF001001	25.870,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Conto: 60.01.001 - RICAVI DA CESSIONI DI BENI
						6.000,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Conto: 60.01.005 - RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI
					<b>Totale</b>	<b>31.870,00</b>				
2020	9	SC	1		QF005001	2.000,00	S	RF007001		Plusvalenze patrimoniali art.86
					<b>Totale</b>	<b>2.000,00</b>				
2020	9	SC	1		QF010001	1.547,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Conto: 73.01.013 - MERCI C/ACQUISTI
					<b>Totale</b>	<b>1.547,00</b>				
2020	9	SC	1		QF012001	5.200,00	S	RF055006		Spese manutenzione e riparazione art. 102 comma 6
					<b>Totale</b>	<b>5.200,00</b>				
2020	9	SC	1		QF017001	60,00	S	RF055012		Irap 10%
						362,00	S	RF055050		Maggior valore quote di ammortamento (Codice 50)
					<b>Totale</b>	<b>422,00</b>				
2020	9	SC	1		QF017004	362,00	S	RF055050		Maggior valore quote di ammortamento (Codice 50)
					<b>Totale</b>	<b>362,00</b>				
2020	9	SC	1		QF017008	60,00	S	RF055012		Irap 10%
					<b>Totale</b>	<b>60,00</b>				
2020	9	SC	1		QF019001	4.046,00	S	RF055013		Interessi passivi
					<b>Totale</b>	<b>4.046,00</b>				
2020	9	SC	1		QF021001	54.657,07	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Valore beni strumentali
					<b>Totale</b>	<b>54.657,07</b>				
2020	9	SC	1		QF021002	10.000,00	C	DICH-RED	27/05/2021	Attività: 01 Valore beni str. F21 col. 2
					<b>Totale</b>	<b>10.000,00</b>				

### 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

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

F02 - Altri proventi considerati ricavi

- di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR

F03 - Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità

F04 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

F05 - Altri proventi e componenti positive

	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	0	0	0 ,00
- 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 affidabilità	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 Unico 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 righi: 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 affidabilità		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

## **Quadro H – Professionisti**

Ogni riporto automaticamente effettuato dalla procedura (sia che provenga dagli agganci agli ISA dei conti contabili, sia che provenga da rigi 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 **Prelievo Dati** 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").

## **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 28.01.2021, gli ulteriori dati sono **acquisiti nel “Cassetto fiscale”**, all’interno dell’area riservata del sito Internet dell’Agenzia accessibile agli utenti abilitati ad Entratel / Fisconline ovvero tramite un soggetto incaricato.

In base a tale provvedimento gli “ulteriori dati” necessari per l’applicazione degli ISA relativi al 2020 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 (delegato o meno alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente)



#### ATTENZIONE

Ai fini della predisposizione del file telematico per la richiesta massiva degli ulteriori dati ISA nonché per la predisposizione della delega finalizzata alla richiesta dei dati ISA per gli intermediari non delegati alla consultazione del cassetto fiscale potete consultare la nota operativa dell’aggiornamento GIS BASE versione 19.01.5c rilasciato in data 14.06.2019 .

#### Modalità operativa

ISA

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

Indici Sintetici di Affidabilità fiscale

Codice attività  ALTRE ATTIVITA' DI LAVORI SPECIALIZZATI AG69U

Rigo F28 o G15 del quadro degli elementi contabili dell'ISA di riferimento (Esenzione IVA) □ <

Prelievo Dati Visualizza ISA ISA Esito ISA Gestione anagrafe

Manutenzione ISA

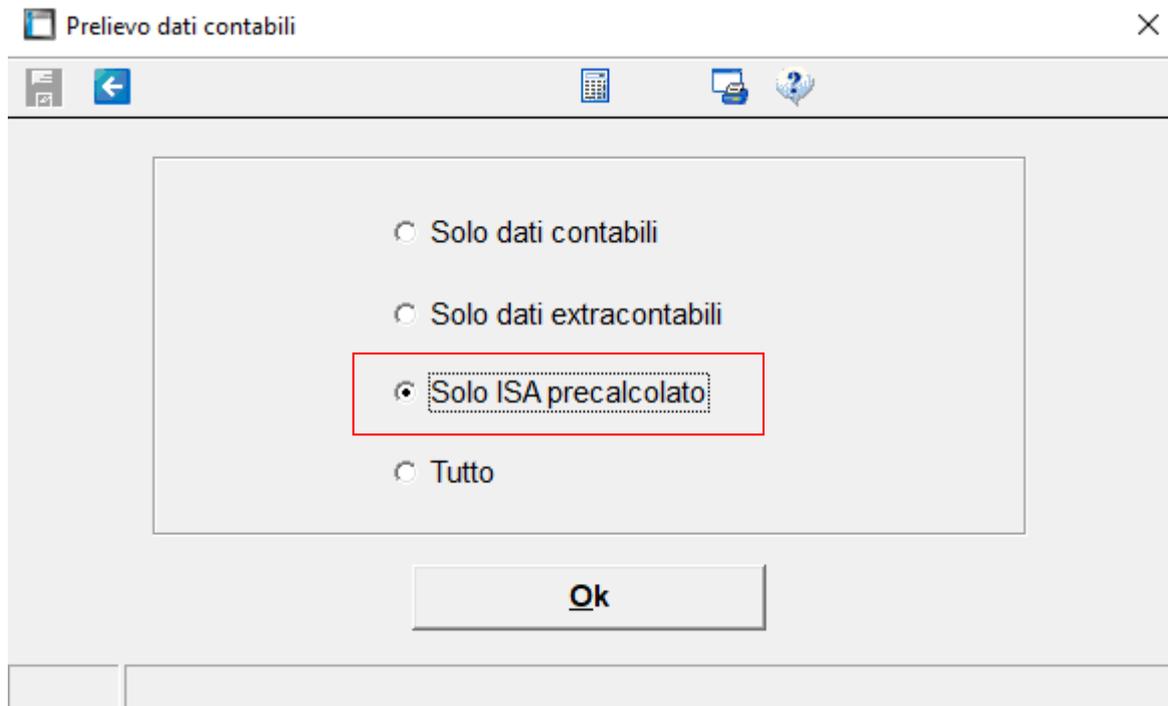
GIS

File ISA precalcolato non trovato.  
Vuoi selezionarlo?

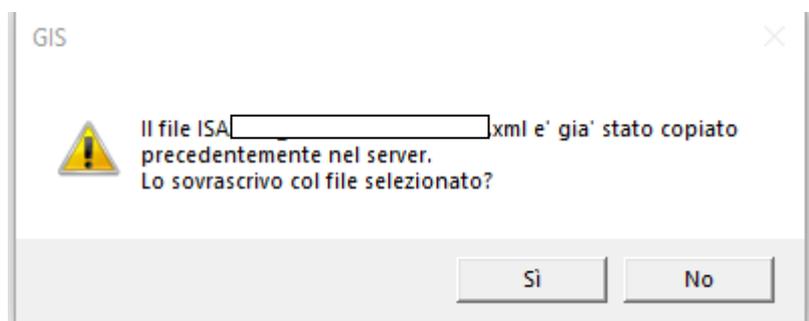
SI No

Rispondendo sì il programma 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

File Record Report Impostazioni ?


 Dati Anagrafici Quadro A - Imprese Quadro B Quadro C 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"/>		
IDF004 - Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi relativi al periodo di imposta precedente (per gli ISA con trattamento ad aggio è neutralizzata la componente ad aggio o ricavo fisso)	<input type="text" value="0"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="0"/>
IDF005 - Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi relativi a due periodi di imposta precedenti	<input type="text" value="0"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="0"/>
IDF015 - Ammortamenti per beni mobili strumentali (media della trasformata logaritmica dei sette periodi d'imposta prec.)	<input type="text" value="0"/>		

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.

File Record Report Impostazioni ?


 Dati Anagrafici Quadro A (Lavoro autonomo) Quadro B Quadro C Quadro E Quadro H 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="0,064502783003768"/>		
IDF002 - Coefficiente individuale per la stima del valore aggiunto	<input type="text" value="-0,026762437048664"/>		
IDF012 - Anno di inizio attività risultante in 'Anagrafe Tributaria'	<input type="text" value="2007"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="text" value="2009"/>
IDF051 - Valore di riferimento dei Ricavi/Compensi calcolato sulla base dei dati riferiti alle otto annualità precedenti	<input type="text" value="20.471,0000"/>		

## ELABORAZIONE ISA

Dopo aver effettuato l'inserimento/modifica dei dati precalcolati utili al calcolo degli ISA e compilato gli altri dati 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 Affidabilita'

Prospetto Economico

Probabilita' di assegnazione ai MoB

IVA

### INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA'

**IIISAAFF** **Indice Sintetico di Affidabilita':** **1,88**

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

Nel rigo F03 attualmente è indicato il valore

Il tuo Isa, con punteggio pari o superiore a 8, ti permette l'accesso ai benefici premiali previsti dal provvedimento del 30/04/2020 dell'ADE.

Per il periodo d'imposta 2019, il provvedimento del 30/04/2020 dell'ADE prevede altresì che il punteggio che ti permette l'accesso ai benefici premiali può essere determinato anche attraverso la media semplice dei livelli di affidabilità ottenuti a seguito dell'applicazione degli indici sintetici di affidabilità fiscale per i periodi d'imposta 2018 e 2019.

Seleziona il risultato di questo calcolo come definitivo - **OPZIONE NON UTILIZZABILE**  
(Il calcolo e l'ISA verranno chiusi e si ritornerà a GIS)

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

N°	Codice	Indice	Punteggio	Ulteriori componenti per massimizzare punteggio
1	IIE00101	Ricavi per addetto	5,79	3.705,00
2	IIE00201	Valore aggiunto per addetto	1,00	17.627,00
3	IIE00301	Reddito per addetto	1,00	17.627,00

**INDICATORI ELEMENTARI DI ANOMALIA** (doppio click per aprire il dettaglio)

N°	Codice	Tipologia	Indice	Punteggio	Ulteriori comp. per max punteggio
1	IIN01901	Gestione dei beni strumentali	Incidenza degli ammortamenti	1,00	
2	IIN05601	Gestione caratteristica	Analisi dell'apporto di lavoro delle figure non dipendenti rapportato ai giorni ...	1,46	
3	IIN18401	Indicatori specifici	Tasso medio di occupazione	1,00	

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'

**IISAAFF** **Indice Sintetico di Affidabilita':** **3,02**

Il tuo Isa, con punteggio pari o superiore a 8, ti permette l'accesso ai benefici premiali previsti dal provvedimento del 30/04/2020 dell'ADE.

Per il periodo d'imposta 2019, il provvedimento del 30/04/2020 dell'ADE prevede altresì che il punteggio che ti permette l'accesso ai benefici premiali può essere determinato anche attraverso la media semplice dei livelli di affidabilità ottenuti a seguito dell'applicazione degli indici sintetici di affidabilità fiscale per i periodi d'imposta 2018 e 2019.

Seleziona il risultato di questo calcolo come definitivo - OPZIONE NON UTILIZZABILE  
 (Il calcolo e l'ISA verranno chiusi e si ritornerà a GIS)

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

N°	Codice	Indice	Punteggio	Ulteriori componenti per massimizzare punteggio
1	IIE00101	Ricavi per addetto	9,77	205,00
2	IIE00201	Valore aggiunto per addetto	2,71	14.127,00
3	IIE00301	Reddito per addetto	2,20	14.127,00

INDICATORI ELEMENTARI DI ANOMALIA (doppio click per aprire il dettaglio)

N°	Codice	Tipologia	Indice	Punteggio	Ulteriori comp. per max punteggio
1	IIN01901	Gestione dei beni strumentali	Incidenza degli ammortamenti	1,00	
2	IIN05601	Gestione caratteristica	Analisi dell'apporto di lavoro delle figure non dipendenti rapportato ai giorni ...	1,46	
3	IIN18401	Indicatori specifici	Tasso medio di occupazione	1,00	

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

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.

La possibilità di rendere definitivo il conteggio degli ISA inserendo il check nell'apposita casella posta in alto a sinistra nella maschera verrà rilasciato con i prossimi aggiornamenti.

## IMPLEMENTAZIONI

- L'art. 1 comma 48 della Legge di Bilancio 2021 (L. 178/2020) ha previsto **la riduzione alla metà dell'IMU per i pensionati residenti all'estero**; in particolare viene previsto che "48. A partire dall'anno 2021 per una sola unità immobiliare a uso abitativo, non locata o data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello Stato che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia, residenti in uno Stato di assicurazione diverso dall'Italia, l'imposta municipale propria di cui all'articolo 1, commi da 739 a 783, della [legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), e' applicata nella misura della metà'....."

In applicazione di quanto sopra è stata inserita all'interno della gestione IMU PF nella situazione del fabbricato una casella che, se barrata, effettua la riduzione alla metà dell'IMU dovuta dai pensionati non residenti

Data inizio  Data fine  Utilizzo **02** Tenuto a disposizione % possesso **100,00** Note  Nuda proprieta'

**IRPEF**  
Soggetto IRPEF  Gg possesso   
Casi particolari   
Casi particolari IMU   
Rendita  0,00  
Canone  0,00  
Canone spettante  0,00  
Stato emergenza  Ritenuta loc.brevi  0,00  
Imp.tassaz. ordinaria  0,00 Imp. cedolare 21%  0,00 Imp.cedolare 10%  0,00  
No Imp. - A.P. SI IMU  0,00 No Imp. - Non locali  0,00 No Imp. - A.P. NO IMU  0,00

**IMU**  
Soggetto IMU  % possesso **100,00**  
Abitazione principale  Pensionato residente all'estero   
Agevolazione comodato parenti  Escl. agev. canone concordato   
IMU non dovuta COVID-19 **Nessuna Selezione**  
Mesi possesso **12**  6  1,14  6  1,14  
Base imponibile  681.103,92  681.103,92  
Imposta lorda  3.882,29  7.764,58  
Detrazione  0,00  0,00  
Imposta netta  3.882,29  7.764,58

Contratti Detrazione figli Aliquote IMU Imposta di scopo

- In sede di conversione del “Decreto Sostegni” (DL 41/2021) è stata prevista l’esonero dal versamento della prima rata IMU 2021 relativa agli immobili posseduti dai soggetti beneficiari del contributo a fondo perduto; in particolare l’art 6-sexies del decreto di cui sopra riporta “1. In considerazione del perdurare degli effetti connessi all'emergenza sanitaria da COVID-19, per l'anno 2021 non e' dovuta la prima rata dell'imposta municipale propria (IMU) di cui all'articolo 1, commi da 738 a 783, della [legge 27 dicembre 2019, n. 160](#), relativa agli immobili posseduti dai soggetti passivi per i quali ricorrono le condizioni di cui all'articolo 1, commi da 1 a 4, del presente decreto. 2. L'esenzione di cui al comma 1 si applica solo agli immobili nei quali i soggetti passivi esercitano le attivita' di cui siano anche gestori.”

Per effetto di quanto sopra all’interno della situazione del fabbricato in corrispondenza dell’IMU non dovuta Covid 19 è stata inserita la nuova scelta 7 – Soggetti beneficiari contributo fondo perduto

1 - Fabbricati 2 - Situazioni Situazione IMU Catasto Gestione TASI

Fabbricato  2374 **RICCIONE**  H274  H274

Sezione  Particella  Subalterno  Numero  Data  Categ. **D07** Rendita catastale **1.776,00**

#	Inizio	Fine	% Poss.	IRPEF	IMU	GG poss.	Utilizzo	Note
1			100,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	365	2	

Data inizio  Data fine  Utilizzo **02** Tenuto a disposizione % possesso **100,00** Note  Nuda proprieta'

**IRPEF**  
Soggetto IRPEF  Gg possesso **365**  
Casi particolari   
Casi particolari IMU   
Rendita  2.486,40  
Canone  0,00  
Canone spettante  0,00  
Stato emergenza  Ritenuta loc.brevi  0,00  
Imp.tassaz. ordinaria  0,00 Imp. cedolare 21%  0,00 Imp.cedolare 10%  0,00  
No Imp. - A.P. SI IMU  0,00 No Imp. - Non locali  2.486,40 No Imp. - A.P. NO IMU  0,00

**IMU**  
Soggetto IMU  % possesso **100,00**  
Abitazione principale  Pensionato residente all'estero   
Agevolazione comodato parenti  Escl. agev. canone concordato   
IMU non dovuta COVID-19 **7 - Soggetti beneficiari contributo fondo perduto**  
Mesi possesso **12**  1  1,14  1  1,14  
Base imponibile  121.212,00  121.212,00  
Imposta lorda  690,91  1.381,82  
Detrazione  0,00  0,00  
Imposta netta  690,91  1.381,82

Contratti Detrazione figli Aliquote IMU Imposta di scopo

Se si inserisce tale scelta poichè l’esonero riguarda la prima rata dell’IMU 2021, il programma conterrà e riporterà il valore della prima rata in gestione IMU nel riepilogo Comuni nell’apposita riga a suo tempo creata denominata IMU-B, conguagliandola nel saldo riportato nella riga del Comune relativo.

- La nuova **causa di esclusione dall'applicazione degli ISA codice 15** va indicata in caso di "diminuzione dei ricavi di cui all'articolo 85, comma 1, esclusi quelli di cui alle lettere c), d) ed e), ovvero dei compensi di cui all'articolo 54, comma 1, del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, di almeno il 33 per cento nel periodo d'imposta 2020 rispetto al periodo d'imposta precedente (in tale caso deve, comunque, essere compilato il Modello ISA)"

Per agevolare gli operatori il programma effettua un confronto dei ricavi dell'esercizio attuale rispetto a quelli dell'esercizio precedente e, in caso di diminuzione del 33%, entrando nella dichiarazione nel quadro d'impresa e/o di lavoro autonomo aprirà la seguente schermata

Schermo Stampe Funzioni Help

Ricavi esercizio precedente	Ricavi esercizio attuale
65000	31.870
Ricavi esercizio prec. diminuiti del 33%	
43.550	
<p><b>Diminuzione dei ricavi dell'esercizio attuale di almeno il 33%</b></p> <p><b>Vuoi riportare la causa di esclusione degli ISA numero 15?</b></p>	
<input type="button" value="SI"/> <input type="button" value="NO"/>	

In tale schermata vengono riepilogati, leggendoli dalla procedura Contabilità, i ricavi dell'esercizio attuale e quelli dell'esercizio precedente; in caso di diminuzione dei primi del 33% rispetto ai secondi viene posta la domanda se si vuole impostare la causa di esclusione 15 per gli ISA.

Rispondendo "SI" il programma indicherà nell'apposito campo tale causa di esclusione scrivendola nel quadro d'impresa e/o di lavoro autonomo relativo.

Il valore dei ricavi potrà essere consultato anche successivamente cliccando nell'apposito bottone presente nei quadri d'impresa e/o di lavoro autonomo

RF1	Codice attività	133000	FINISSAGGIO DEI TESSILI	BD07U
	Codice Aleco 1993	17300	FINISSAGGIO DEI TESSILI	
	ISA: cause di esclusione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Confronto ricavi 2019/2020	
RF2	Componenti positivi annotati nelle scritture contabili (ISA)			31.870
RF3	Opzioni	IAS <input type="checkbox"/>	Rimanenze <input type="checkbox"/>	Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale <input type="checkbox"/>
RF4	A) UTILE risultante dal conto economico		Quadro RS	31.823
RF5	B) PERDITA risultante dal conto economico			
RF6	C) COMPONENTI POSITIVI EXTRACONTABILI		Prospetto riallineamento civili e fiscali	
		Ammortamenti	Altre rettifiche	Accantonamenti
RF7	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive	<input type="text" value="2.000"/>	<input type="text" value="2.000"/>	<input type="text" value="2.000"/>
RF8	Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lett. b)			
RF9	Reddito determinato con criteri non analitici			
RF10	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o	<input type="text" value="757"/>	<input type="text" value="757"/>	<input type="text" value="757"/>
RF11	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10			
RF12	Ricavi non annotati		ISA	

---

**CORREZIONI**

---

In alcuni casi in seguito al recupero dati da anno precedente il programma non aggiornava correttamente all'interno del quadro RW per l'IVAFE i campi dell'eccedenza dichiarazione precedente, dell'eccedenza compensata nel modello F24 e dell'acconto versato.

A tal proposito la procedura di installazione esegue la verifica della presenza della casistica sopra descritta e, in caso di rilevazione, mette in sospenso il quadro RW; **sarà cura dell'operatore rientrare nel quadro RW, bottone IVAFE e salvare i dati contenuti nella griglia.**

In alcuni casi la stampa IMU dettagliata se effettuata in maniera massiva per più contribuenti non riportava correttamente i totali.