

## Namirial Ver. 22.30.00

# In primo piano

La nuova versione del software prevede il rilascio di due nuovi arricchimenti funzionali che rientrano nel capitolo *Navigabilità e usabilità* del programma *Con Te edition*:

 Importatore fatture | Annotazioni: è ora possibile indicare sulla singola fattura importata l'annotazione che si desidera riportare in Prima Nota IVA durante la fase di contabilizzazione dall'importatore, sia automatica che interattiva.

## Il programma che semplifica il tuo lavoro!

Nuove funzionalità per valorizzare e ottimizzare gli applicativi.

Dati cliente/fornitore per completamento aggiuntivo: è ora possibile precaricare, per uno specifico cliente o fornitore, alcuni dati che verranno successivamente utilizzati dal nuovo completamento aggiuntivo per integrare i righi di dettaglio, nel caso gli stessi non siano stati integrati dal tradizionale completamento automatico.

## Nuovi contenuti formativi

Nuove funzionalità significano anche **nuovi contenuti formativi**! Accedi alla <u>playlist dedicata</u> e visualizza le video pillole del programma Con Te edition. Le ultime pubblicate:

- F24 SMART Funzione CI crediti imposta
- Contabilità Professionisti Forzatura Stato Documento/Parcella
- Paghe Dipendente, campo "Trattamento integrativo"



Segui l'immagine "lampadina" nelle note di rilascio e scopri le nuove funzionalità pensate per te!

## **Con Te Edition**

#### FISCALE - DICHIARAZIONI DEI REDDITI

Il nuovo **cruscotto informativo delle Dichiarazioni dei Redditi** "entra in scena" al servizio dello studio. Suddiviso in quattro aree, il cruscotto risponde ad altrettante esigenze informative tipiche del "mondo dichiarativo".

#### CONTABILITÀ

**Widget Intrastat - Nuova manutenzione Prima Nota Smart, widget Intrastat** Con un click su "Vai al dettaglio" si naviga nell'intero modello.

Widget Gestione analitica 770 e nuova icona "Stampa" nella Scheda Contabile

Nuove funzionalità che permettono di accelerare ulteriormente l'accesso ai dati e garantiscono l'immediata esecuzione di alcune attività senza la necessità di navigare tra le schermate del gestionale.

#### Manutenzione Prima Nota Smart

- Caricamento diretto dei movimenti e Navigabilità con un click
- > Facilità di ricerca dei movimenti ed immediata visualizzazione degli allegati in griglia

#### PAGHE - MIGLIORE NAVIGABILITÀ

- Interfaccia grafica rinnovata e moderna
- Ricerca e navigabilità ottimizzate
- Riduzione dei tempi nel recupero delle informazioni
- Accesso diretto alle tabelle con la logica "ad albero funzionale"

#### VERSAMENTI UNIFICATI - DELEGA F24 SMART

- Situazione Delega: visualizzazione dei saldi totali
- > Nuovi controlli degli importi tra funzioni varie

### Installazione Aggiornamento

#### Prima di eseguire l'aggiornamento

- Eseguire il salvataggio degli archivi
- > Verificare che la versione installata sia **22.20.00 e successive**
- Visionare il contenuto di questo documento allegato al rilascio e prestare attenzione ad eventuali avvertenze riportate

#### Dall'Area Tecnica

#### Versione Sistemi Operativi installati

Ricordiamo che – con riferimento al sistema operativo certificato da Namirial - occorre mantenere allineato lo stesso con tutti gli aggiornamenti previsti dal produttore (Microsoft) quali *Service pack, hot-fix, hot-update* come condizione necessaria al fine di garantire il corretto funzionamento del prodotto.

#### La cyber security tra le priorità di Namirial

**Namirial** segue costantemente il **tema della sicurezza**: supportata da un team global di esperti, tiene monitorato il mercato anche dei **sistemi operativi**.

La variabilità con cui i sistemi operativi modificano i propri prodotti, spesso senza preavviso e con scarsa condivisione di informazioni, ci impone una **continua rincorsa** per verificarne gli impatti sui nostri prodotti e laddove necessario adeguarli.

### NOVITÀ Versione 22.30.00

		Tipo di int	tervento
MODULO	Descrizione	Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
<b>Con Te Edition</b>			
Contabilità	Importatore Fatture, dati cliente/fornitore per Completamento Aggiuntivo		Х
Fiscale	➤ ISA - Funzione GU e Precompilato		X
ARCHIVI E UTILITÀ			
Modulo BASE	Aggiornamento aliquote Addizionali Comunali 2022 al 31/03/2022 e Addizionali Regionali 2022 al 12/04/2022	X	
CONTABILE			
Contabilità	Chiusura anno fiscale per ventilazione	Х	Х
Cespiti e Leasing	Riporto sul quadro RU dei Crediti d'imposta e degli Investimenti in beni strumentali nuovi	Х	
	Credito d'imposta investimenti in beni strumentali: evidenziazione Plafond utilizzato e disponibile		X
FISCALE			
Modello 770	Rilascio completo della gestione dei dati 770/2022	X	
Modelli Redditi	≻Li - Liquidazione Imposte	Х	
	AS - Aggiornamento soci	X	
Modello 730	File telematico modello	Х	
		Х	

		Tipo di int	tervento
MODULO	Descrizione	Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
	Funzione RA "Recupero Altri Dati"		
Modello Redditi PF	Gestione modello 2022 e stampa ministeriale I Fascicolo	X	
Modello Redditi SP	Gestione modello 2022 e stampa simulata dei quadri	Х	
Modello Redditi ENC	Quadro RG - Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari	X	
ISA	Gestione 2022	Х	
Scelte 8/5/2 per mille	Stampa e Telematico (Modelli 730/RPF)	Х	
Versamenti Unificati	Abilita Importi per il Credito d'Imposta investimenti beni strumentali aziende in multiattività articolo 36	Х	
PAGHE e STIPENDI	·		
Dipendente	Detrazione aggiuntiva all'IRPEF di 65 euro	Х	
Cedolino	Buono Carburante 2022	X	
ISA 2022	Indici sintetici di affidabilità - Adeguamenti normativi per l'anno 2022	X	
Ammortizzatori Sociali	Messaggio Inps n.1459 del 31/3/2022 CIGS per	Х	
	processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica	Х	
Fondi assistenza sanitaria	Sanilog - Versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022	X	
INPDAP/DMA2	Allineamento Documento Tecnico 4.15.2	Х	
Collocamento	➢ Modifica tipologie contrattuali dal 14 aprile 2022	Х	
Tabelle annuali	▶Indici ISTAT	Х	

## Dettaglio argomenti

Con Te Edition	6
Importatore Fatture, dati cliente/fornitore per Completamento Aggiuntivo	6
ISA - Funzione GU - Gazzetta Ufficiale	9
Precompilato ISA	10
CONTABILITÀ	11
Chiusura Anno Fiscale per ventilazione	11
CESPITI e LEASING	11
Riporto nel quadro RU dei Crediti d'imposta e degli Investimenti in beni strumer	ntali
nuovi	11
Credito d'imposta investimenti in beni strumentali: evidenziazione Plafond utilizza	to e
disponibile	13
FISCALE - Modello 770	14
Rilascio completo della gestione dei dati 770/2022	14
FISCALE - Modelli Redditi	14
Funzione "Liquidazione Imposte"	14
Funzione AS - Aggiornamento Soci	14
Scelte 2/5/8 per mille: Stampa e Telematico (Modelli 730/RPF)	15
FISCALE - Modello 730	15
File telematico modello	15
Funzione RA "Recupero Altri Dati"	15

	15
Gestione modello	15
Quadro DG "Dati Generali"	16
Quadro B "Redditi dei fabbricati e altri dati"	16
Quadro C "Redditi di lavoro dipendente e assimilati"	16
Quadro CR "Crediti d'imposta"	1/
Quadro RP "Oneri e spese"	18
Quadro RE - Lavoro autonomo derivante dall'esercizio di arti e professioni	20
Quadro RF - Delerminazione dei reduito di Impresa	20
Quadro RG - Impresa in regime di contabilita semplificata	21
Quadro RP - Contributi Previdenziali	22
Esonero Contributivo art 1 $c$ 20 - 22 his L 178/2020	23
Ouadro RS - Prospetti comuni ai guadri RA_RD_RF_RF_RG_RH e I M	26
Quadro RU - Crediti d'imposta	29
Ouadro LM - Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - Regime forfetario	31
Stampe Ministeriali	31
FISCALE – Modello Redditi SP	31
Gestione e Stampa Simulata modello	31
Quadro RF - Reddito d'impresa in regime di contabilità ordinaria	32
Quadro RG - Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata	33
Quadro RS - Prospetti comuni ai quadri RD, RE, RF, RG, RH, RJ e prospetti vari	34
Quadro RU - Crediti d'imposta	37
FISCALE - Redditi Enti Non Commerciali	39
Quadro RG - Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari.	39
FISCALE - Indice Sintetico di Affidabilità	40
Gestione 2022	40
Versamenti Unificati	40
Delega F24, funzione "Abilita Importi" per il Credito d'Imposta investimenti beni	i 40
strumentali aziende in multiattivita articolo 36	40
PAGHE - CO.CO.CO.	40
Detrazione Aggiuntiva dell IRPEF	<b>40</b> ⊿0
Anagrafica Dinendente	40 41
Flaborazione Cedolino	47 47
Stampa Cedolino	42
Stampa Cedolino Calcolo Netto/I ordo	42 42 42
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Ouery e Report	42 42 42 42
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno	42 42 42 42 42
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente	42 42 42 42 42 42 43
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente PAGHE	42 42 42 42 42 43 <b>43</b>
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022	42 42 42 42 42 43 <b>43</b> <b>43</b>
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di	42 42 42 42 43 43 43 43
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente PAGHE Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica	42 42 42 42 43 43 43 43 43
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali	42 42 42 42 43 43 43 43 43 43
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente PAGHE Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens	42 42 42 42 43 43 43 43 43 43 44
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica	42 42 42 42 43 43 43 43 43 44 45 45
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2	42 42 42 43 43 43 43 43 43 44 45 45 46 47
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2 Travaro dati da Panho	42 42 42 42 43 43 43 43 43 44 45 45 46 47
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2 Travaso dati da Paghe	42 42 42 42 43 43 43 43 44 45 46 47 47 47
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2 Travaso dati da Paghe Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP Gestione Dipendente sez. Storico/GS - Gestione storico cedolino	42 42 42 42 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2 Travaso dati da Paghe Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP Gestione Dipendente sez. Storico/GS - Gestione storico cedolino	42 42 42 42 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report	42 42 42 42 43 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 47
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report	42 42 42 42 43 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 47 47 48
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2 Travaso dati da Paghe Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP Gestione Dipendente sez. Storico/GS - Gestione storico cedolino Var.Dati INPDAP storico Buono carburante 2022 Codici di Corpo Ricalcolo Accumulatori	42 42 42 42 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 48 8
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2. Travaso dati da Paghe Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP Gestione Dipendente sez. Storico/GS - Gestione storico cedolino Var.Dati INPDAP storico. Buono carburante 2022 Codici di Corpo Ricalcolo Accumulatori ISA - Indici sintetici di affidabilita'	42 42 42 42 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 48 88 48
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report Ripristino Inizio Anno Spostamento Dipendente <b>PAGHE</b> Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022 Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di particolare difficoltà economica Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali Gestione UniEmens Telematico UniEmens INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2 Gestione Denuncia DMA2 Travaso dati da Paghe Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP Gestione Dipendente sez. Storico/GS - Gestione storico cedolino Var.Dati INPDAP storico. Buono carburante 2022 Codici di Corpo. Ricalcolo Accumulatori ISA - Indici sintetici di affidabilita'	42 42 42 43 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 48 88 48 49
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report	42 42 42 42 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 48 88 49 50
Stampa Cedolino Calcolo Netto/Lordo	42 42 42 42 43 43 43 43 44 45 46 47 47 47 47 47 47 47 48 8 48 49 50 50

CON TE EDITION

#### Importatore Fatture, dati cliente/fornitore per Completamento Aggiuntivo

Viene data ora la possibilità di **precaricare**, per uno specifico cliente o fornitore, alcuni dati che verranno successivamente utilizzati dal nuovo **Completamento Aggiuntivo** per integrare i righi di dettaglio, nel caso gli stessi non siano stati integrati dal tradizionale *Completamento Automatico*.

Il tradizionale Completamento Automatico opera come di seguito riportato:

Completamento Automatico Documenti Il completamento avviene a partire dai documenti da contabilizzare e, a seguire, contabilizzati che si trovano nello Stato = "Contabilizzabile" e "Contabilizzabile in modalita' interattiva (casi particolari)". Il completamento avviene sulla base della "Descrizione Articolo/Prestazione" e Aliquota IVA o Natura, indipendentemente dal Codice Cli/For (Metodo 1). In assenza della descrizione il completamento avviene sulla base di Codice Cli/For e Aliquota IVA o Natura (Metodo 2).

Questa gestione è utile, ad esempio, nel caso in cui vengano acquistate dallo stesso fornitore sempre le stesse tipologie di articoli per le quali si desidera sempre utilizzare lo stesso conto o la stessa causale e % di detraibilità, ma che nella fattura di acquisto appaiono sempre con descrizione articolo diversa *(ad esempio ART.256800/AB pz.250 15/03/2022, ART.256801/AC pz.100 31/03/2022, ecc...)* nel qual caso il *Completamento Automatico* basato sulla descrizione non riesce da agire.

Per abilitare la gestione è stata inserita nei Dati Costanti di importazione la nuova opzione sotto riportata:



La nuova funzionalità è presente in Contabilità ordinaria e semplificata. Nella Contabilità professionisti il completamente automatico non è stato modificato e si basa in modo prioritario sulle contropartite indicate a livello di azienda o piano dei conti e, a seguire, sul conto eventualmente presente nelle contropartite cliente/fornitore.

Se viene attivata l'opzione di cui sopra indicando il valore "**M**" (manuale), nell'importatore fatture è possibile premere il bottone "Dati Cliente/Fornitore" sotto evidenziato *(riquadro rosso)*:

Tipo A	cumen cquist	iti i	~	Data doc.	da 01/	01/00	a 31/12/22	Stato	Da contabilizzare	~ Tutti	gli stati							Altr	Eiltri
S	lezior	na tutti	-		•	3	E	unzioni	<u>U</u> tilita'		Leg	enda "S	tato"	] Pag	.: 00	01/001	M	• •	•
N.	Sel.	Cli/For	Mastro	Data Doc.	Num	ero Docun	nento T	tale Document	o Data Operaz.	Protocollo	Caus.	CdC	Sez.	R/R	Stato	Alleg. >	KML A	RK Ann	
000		IMMO29	231001	04/03/22	provaMT	2		581,12	2+ 31/03/22		199		1		0	0	<u>a</u> [		
00002		FORN10	231001	13/01/22	123-202	2		890,0	0+ 13/04/22		100		1		0		6		
						OTTLE													-
Dett	Conta aglio	o Rigo	) 2 - Docu	Da com     mento N.	pletare/ver	ificare 2	• No	n contabilizzabili	0	Reverse	Charge		Contab	Autom	atica		Conta	b. Interatti	va
Dett	Conta	abilizzabili ( Rigo Descr	2 - Docu izione Articol	Da com mento N. o/Prestazione	pletare/ver 123-2( a	ificare 2 022 Im	No ponibile	C.IVA	0 Imposta	Reverse Conto	Charge 4 liv.	Cd	Contab	Autom	BdR	Vent	Conta	b. Interatti r. Stato	va
Dett     N.     000     000	Conta	abilizzabili ( Rigo Descr RT. 256800/	2 - Docu izione Articol AB	Da com Imento N. Io/Prestazione	pletare/ver 123-20 9	ificare 2 022 Im	No     ponibile     500,00	C.IVA	0 Imposta 50,00+	Conto	Charge 4 liv.	Cd	Contab	Autom	BdR	Vent.	Conta % Del	b. Interatti r. Stato	va
Dett     N     000     000	Conta	abilizzabili ( Rigo Descr RT. 256800// RT. 256801//	2 - Docu izione Articol AB AC	Da com     Da com     Imento N.	pletare/ver 123-2( 9	ificare 2 022 Im	No     Ponibile     500,00     300,00	C.IVA + 10 + 10	0 Imposta 50,00+ 30,00+	Conto	Charge 4 liv.	Cd	Contab	Autom	BdR	Vent.	Conta % Del	b. Interatti r. Stato 0 = 00 =	va
Dett     N.     000     000     000	Conta aglio 1 AR 2 AR 3 Spo	bilizzabili ( Rigo Descr RT. 256800/ RT. 256801/ ese access	2 - Docu izione Articol AB AC orie	Da com     Da com     Imento N.     O/Prestazione	pletare/ver 123-2 a	ificare 2 022 Im	No     Ponibile     500,00     300,00     10,00	C.IVA C.IVA + 10 + 10 + NI	0 Imposta 50,00+ 30,00+ 0,00+	Conto	4 liv.	Cd	Contab	Autom aus. 00 00 00	BdR V	Vent.	Conta % Del 10	b. Interatti r. Stato 00 👄 00 👄	va
Dett     N.     000     000     000	Conta aglio 1 AR 2 AR 3 Sp	bilizzabili ( Rigo Descr T. 256800/ T. 256801/ ese access	2 - Docu izione Articol AB AC orie	Da com     Da com     OPrestazione	pletare/ver	ificare 2 022 Im	ponibile 500,00 300,00 10,00	n contabilizzabili C.IVA   + 10   + NI	0 Imposta 50,00+ 30,00+ 0,00+	Conto 301003	Charge 4 liv.	Cd	Contab CCC 1 1	Autom aus. 00 00 00	BdR V	Vent.	Conta % Def 10 10	b. Interation r. Stato 00 ⊕ 00 ⊕ 00 ⊕	va

L'attivazione del bottone comporta l'apertura della tendina a seguire:

Dati Cliente/Fornitore	$\times$
Dati Cliente/Fornitore per Completamento Aggiuntivo Contropartite Cliente/Fornitore Uscita	

Selezionando la prima voce viene visualizzata la schermata a seguire che permette, con riferimento al Cli/For indicato sul rigo in corrispondenza del quale è stato premuto il suddetto bottone, di effettuare il caricamento dei dati aggiuntivi:

Dati Cliente/Fornitore per Com	pletamento Aggiuntivo									×
I dati indicati nella pres La funzione opera esclu	ente maschera vengono u usivamente per le fatture in	utilizzati sui righi non valori nportate successivamente	zzati dal complet al caricamento/v	tamento automatico ariazione dei dati qu	). Ji indicati.					
							Attivazione	gestione Completamer	ito Aggiuntivo	V
Тіро	Fornitore									
Cliente/Fornitore	FORN10	Fornit prova								
Pdc azienda	40									
Contropartita		0000								
Causale	0									
% detrazione	0		Flag Bdr		Flag Ve	ntilazione				
								Conferma	Annu	lla

Nella gestione è possibile indicare il conto, il sottoconto di 4° livello, la causale ed i successivi dati legati ad essa nel caso di fattura di acquisto.

In particolare, trattasi:

• della causale analitica per le causali 199, 192 e 197;

• della % di detrazione e dei flag Bdr e Ventilazione.

I valori di tali dati vengono proposti a partire dalla causale, ma sono modificabili dall'operatore nei casi in cui non vi siano vincoli.

Tramite apposito bottone inserito prima del conto è anche possibile recuperare il conto stesso eventualmente presente nelle contropartite Cliente/Fornitore.

L'operatore ha poi la possibilità di disabilitare l'utilizzo di questi dati eliminando la spunta sul check *"Attivazione gestione Completamento Aggiuntivo"* nel caso in cui non li si voglia utilizzare, seppur caricati.

Infine, l'operatore ha la possibilità di lasciare attiva la gestione, ma di disabilitare l'utilizzo solo di alcuni dati tramite i successivi check relativi:

- alla Contropartita (conto, sottoconto di 4º livello);
- alla Causale e ai dati ad essa collegati.

In questo caso i dati vengono letti, ma vengono utilizzati solo i dati con il check attivo.

						Attivazione	e gestione Completamento Aggi	untivo
Tipo	Fornitore							
Cliente/Fornitore	FORN10	Fornit prova						
Pdc azienda	40							
Contropartita	301002	0000	MATERIE SU	SSIDIARIE (IMBALL/	AGGI, ECC.)			
Causale	104		ACQUISTO M	ERCI NO RIVENDIT	Ā			

**>** Fattura di acquisto già importata con stato "verde" composta da un solo rigo di "spese accessorie":

Filtri documenti Tipo Acquisti	✓ Data doc. da	01/01/00 a 31/12/	22 Stato Da	contabilizzare	~ Tutti g	gli stati					~	Altri F	Filtri
Seleziona tutti	<b>S</b>	8	Funzioni	Utilita'		Løge	enda "Stato	Pa	ag.: 001	001	4 4	►	
N. Sel. Cli/For Ma	astro Data Doc.	Numero Documento	Totale Documento	Data Operaz.	Protocollo	Caus.	CdC Se	z. R/R	Stato Al	leg. XML	ARK	Ann	
000 IMMO29 2310	001 04/03/22 pro	ovaMT2	581,12+	31/03/22		199	1		•	8 8			
	13/01/22 12	5-2024	20,001	13/04/22		100			•	3			
00002		TOTALE	601 12+									_	
Contabilizzabili 1	O Da completi	are/verificare 1	Non contabilizzabili	)	Reverse	Charge	Co	ntab Auto	matica	C	ontab In	terattiva	a
Dettaglio Rigo 2 -	Documento N 12	23-2024			11010100	enarge		THEFT, FILTER	i i i i i i i i i i i i i i i i i i i		0111010 . 111		
N. Descrizione	Articolo/Prestazione	Imponibile	C.IVA	Imposta	Conto	4 liv.	CdC	Caus.	BdR	Vent. %	Detr.	Stato	
0001 Spese accessorie		20	00+ NI	0,00+	301003			100	<b>V</b>	<b>V</b>	100	9	
0001 TOTALE:	20,00+	20	.00+	0,00+	+								

Fattura di acquisto successivamente importata con tre righi di cui uno di "spese accessorie". Tale fattura risulta "blu" con la "X", in quanto è stato integrato con il Completamento Automatico solo il terzo rigo. I primi due righi sono infatti relativi ad articoli la cui descrizione non è presente nel database del Completamento Automatico e quindi non sono stati integrati dallo stesso:

Filtri	docu	umen	ti		_															
Тіро	Ac	quisti	i	~	Data doc.	da 01/01/00	a 31/12/	22 State	Da contabilizzar	ю v Tutti	gli stati							~	Altri	<u>F</u> iltri
	<u>S</u> el	lezion	na tutti	<u>82</u>		<b>9</b>		Eunzioni	<u>U</u> tilita'		Leg	jenda "S	tato"	Pa	ag.: (	001/001		•	•	M
	I.	Sel.	Cli/For	Mastro	Data Doc.	Numero D	ocumento	Totale Docum	ento Data Operaz.	Protocollo	Caus.	CdC	Sez.	R/R	Stato	Alleg.	XML	ARK	Ann	
00	0		IMMO29	231001	04/03/22	provaMT2		581	,12+ 31/03/22		199		1		θ	۲	2			
00	0		FORN10	231001	13/01/22	123-2024		20	,00+ 13/04/22		100		1		0		2			
000	03		FORN10	231001	13/01/22	123-2025		890	,00+ 13/04/22		100		1		• • •		4			i
00	03					TOTA	LE	1.49	1,12+											
	• (	Conta	bilizzabili	1	Da com	pletare/verificare	2 01	Non contabilizza	bili 0	Reverse	Charge			b. Auto						/a
_											g									_
De	tta	iglio	Rigo	<u> 3 - Docu</u>	imento N.	123-2025														
	N.		Descr	izione Articol	lo/Prestazione	9	Imponibile	C.IVA	Imposta	Conto	4 liv.	Co	IC	Caus.	BdF	R Ven	t.   % E	Detr.	Stato	
(	001	AR	T. 256800/	ROMINA			500,	00+ 10	50,00	)+				100	Image: A start of the start	<ul> <li>Image: A start of the start of</li></ul>		100	9	
(	002	2 AR	T. 256801/	AC			300,	00+ 10	30,00	)+				100	<b>V</b>	<b>v</b>		100	9	
	003	Spe	ese access	orie			10,	00+ NI	0,00	+ 301003				100	<b>v</b>	~		100	9	
	0003	3	TOTALE:	890,00	+		810	.00+	80,0	)+										

A questo punto vengono caricati dall'operatore i dati del fornitore per il Completamento Aggiuntivo, come di seguito riportato:

Dati Cliente/Fornitore per Comp	eletamento Aggiuntivo						×
I dati indicati nella prese La funzione opera esclus	ente maschera vengono uti sivamente per le fatture imp	ilizzati sui righi non valor portate successivamente	rizzati dal completamento auto e al caricamento/variazione dei	omatico. i dati qui indicati.			
						Attivazione gestione Completamento Aggiunti	/0 🔽
Тіро	Fornitore						
Cliente/Fornitore	FORN10	Fornit prova					
Pdc azienda	40						
Contropartita	301002	0000	MATERIE SUSSIDIARIE (IN	MBALLAGGI, ECC.	)		V
Causale	104		ACQUISTO MERCI NO RIV	VENDITA			<ul><li>✓</li></ul>
% detrazione	100		Flag Bdr		Flag Ventilazione		
						Conferma	nnulla

Viene importata un'altra fattura per lo stesso fornitore.

Tale fattura risulta "verde" in quanto il **primo** e **secondo rigo** sono stati valorizzati con i dati del *Completamento Aggiuntivo* mentre il **terzo rigo** di "spese accessorie" è stato integrato dal *Completamento Automatico*:

Filtri de Tipo	ocum Acqu	enti isti		~	Data doc.	da 01	/01/00	a 31/12/	22	Stato	Da	contabilizzare	~	· Tutti ç	li stati							~	Altri	Eiltri
9	<u>S</u> elez	iona t	utti	<u>8</u>		•	3		Eunz	tioni		<u>U</u> tilita'			Log	enda "S	stato"	P	ag.: (	001/001		4 4	•	►
N.	S	əl.	Cli/For	Mastro	Data Doc.	Nun	nero Docu	imento	Total	e Docume	ento	Data Operaz.	Proto	collo	Caus.	CdC	Sez.	R/R	Stato	Alleg.	XML	ARK	Ann	
000	[	IN	IMO29	231001	04/03/22	provaMT	2			581	,12+	31/03/22			199		1		θ	۲	2			
000	C	] <mark>F</mark>	ORN10	231001	13/01/22	123-202	4			20	,00+	13/04/22			100		1		0		2			
000	🛙	] <mark>F</mark>	ORN10	231001	13/01/22	123-202	5			890	,00+	13/04/22			100		1		8		2			
0000	4 C	] <mark>F</mark>	ORN10	231001	13/01/22	123-202	7			615	+00,	13/04/22			104		1		0		2			
0000	14						TOTALE			2.106	6,12+													
Det	Co	ntabili	zzabili : igo	2 4 - Docu	Pacom Imento N.	pletare/ver	rificare 2 027	•	Non c	ontabilizzal	bili (	)	Re	everse	Charge		Conta	ab. <u>A</u> uto	omatica		Co	ontab. <u>I</u> r	nterattiv	а
N			Descr	izione Articol	lo/Prestazione	e	In	nponibile		C.IVA		Imposta	Co	onto	4 liv.	Co	1C	Caus.	BdF	R Ven	it. %	Detr.	Stato	
00	01 /	ART.	256805/	AAA				300	,00+	10		30,00+	3010	002				104				100	9	
00	02 /	ART.	256806/	BBB				250	,00+	10		25,00+	3010	002				104				100	9	
00	03 3	Spese	e access	orie				10	,00+	NI		0,00+	3010	003				100	<b>V</b>			100	9	
00	03	TC	TALE:	615,00	+			560	+00,0			55,00+	-											

La fattura precedente con stato "blu" con la "X" rimane tale perché la gestione opera esclusivamente per le fatture importare successivamente al caricamento/variazione dei dati sopra riportati.

>Selezionando la seconda voce "Contropartite Clienti e Fornitori" viene visualizzata questa schermata:

Gestione Partite-Contropartite		$\times$
Conto Fornitore Fornitore		
Contropartita	801002 9 0000 MERCI	
Allegato CliFor	S	
Valuta		
% Detraibilita' IVA	0	
Procedura esecutiva	N	
Tipo documento	Codice Tributo	
Centro di Costo	0	

Qualora nei Dati Costanti di importazione non sia stata abilitata la nuova opzione (valore "N" o "space" nel caso in cui l'operatore non sia entrato nei DC dopo questo aggiornamento), premendo il bottone "Dati Cliente/Fornitore" viene visualizzata direttamente la schermata delle contropartite Cliente/Fornitore.

#### ... per riassumere

- ✓ In coda al Completamento Automatico viene ora eseguito il nuovo Completamento Aggiuntivo per i clienti/fornitori per i quali sono stati caricati i dati nell'apposita maschera e ancora, a seguire, viene effettuata l'integrazione del conto delle contropartite cliente/fornitore, qualora il rigo non risulti ancora completato nei due passaggi precedenti.
- ✓ In altre parole, i dati del Cliente/Fornitore per il Completamento Aggiuntivo vengono utilizzati sui righi non valorizzati dal Completamento Automatico.
- ✓ La gestione opera esclusivamente per le fatture importare successivamente al caricamento/variazione dei dati del Completamento Aggiuntivo.
- ✓ La gestione è attiva in Contabilità ordinaria e semplificata.

#### ISA - Funzione GU - Gazzetta Ufficiale

La nuova funzionalità prevede, richiamando la funzione GU, il reindirizzamento al sito dell'Agenzia delle Entrate sulla pagina dei modelli/istruzioni relativa all'ISA inserito in modo da scegliere in autonomia cosa scaricare.

Codice ISTAT	476220	Commercio al dettaglio di articoli di cartoleria



#### **Precompilato ISA**

Nel cruscotto di accesso degli ISA è stata aggiunta la sezione "**Precompilato**" che riprende esattamente la funzionalità esterna della "Delega richiesta dati".

#### Le funzioni presenti sono: **DP - Delega richiesta dati**

ompilata 15A				
ELEGA PER LA RICHIEST	A DEGLI ULTERIORI DATI PER	L'APPLICAZIONE DEGLI ISA		
Conferisce Delega	ONon Conferi	sce Delega	○Revoca Delega	
□Richiedente delegato o Soggetto non delegato a	al contribuente alla consultazione	del cassetto fiscale		Dati Identificativi
	Volume d'affari	Iva a debito	Iva a credito	
				De data la construcción de

#### **AP** - Acquisizione precompilato

Permette di scegliere il file XML precompilato da importare.

Al termine della procedura appare un pop up per procedere con l'acquisizione dei dati presenti all'interno del file appena importato ed il relativo esito:

		Acquis	izione file XML p	precompil	ato ISA	
		Continuent	<i>0</i> 1-			
Nome File trattato		Scegli file	Nessun file selezionato	Carica	×	
Modalita' di recupero						
Coursecrittura d	lai dati I.C.A. da procompila	ato (co dial prov	contil			
<b>⊘</b> Sovrascrittura d	lei dati I.S.A. da precompila	ato (se gia' pre	senti)			
Z Sovrascrittura d	lei dati I.S.A. da precompila	ato (se gla' pres	senti)			

Dati Pre	compilati	Dati Pred	compilati
?	Procedere con l'acquisizione dei dati forniti dall'Agenzia delle Entrate?	٠	Acquisizione effettuata con succe
	Si No		

Nel cruscotto iniziale apparirà un messaggio di avviso dell'acquisizione del precompilato:

	SITUAZIONE DICHIARAZIONE
STATO	-Protezione non attiva
Precompilato specifico acquisito	

MP - Manutenzione precompilato, vengono esposti i dati appena importati:

	DATI FORNITI	DALL'AGENZIA		
	Preleva da precompilato Stampa variabili	Dato Fornito	Modifica	Dato Modificato
IDF001	Coefficiente individuale per la stima dei ricavi/compensi	0,087707670312897		
IDF002	Coefficiente individuale per la stima del valore aggiunto	0,186298974747207		
IDF006	Valore delle operazioni da ristrutturazione desumibile dall'archivio dei Bonifici per	3520,00000000000	Non modificato 💌	
IDF012	Anno di inizio attività risultante in 'Anagrafe Tributaria'	1983	Non modificato 💌	0
IDF032	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	0,000000000000000	Non modificato 💌	
IDF033	Rimanenze finali di prodotti finiti, materie prime e merci relative al periodo	35229,0000000000	Non modificato 🔻	
IDF042	Ricavi dichiarati nel periodo di imposta precedente a quello di applicazione	713053,000000000	Non modificato 🔻	
IDF043	Percentuale di attività da interventi di ristrutturazione dichiarata nel periodo di	4,000000000000000	Non modificato 🔻	
IDF047	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR dichiarati nel	712078,000000000	Non modificato 💌	
IDF048	Presenza del contribuente nel periodo di imposta precedente a quello di	2	Non modificato 💌	
IDF052	Codice modello ISA (impresa) relativo al periodo di imposta precedente a quello	BG75U		
IDF053	Punteggio ISA (impresa) relativo al periodo di imposta precedente a quello di	10,00		
IDF054	Codice modello ISA (Impresa) relativo a due periodi di imposta precedenti a	BG75U		

#### CONTABILITÀ

#### Chiusura Anno Fiscale per ventilazione

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, in Contabilità semplificata viene eseguita (con una procedura di conversione automatica) la "Chiusura Anno Fiscale", che aggiorna i corrispettivi soggetti a Ventilazione ai fini della corretta compilazione del quadro RG del Modello Redditi.

#### **CESPITI E LEASING**

## Riporto nel quadro RU dei Crediti d'imposta e degli Investimenti in beni strumentali nuovi

Nel quadro RU di tutti i modelli di dichiarazione dei Redditi 2022, dovranno essere riepilogati i crediti d'imposta maturati e i relativi investimenti in beni strumentali nuovi realizzati nel 2021.

- In particolare, dovranno essere riepilogati nel quadro RU gli investimenti e i relativi i crediti d'imposta:
  - previsti dalla Legge di Bilancio 2020 (articolo 1, commi 184-197, della Legge 160/2019);
  - > previsti dalla Legge di Bilancio 2021 (articolo 1, commi 1051-1063, della Legge 178/2020).

Per questi ultimi la novità, rispetto allo scorso anno, è che dovranno essere distintamente indicati:

- gli investimenti 2021, realizzati nel periodo d'imposta, e i relativi crediti d'imposta maturati;
- gli investimenti 2021, realizzati dopo la chiusura del periodo d'imposta fino al 30/06/2022, e i relativi crediti d'imposta maturati, per i quali era stato versato un acconto di importo pari ad almeno il 20%.

Il quadro RU, con particolare riferimento al modello Redditi SC 2021, prevede che nelle sezioni I e IV del quadro RU debbano essere indicati:

nel rigo RU5 colonna 3, l'ammontare complessivo dei crediti spettanti nel periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione (sezione I);

- nel rigo RU120, l'ammontare degli investimenti in beni strumentali 2020 realizzati nel periodo d'imposta (2021 se solare) ed entro il 30/06/2021 per i quali alla data del 15/11/2020 si sia proceduto all'ordine vincolante e sia stato versato l'acconto del 20% del prezzo di acquisto (sezione IV);
- nel rigo RU130, l'ammontare degli investimenti in beni strumentali 2021 realizzati nel periodo d'imposta (2021 se solare) (sezione IV);
- nel rigo RU140, l'ammontare degli investimenti in beni strumentali 2021 realizzati dopo la chiusura del periodo d'imposta (2022 se solare) e fino al 30/06/2022 (sezione IV), per i quali entro il 31/12/2021 si sia proceduto all'ordine vincolante e sia stato versato l'acconto del 20% del prezzo di acquisto.

Più in dettaglio, il rigo RU120 dovrà essere compilato indicando:

- in colonna 1, gli investimenti in beni materiali "generici", di cui al comma 188 (codice credito H4);
- in colonna 2, gli investimenti in beni materiali di cui all'Allegato A (Industria 4.0), di cui al comma 189 (codice credito 2H);
- in colonna 3, gli investimenti in beni immateriali di cui all'Allegato B (Industria 4.0), di cui al comma 190 (codice credito 3H).

I righi RU130 e RU140, invece, dovranno essere compilati come segue:

- in colonna 1 andrà indicato il costo dei beni materiali "generici", per gli investimenti di cui al comma 1054 (codice credito L3), ad esclusione di quelli indicati in colonna 3;
- in colonna 2 andrà indicato il costo dei beni immateriali "generici", per gli investimenti di cui al comma 1054 (codice credito L3), ad esclusione di quelli indicati in colonna 3;
- in colonna 3 dovrà essere riportato il costo degli investimenti, di cui ai due punti precedenti, relativi a strumenti e dispositivi tecnologici destinati dall'impresa alla realizzazione di modalità di Lavoro Agile;
- in colonna 4 dovranno essere indicati gli investimenti in beni materiali di cui all'Allegato A (Industria 4.0), previsti dal comma 1056 (codice credito 2L);
- in colonna 5 dovranno essere indicati gli investimenti in beni immateriali di cui all'Allegato B (Industria 4.0), previsti dal comma 1058 (codice credito 3L).

#### Applicazione pratica

La funzione "Credito d'Imposta (RU)" *(scelta 15/09/10/02)*, che già dallo scorso anno permette di elaborare i dati utili alla compilazione del quadro RU di tutti i Cespiti e i Leasing per i quali spetta il credito d'imposta per l'esercizio contabile selezionato, è stata implementata ed opportunamente differenziata rispetto a quella dello scorso anno, per poter fornire anche le nuove informazioni necessarie a compilare la nuova modulistica fiscale 2022.

I dati elaborati sono esattamente gli stessi che vengono riportati sul quadro RU dei modelli Redditi 2022, tramite l'apposita funzione di prelievo presente sugli applicativi Redditi.

La principale novità è l'aggiunta dell'ultima colonna a destra *(riquadro rosso della schermata a seguire)* nella quale sono indicati gli investimenti 2021 e i relativi crediti d'imposta effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta e fino al 30/06/2022 (viene verificata la Data Inizio Ammortamento), per i quali entro il 31/12/2021 si sia proceduto all'ordine vincolante e sia stato versato l'acconto del 20% del prezzo di acquisto:

CREDITO D' IMPOSTA I	EGGE DI BILAN	CIO 2020 / 2021				
Codice Azienda CE	CE					
Esercizio Co Ge 21/2	1					
INVESTIMENTI RILEVANTI AI P	INI DEL CALCOLO DEL	CREDITO D'IMPOSTA	In caso di multiattività articolo 36 i dati ver	ngono esposti in modalità	aggregata	Â
		1				
	RU120 con Acconto		RU130	Nel periodo d'Imposta	RU140 con Acconto	
(R) Comma 188	+0.00	(H4) (A) Comma 10	954 beni materiali	+0.00	+0.00	(L3)
(Z) Comma 189	+0.00	(2H) (B) Comma 10	154 beni immateriali	+0.00	+0.00	(L3)
(Q) Comma 190	+0.00	(3H) (A) Comma 10	154 strumenti tecnologici materiali	+0.00	+0.00	(L3)
		(B) Comma 10	954 strumenti tecnologici immateriali	+0.00	+0.00	(L3)
		(C) Comma 10	056	+0.00	+0.00	(2L)
		(D) Comma 10	+0.00	(3L)		
CREDITO D'IMPOSTA SPETTAN	E		In caso di multiattività articolo 36 i dati ven	gono esposti in modalità a	ggregata	
	con Acconto	,		Nel periodo d'Imposta	con Acconto	
(R) Comma 188 - tributo 6932	+0,00	(H4) (A) Comma 10	54 beni materiali - tributo 6935	+0,00	+0.00	(L3)
(Z) Comma 189 - tributo 6933	+0.00	(2H) (B) Comma 10	54 beni immateriali - tributo 6935	+0.00	+0.00	(L3)
(Q) Comma 190 - tributo 6934	+0.00	(3H) (A) Comma 10	54 strumenti tecnologici materiali tributo 6935	+0.00	+0.00	(L3)
		(B) Comma 10	54 strumenti tecnologici immateriali tributo 6935	+0.00	+0.00	(L3)
		(C) Comma 10	56 - tributo 6936	+0.00	+0.00	(2L)
		(D) Comma 10	58 - tributo 6937	+0.00	+0.00	(3L)
						~
Excel dettaglio beni					Annulla	

#### I corrispondenti righi del quadro RU del modello Redditi SC 2022 sono i seguenti:



Inoltre, per quanto riguarda gli investimenti 2020 *(riquadro verde)*, vengono riportati quelli realizzati nel periodo d'imposta (2021 se solare) ed entro il 30/06/2021 (viene verificata la Data Inizio Ammortamento) per i quali alla data del 15/11/2020 si sia proceduto all'ordine vincolante e sia stato versato l'acconto del 20% del prezzo di acquisto.

#### Precisazione importante sulla data limite del 30/06/2022

L'articolo 3 quater, del D.L. n. 228/2022 (Milleproroghe), ha prorogato dal 30/06/2022 al 31/12/2022 il termine entro il quale i beni con Agevolazione A/B/C, per cui il credito d'imposta poteva essere di regola fruito solo per gli investimenti effettuati nel periodo d'imposta 2021, di fruirne nel periodo d'imposta successivo qualora la consegna sia effettuata entro tale data prorogata, e vi sia stato il versamento di un acconto in misura pari ad almeno il 20% entro il 31/12/2021.

Tuttavia, al momento, le istruzioni del quadro RU fanno riferimento al 30/06/2022 e non alla data prorogata del 31/12/2022.

L'ipotesi, in attesa di un eventuale errata corrige, è che l'Ade abbia voluto comunque lasciar ferma al 30/06/2022 la data limite di compilazione del quadro RU, stante che il modello Redditi va comunque trasmesso prima del 31/12/2022.

Al momento, quindi, la procedura riporta sull'ultima colonna i soli beni inseriti con acconto nell'esercizio 22/22 (caso solare) con data di entrata in funzione entro il 30/06/2022. I beni con entrata in funzione i data successiva, a partire dal 01/07/2022 al momento vengono riportati nell'esercizio 22/22 che sarà poi utilizzato per il modello Redditi 2023 del prossimo anno.

#### Precisazione importante sul Recapture

Al momento il quadro RU e le sue istruzioni non recepiscono le variazioni in diminuzione del credito d'imposta da "Recapture".

In attesa di eventuali chiarimenti da parte dell'Ade, si segnala che la procedura non è quindi in grado di gestire in modo automatico il riallineamento del quadro RU rispetto al saldo iniziale proveniente dalla dichiarazione dello scorso anno, per cui sarà cura dell'utente effettuare le verifiche del caso ed effettuare le scelte di compilazione ritenute più opportune.

#### Credito d'imposta investimenti in beni strumentali: evidenziazione Plafond utilizzato e disponibile

Dalla versione 22.10.40 è disponibile la funzione che permette di "ricostruire" in formato **Excel**, per ciascun codice Agevolazione, l'utilizzo degli scaglioni (c.d. Plafond) di ogni bene (sia cespite che leasing) e, con questo aggiornamento, l'elaborato Excel viene arricchito di ulteriori tre righe, poste in calce allo stesso, che evidenziano non solo il **Plafond utilizzato**, ma anche il **Plafond disponibile**, in relazione a ciascun codice Agevolazione.

Questa implementazione permette di capire meglio se vi è stato un utilizzo completo di tutti gli scaglioni ed eventualmente porre i necessari correttivi per recuperare Plafond eventualmente inutilizzato.

#### FISCALE - MODELLO 770

#### Rilascio completo della gestione dei dati 770/2022

Con il Provvedimento del direttore dell'Agenzia delle entrate del 14/1/2022 (Prot. n. 11224/2022), sono stati approvati il modello 770/2022 relativo all'anno di imposta 2021 e le relative istruzioni per la compilazione.

Con il successivo Provvedimento del 15/2/2022 (Prot. n. 48114/2022) sono state approvate le specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello 770/2022.

È disponibile la **gestione completa** di tutti i quadri della dichiarazione 770/2022, relativa all'anno fiscale 2021.

Con la versione 22.40.00 verranno abilitate le funzioni di:

- ✓ Stampa del modello ministeriale
- ✓ Generazione del file telematico Entratel
- ✓ Acquisizione da tracciato proprietario OpenDoor e da Mappatore
- ✓ Acquisizione da tracciato telematico Entratel
- ✓ Importazione da file telematico ministeriale, relativo alla modulistica 770/2022

Con la versione 22.50.00 verranno abilitate le funzioni di:

- Recupero dai quadri ST/SV, del modello 770/2021, dei righi inerenti i versamenti sospesi nel 2020, e di integrazione degli stessi (da delega F24) con i versamenti effettuati in tutto o in parte nel 2021;
- ✓ Prelievo dall'applicativo Delega Unificata F24 dei versamenti sospesi nel 2021, da riportare nel quadro ST sezione I (Note Covid-19 codici 13 e 14 Associazioni Sportive).

Dopo l'installazione di questo aggiornamento non sarà più possibile eseguire l'importazione da file telematico in relazione al tracciato relativo alla modulistica 770/2021.

Eventuali importazioni con questa tipologia di tracciato, devono essere eseguite prima di procedere con l'aggiornamento.

La gestione rilasciata non tiene ancora conto dell'Errata Corrige del 15/04/2022, in particolare in relazione alla compilazione del rigo SX42, circa il quale è stata eliminata la colonna 7 "Eccedenza di imposta" ed è slittata la numerazione delle colonne successive.

#### FISCALE - MODELLI REDDITI

#### Funzione "Liquidazione Imposte"

FISCALE 22/23/24-01→Versamenti→LI Liquidazione Imposte Comprende tutte le imposte calcolate dei quadri delle dichiarazioni RPF, RSP, RSC.

Nuove date di scadenza del Iº e IIº versamento:

Scadenza I versamento Redditi	30/06/2022
Scadenza II versamento Redditi	30/11/2022
Scadenza I versamento IMU	16/06/2022
Scadenza II versamento IMU	16/12/2022

Aggiornate ed abilitate le funzioni:

- "Abilita riporti in Delega" e "Delega Unica" per generare e gestire la SCADENZA "23 Annuale Redditi".
- "Riepilogo Imposte" e "Stampa Riepilogo"
- "Elenco Imposte" (stampa allineata alla gestione 2022)

#### Funzione AS - Aggiornamento Soci

FISCALE 23-01.Gestione Società  $\rightarrow$  Utilitè\_1  $\rightarrow$  AS Aggiornamento Soci Abilitata la funzione AS per la compilazione automatica dei quadri nei modelli di Reddito del socio PF e/o SP:

SPECIFIA DI PERSONE 2022	Codice Anagrafica Ragione sociale	000619 (	Codice Fis	cale			ORDINARIA 2021 Aggiornam.
AGGIORNAMENTO REDDITI							
Quadri RH V Aqqiomamento dati Co V Generazione in caso d	ntabili quadro inesistente		Quadri RP / RM / CR / Generazione / Aqu Zone Franche Urba	S / TR iomamento ane			Aggiornamento
SITUAZIONE QUADRI SOCI							
Cod.Anag. Denor	ninazione	%   Quadro F	RH Quadro RM	Quadro RP	Quadro CR	Quadro S	Quadro TR
CAMFRA CAMP							

#### Scelte 2/5/8 per mille: Stampa e Telematico (Modelli 730/RPF)

ALTRI ADEMPIMENTI 66-04-11-01.Invio Telematico 2/5/8 per mille

Abilitate le funzioni di stampa e generazione del file telematico delle Scelte 2/5/8 per mille per l'anno 2021.

#### FISCALE - MODELLO 730

#### File telematico modello

FISCALE 21-07-04-01.Creazione Telematico AF

Abilitate le funzioni per la generazione del file telematico delle dichiarazioni 730/2022.

Al momento, non essendo stati pubblicati i controlli SOGEI da parte dell'Agenzia Entrate, il telematico è una versione simulata.

#### Funzione RA "Recupero Altri Dati"

Allineate all'anno in corso le procedure di recupero dati da Modello 730 a Redditi PF (e da Redditi PF a Modello 730).

È possibile il recupero dei crediti, delle eccedenze e degli acconti IRPEF, e di eventuali redditi esteri già inseriti nel rigo D2 del Mod.730 (o nel rigo L2 Redditi PF).

#### FISCALE - MODELLO REDDITI PF

#### Gestione modello

È disponibile la gestione completa di tutti i quadri e delle stampe di controllo delle dichiarazioni Redditi 2022 per l'anno 2021.

Principali novità	Quadro B ► Locazioni brevi: Dall'anno 2021 il regime delle locazioni brevi è applicabile solo ai contribuenti che destinano a locazione non più di 4 immobili.
	Quadro C
	<u>Riduzione della pressione fiscale del lavoratore dipendente</u> : Dall'anno d'imposta 2021 l'importo annuale del trattamento integrativo e dell'ulteriore detrazione è aumentato a 1.200 euro.
	<u>Comparto sicurezza</u> : È stato innalzato a 609,50 euro l'importo della detrazione spettante agli appartenenti al comparto sicurezza (decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27 ottobre 2021).
	Ouadro CR
	<u>Credito d'imposta prima casa under 36</u> : È possibile la fruizione in dichiarazione del credito d'imposta maturato dagli under 36 con ISEE non superiore a 40.000 euro per l'acquisto della prima casa assoggettato ad IVA.
	<u>Depuratori</u> : È possibile fruire in dichiarazione del credito d'imposta per i depuratori acqua e riduzione consumo di contenitori in plastica.
	Quadro P
	Superbonus: Dall'anno d'imposta 2021, per le spese per l'abbattimento delle barriere architettoniche sostenute congiuntamente agli interventi sisma-bonus e ecobonus, è possibile fruire dell'aliquota maggiorata del 110%.
	Visto Superbonus: Con riferimento alle spese per interventi rientranti nel Superbonus, per le quali il contribuente fruisce della detrazione in dichiarazione, sostenute a decorrere dal 12 novembre 2021, a fronte di fatture emesse da tale data, è richiesto l'apposizione del visto di conformità.
	<u>Recupero del patrimonio edilizio</u> : È possibile fruire della detrazione prevista per il recupero del patrimonio edilizio anche per le spese di sostituzione del gruppo elettrogeno di emergenza esistente con generatori di emergenza a gas di ultima generazione
	<u>Bonus mobili</u> : È innalzato a 16.000 euro il limite massimo delle spese per cui è
	possibile fruire della relativa detrazione.
	<u>Colonnine di ricarica</u> : Per gli interventi di installazione delle colonnine di ricarica iniziati nel 2021 sono previsti dei nuovi limiti di spesa.

Spese per i conservatori: È possibile fruire della detrazione del 19% per le spese sostenute per l'iscrizione dei ragazzi ai conservatori, agli AFAM, a scuole di musica iscritte nei registri regionali nonché a cori, bande e scuole di musica riconosciuti da una pubblica amministrazione, per lo studio e la pratica della musica. Si può fruire della detrazione, fino ad un importo non superiore per ciascun ragazzo a 1.000 euro, solo se il reddito complessivo non supera i 36.000 euro.
Spese veterinarie: È stato innalzato a 550 euro il limite massimo delle spese veterinarie per cui è possibile fruire della relativa detrazione.

Interventi software

#### Quadro DG "Dati Generali"

Eventi eccezionali

Il codice 15 è stato sostituito con il nuovo codice 99 "Contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali".

#### Quadro B "Redditi dei fabbricati e altri dati"

#### Colonna 7 - Casi particolari in presenza di fabbricati locati

Inseriti i nuovi codici:

- '6' Canone rinegoziato se è stato rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo;
- '7' Canone rinegoziato e non percepito se è stato rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo e non sono stati percepiti, in tutto o in parte, i canoni di locazione previsti dal contratto e il procedimento di convalida di sfratto per morosità si è concluso entro il termine di presentazione della dichiarazione dei redditi o per i canoni non percepiti dal 1° gennaio 2020, se entro il termine di presentazione di sfratto per morosità. In tali ipotesi, se il canone di locazione è stato percepito solo per una parte dell'anno, va compilato un unico rigo, riportando in colonna 6 la quota di canone effettivamente percepita e indicando in colonna 7 il codice 7. Se non è stato percepito alcun canone viene comunque assoggettata a tassazione la rendita catastale.
- '8' Canone rinegoziato e % diverse locazione se è stato rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo e l'immobile è posseduto in comproprietà ed è dato in locazione soltanto da uno o più comproprietari per la propria quota (es. immobile posseduto da tre comproprietari locato dagli altri due al terzo). In questo caso nella colonna 6 va indicata soltanto la quota del canone annuo che spetta al contribuente.

#### Colonna 13 - Altri dati

Modificato il campo che ora prevede uno di questi valori:

Nessuno (default)

- 1. Stato di emergenza (*stato di emergenza dichiarazione precedente*)
- 2. Locazione ≤ 30 giorni (*nuovo*)
- Il codice '2' può essere presente solo se nella colonna 2 sono presenti i codici '3' o '11', diversamente appare un messaggio di errore bloccante.

#### Quadro C "Redditi di lavoro dipendente e assimilati"

#### Sezione I - Redditi di lavoro dipendente e assimilati

Casella "**Casi particolari**": Inseriti due nuovi casi particolari **13** e **14** da utilizzare se si è trasferita la residenza in Italia prima del 30 aprile 2019 e, pur avendo esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021) e si fruisce in dichiarazione detassazione nella misura del 50% (codice 13) o si fruisce in dichiarazione della detassazione nella misura del 90% (codice 14).

#### Rigo C5

Eliminate: Colonna '3 (I Semestre) e Colonna '4' (II Semestre).

#### Sezione V (Rigo C14) Riduzione della pressione fiscale sul lavoro dipendente;

La sezione è stata allineata al nuovo modello. È stata rivista per l'eliminazione di alcune caselle quali, per esempio, i riferimenti a BONUS IRPEF ed alle misure a sostegno del reddito.

#### Quadro CR "Crediti d'imposta"

#### Aggiunta la "Sezione VI - Prima casa under 36"

C	UADRO CR - CREDITI D'IMPOSTA
÷.	SEZIONE II - PRIMA CASA E CANONI NON PERCEPITI
•	SEZIONE III - CREDITI D'IMPOSTA PER L'INCREMENTO DELL'OCCUPAZIONE
+-	SEZIONE IV - CREDITO D'IMPOSTA PER I SOGGETTI COLPITI DAL SISMA IN ABRUZZO
ta)	SEZIONE V - CREDITI D'IMPOSTA REINTEGRO ANTICIPAZIONI FONDI PENSIONE
÷.	SEZIONE VI - PRIMA CASA UNDER 36
+.	SEZIONE VII - EROGAZIONI CULTURA
	SEZIONE VII - EROGAZIONI SCUOLA
to	SEZIONE VIII - CREDITO D'IMPOSTA NEGOZIAZIONE E ARBITRATO
+	SEZIONE IX - CREDITO D'IMPOSTA VIDEOSORVEGLIANZA
ŧ.	SEZIONE XI - CREDITO D'IMPOSTA EURORITENUTA
+.	SEZIONE XII - ALTRI CREDITI D'IMPOSTA

Sezione IV - Credito d'imposta per gli immobili colpiti dal sisma in Abbruzzo Nel rigo CR10 la colonna 2 - Rata può assumere anche valore 13:

CR10 - Abitazione Pri	ncipale		×
Cod. Fiscale	1) Totale credito	3) 0	Ripartizione rate   2)   20   Rata     Quota annuale   4)   0
			Salva Salva Esci Annulla

#### Sezione VI - Prima casa under 36 (Rigo CR13)

Compilata dai contribuenti che hanno maturato un credito d'imposta a seguito dell'acquisto della prima casa assoggettata ad IVA. Costoro non debbono avere compiuto 36 anni nel corso dell'anno in cui hanno acquistato la prima casa e con un valore dell'Isee (indicatore della situazione economica equivalente) non superiore a 40 mila euro annui.

#### Nel rigo CR13:

- colonna 1 (Residuo precedente dichiarazione), viene riportato il credito d'imposta per il riacquisto della prima casa che non ha trovato capienza nell'imposta che risulta dalla precedente dichiarazione, indicato nel rigo RN47, col. 11, del mod. REDDITI PF 2021 se la casella "Situazioni particolari" presente nel frontespizio è compilata con il codice "1";
- colonna 2 (Credito anno 2021), viene indicato il credito d'imposta maturato nel 2021. L'importo del credito è pari all'IVA pagata in occasione dell'acquisto della prima casa;
- colonna 3 (Credito compensato nel modello F24), viene riportato il credito d'imposta utilizzato in compensazione nel modello F24 fino alla data di presentazione del modello REDDITI PF2022;
- colonna 4 (Credito compensato in atto), viene riportato il credito d'imposta utilizzato in compensazione negli atti stipulati successivamente all'acquisto della prima casa assoggettata ad IVA.

Γ	- SEZIO	NE VI - PRIMA CASA UNDER 36					
	CR13	Residuo precedente dichiarazione	Cred	ito anno 2021	di	i cui compensato nel modello F24	di cui compensato in atto
L		1)	2)	0	3)	0	4) 0

#### Sezione VII - Erogazioni scuola

Al rigo CR15 sono state eliminate le colonne 2 e 3 e la colonna 1 è stata sostituita con:

Residuo 2020, in cui è indicato il credito d'imposta residuo che è riportato nel rigo 150 del prospetto di liquidazione (Mod. 730-3) del Mod. 730/2021, o quello indicato nel rigo RN47, colonna 27, del Mod. REDDITI PF 2021.

	CR15 - Residuo 2020	Importo massimo ammesso 180.000 euro		٥
--	---------------------	--------------------------------------	--	---

#### Sezione XII - Altri crediti d'imposta

In colonna 1 del rigo CR31:

- Sostituiti i codici 6, 7 e 8, rispettivamente, con i codici 21, 22 e 23
- Inseriti i nuovi codici
  - '9' Credito d'imposta per sanificazione e acquisto dispositivi di protezione

Alle strutture ricettive extra-alberghiere a carattere non imprenditoriale munite di codice identificativo regionale ovvero, in mancanza, identificate mediante autocertificazione in merito allo svolgimento di attività d bed and breakfast, spetta un credito d'imposta in misura pari al 30 per cento delle spese sostenute nei mesi di giugno, luglio ed agosto 2021 per la sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati e per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di altri dispositivi atti a garantire la salute dei lavoratori e degli utenti, comprese le spese per la somministrazione di tamponi per COVID-19. Il credito d'imposta spetta fino ad un massimo di 60.000 euro. Con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 10 novembre 2021 è stato stabilito che la percentuale di fruizione del credito d'imposta è pari al 100%. Il credito d'imposta è utilizzabile anche in compensazione nel modello F24. **'10' - Credito d'imposta per depuratori acqua e riduzione consumo di plastica.** 

Dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2022, spetta un credito d'imposta nella misura del 50% delle spese sostenute per l'acquisto e l'installazione di sistemi di filtraggio, mineralizzazione, raffreddamento e addizione di anidride carbonica alimentare, fino a un ammontare complessivo delle stesse non superiore a 1.000 euro per ciascuna unità immobiliare. Se si fruisce del credito d'imposta per più unità immobiliari, occorre compilare un rigo per ciascuna di esse. Il credito d'imposta è utilizzabile anche in compensazione nel modello F24. (Con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate da adottarsi entro il 31 marzo 2022 sarà stabilita la percentuale di fruizione del credito d'imposta).

Aggiunta la colonna 5 (Rata 2019), in cui viene indicato l'importo del rigo CR31, col. 4, del Mod. REDDITI PF 2021, se in colonna 1 è indicato il codice '3'.

QUADRO CR - CREDITI D'IMPOSTA			
Codice 9 - Sanificazione e acquisto dispositi	vi di protezione		
CR31 Importo spesa			0
CR31 col.2 - Spesa 2021			0
CR31 col.6 - di cui compensato nel modello F24			0
CR31 col.7 - Quota credito per trasparenza			0
Importo spesa	Percentuale spesa	Spesa riconducibile	Credito spettante
CD21 col 5 . Poto condito 2010			
CKS1 COLS - Kata Credito 2019			0

#### Quadro RP "Oneri e spese"

Sezione I - Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 19/26/30/35/90% (righi da P1 a P15)

#### Righi P8-P13

#### SPESE PER LE QUALI SPETTA LA DETRAZIONE DEL 19 PER CENTO

Aggiunto il codice '45. Spese per iscrizione annuale o abbonamento AFAM per ragazzi'.

Il contribuente può fruire della detrazione, fino ad un importo non superiore per ciascun ragazzo a 1.000 euro, solo se il reddito complessivo non supera i 36.000 euro. La detrazione spetta anche se le spese sono state sostenute per i familiari fiscalmente a carico. In questo caso sul documento di spesa va indicata la quota detratta da ognuno di essi. La spesa complessiva non può comunque superare 1.000 euro per ciascun ragazzo. Se la spesa riguarda più di un ragazzo, occorre compilare più righi da P8 a P13 riportando in ognuno di essi il codice 45 e la spesa sostenuta con riferimento a ciascun ragazzo.

Per fruire della detrazione il contribuente deve effettuare il pagamento tracciato.

L'importo deve comprendere le spese indicate nella sezione "Oneri detraibili" (punti da 341 a 352) della Certificazione Unica con il codice onere 45.

La detrazione viene calcolata se dal prospetto dei familiari a carico si desume la presenza di familiari con età compresa tra i 5 e i 18 anni e risulta coerente il numero di righe da 8 a 13 del quadro P, compilati con il codice 45, con il numero di familiari presenti nel prospetto dei familiari a carico per i quali risultano soddisfatti i requisiti previsti.

Se nel campo "Somma corrisposta" viene inserito un importo senza il relativo dettaglio, appare il messaggio bloccante:



#### Nota

Dal prospetto dei familiari a carico si desume la presenza di familiari con età compresa tra i 5 e i 18 anni, in coerenza con il numero di righe da P8 a P13 compilati con il codice 45. Nel caso non sia rispettata questa condizione, verrà generata una INCONGRUENZA.

#### SPESE PER LE QUALI SPETTA LA DETRAZIONE DEL 30 E DEL 35 PER CENTO

Eliminato il codice '**72**. *Erogazioni liberali in favore dello Stato, delle regioni, degli enti locali territoriali, di enti o istituzioni pubbliche, di fondazioni e associazioni legalmente riconosciute senza scopo di lucro, compresi gli enti religiosi civilmente riconosciuti, per COVID-19*'

#### Sezione II - Spese e Oneri per i quali spetta la deduzione dal reddito complessivo

**Rigo P36 - Erogazioni liberali in denaro o in natura in favore delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), delle organizzazioni di volontariato e delle associazioni di promozione sociale** Aggiunte le colonne '3 *Residuo 2019* e '4 *Residuo 2018* e rinominata la colonna '2' in "*Residuo 2020*'.

Sezione III A - Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio, per misure antisismiche, bonus facciate e superbonus

#### Righi P41-P47 - Colonna 2 "Tipologia"

Inserito codice **'20**' spese sostenute nel 2021 per interventi di eliminazione delle barriere architettoniche anche ove effettuati in favore di persone di età superiore a sessantacinque anni, a condizione che siano eseguiti congiuntamente ad almeno uno degli interventi trainanti superbonus (codici 30, 31, 32 e 33 della sezione IV-Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico) o, per le spese sostenute dal 1° giugno 2021, agli interventi di cui agli interventi sismabonus (codici da 5 a 11). Qualora l'edificio sia sottoposto ad almeno uno dei vincoli previsti dal codice dei beni culturali e del paesaggio, di cui al decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, o gli interventi di cui ai codici 30, 31, 32 e 33 della sezione IV-Spese per interventi finalizzati da regolamenti edilizi, urbanistici e ambientali, la detrazione si applica anche se gli interventi di cui ai codici 30, 31, 32 e 33, fermi restando i requisiti di cui al comma 3 dell'art. 119 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.

Per questa spesa la detrazione è pari al 50% e la ripartizione delle rate è in 10 anni. Se è barrata la relativa colonna '7', la detrazione è pari al 110% e la ripartizione delle rate è in 5 anni.

#### Sezione III C - Altre spese per le quali spetta la detrazione del 50% e del 110%

#### Rigo P56 - Pace contributiva o Colonnine per ricarica

Inseriti i nuovi codici:

- Codice '4' Per l'acquisto e posa in opera di strutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica in edifici unifamiliari eseguite congiuntamene agli interventi superbonus per le spese sostenute dal 01 gennaio 2021; l'aliquota della detrazione è pari al 110% e ripartita in 5 quote annuali e il limite di spesa è pari a 2.000 euro per ognuna delle due unità immobiliari per cui è possibile fruire del superbonus.
- Codice '5' Per l'acquisto e posa in opera di strutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica in edifici plurifamiliari o condomini eseguite congiuntamene agli interventi superbonus per le spese sostenute dal 01 gennaio 2021; l'aliquota della detrazione è pari al 110% e ripartita in 5 quote annuali e il limite di spesa è pari a 1.500 euro per un numero max di otto colonnine e pari a 1.200 euro per il numero delle colonnine eccedenti le prime 8.

#### Rigo P57 - Spese arredo immobili ristrutturati

La legge di bilancio 2021 (L. 178/2020) ha prorogato fino al 31 dicembre 2021 il Bonus Mobili.

La detrazione è pari al 50% e la spesa massima per l'acquisto di mobili per l'anno 2021 passa da 10 mila euro a 16 mila euro.

#### Nota

La legge di bilancio 2021 (L. 178/2020) non ha prorogato l'agevolazione per i righi:

• **Rigo P58** - Bonus mobili per giovani coppie

#### Quadro RE - Lavoro autonomo derivante dall'esercizio di arti e professioni

#### Dati Generali

#### Nuovi codici Tipo Contribuente

Codice 6 - trasferimento residenza in Italia prima del 30 aprile 2019 e fruizione in dichiarazione della detassazione nella misura del 50% (pur avendo esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021, come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021);

Codice 7 - trasferimento residenza in Italia prima del 30 aprile 2019 e fruizione in dichiarazione della detassazione nella misura del 10% (pur avendo esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021).

#### Rigo RE1, colonna 2, ISA - Cause di esclusione

- Modificata la descrizione del codice 13 in 'Piloti di porto (attività ISA CG77U)';
- Eliminati i codici 15, 16, 17 e 18.

#### Rigo RE3

Eliminata la colonna relativa al "Contributo a fondo perduto"

#### Quadro RF - Determinazione del reddito di impresa

#### Nel rigo RF1 colonna 2 - ISA cause di esclusione:

- Modificata la descrizione del codice 13 in 'Piloti di porto (attività ISA CG77U)';
- Eliminati i codici 15, 16, 17 e 18.

	REDDITI DEL QUADRO RF - DETERMINAZ	ZIONE DEL REDDITO DI IMPRESA Preleva dati
RF1	Codice attivita' 1)	ISA
	ISA - Cause di esclusione 2)	Nessuna causa di esclusione
RF2	2 Componenti positivi annotati nelle scritt	11 - Inizio attivita` nel periodo d'imposta 42 - Cessazione attivita` nel corso del periodo d'imposta
	Beni strumentali	3 - Ammontare di ricavi dichiarati superiore a euro 5.164.569 4 - Periodo di non normale svolgimento dell'attivita`
	Utile o Perdita prima delle imposte	5 - Determinazione del reddito con criteri "forfetari" 6 - Classificazione in una categoria reddituale diversa da quella prevista per gli ISA
	(+) Imposte anticipate	7 - Esercizio di 2 o piu` attivita` d'impresa non rientranti nel medesimo İSA se i ricavi delle attivita` non prevalenti supera il 30% del totale dei ricavi 8 - Enti del terzo settore non comerciali che ontano per la determinazione forfetaria del reddito d'impresa
	(+) Riassorbimento differite e variazioni	9 - Organizzazioni di volontariato e associazioni di promozione sociale che applicano il regime forfetario
	(-) Imposte indeducibili, differite, util. a	10 - Imprese sociali 11 - Societa' cooperative, societa' consortili e consorzi 12 - Imprese concentive di transata con tavi
RIS	ULTATO DEL CONTO ECONOMICO	13 - Piloti di porto (attivita ISA GG77U)
RF4	A) UTILE	114 - Soggetti che svolgono attivita' d'impresa, arte o professione partecipanti a un gruppo IVA Nessuna causa di esclusione

#### Al rigo RF31

- Aggiunti i codici:
  - codice 67, per i soggetti che non hanno effettuato l'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali in applicazione delle disposizioni di cui al comma 7-bis dell'art. 60 del decreto-legge n. 104 del 2020, la quota di ammortamento dedotta alle stesse condizioni e con gli stessi limiti previsti dagli articoli 102, 102-bis e 103 del TUIR, a prescindere dall'imputazione al conto economico non deducibile nel presente periodo d'imposta in quanto il costo fiscale del bene è già stato ammortizzato;
  - codice 69, le quote di ammortamento del maggior valore imputato ai sensi dei commi 4, 8 e 8-bis dell'art. 110 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, alle attività immateriali eccedenti la misura prevista dal comma 8-ter del medesimo art. 110.
- Modificata la descrizione del codice:
  - **codice 68**, la variazione in aumento in applicazione dell'art. 8, comma 1, comma 2, lett. a) e b), e comma 3, e art. 10, commi 1 e 2, del decreto legislativo 29 novembre 2018, n. 142.

Dati Generali Quadro RF Calcolo Acconti S	Stabili Organizzazioni	
62) Recupero deduzione maggiorazioni ammortamenti per beni ceduti	0     63) Recupero agevolazione     0     66) Riserve in sospensione     0       "patent box" per cessione beni agevolati     0     da assoggettare ad imposta	
67) Soggetti no ammortamento immobilizzazione mat./immat. d.l. 104/2020	0     68) Variazione in aumento artt. 8, 10 d.l. 142/2018     0       69) Maggior valore quote ammortamento art. 110 d.l. 104/2020 comma 8-ter     0	
99) Altre variazioni in aumento	0	

Nel rigo **RF55** sono stati eliminati i **codici 83**, **84** e **88** e sono stati aggiunti i codici:

- codice 85, la variazione in diminuzione in applicazione dell'art. 8, comma 2, lett. c), art. 6, comma 6, e art. 10, comma 3, del decreto legislativo 29 novembre 2018, n. 142;
- codice 86, il maggior valore deducibile dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione a software protetto da copyright, brevetti industriali, disegni e modelli, che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa; la maggiorazione è pari al 110 per cento; qualora le spese siano sostenute in vista della creazione di una o più immobilizzazioni immateriali rientranti tra quelle precedenti, la maggiorazione del 110 per cento decorre dal periodo d'imposta in cui l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale e non può essere applicata alle spese sostenute prima dell'ottavo periodo d'imposta antecedente a quello nel quale l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale (art. 6 del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146);
- codice 89, in caso di cessione a titolo oneroso, di assegnazione ai soci o di destinazione a finalità estranee all'esercizio dell'impresa o nel caso di eliminazione dal complesso produttivo l'eventuale minusvalenza è deducibile, fino a concorrenza del valore residuo del maggior valore di cui al rigo RF31 codice 69, in quote costanti per il residuo periodo di ammortamento. In tal caso, va indicato l'importo della quota costante della minusvalenza.

Dati Generali Quadro RF Calcolo Acconti Stabili Orga	nizzazioni	
canoni di leasing 2019/20 (30%)	DOX	dl.104/2020
82) Quota deducibile 20% 0 spese colture arboree pluriennali	85) Variazione in diminuzione in applicazione d.l. 142 dell' 11/2018	86) Maggior valore 0 deducibile costi ricerca e sviluppo in relazione a software protetto da copyright (110%)
89) Quota costante della 0 minusvalenza deducibile fino a concorrenza residuo codice 69	99) Altre variazioni in aliminuzione 0	77) 0

Al rigo **RF100** è stata eliminata la colonna 1 - Misura limitata 60% e rinominate le altre colonne:

RF100 Perdite d'impresa portate in diminuzione del reddito			
	Misura limitata 80%	Misura piena	da altri quadri
(di cui degli anni precedenti	1) 0	2) 0)	0
			3) 0

#### Quadro RG - Impresa in regime di contabilità semplificata

#### Nel rigo RG1 colonna 2 - ISA cause di esclusione:

- Modificata la descrizione del codice 13 in 'Piloti di porto (attività ISA CG77U)';
- Eliminati i codici 15, 16, 17 e 18.

Dati Gener	ali Quadro RG Calcolo Acconti Stabi	rganizzazioni	
PG1	Codice attivita'	471910 ISA CM87U	
NOI	Cause di esclusione ISA	Nessuna causa di esclusione	
	DETERMINAZIONE DEL REDDITO	1 - Inizio attivita` nel periodo d'imposta 2 - Cessazione attivita` nel corso del periodo d'imposta	
Beni st	rumentali	A - Ammontare di ricavi dichiarati superiore a euro 5.164.569     A - Periodo di non normale svolgimento dell'attivita'     S - Determinazione del arditico con criteri "fordetari"	
RG2	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2	5 - Classificazione in una categoria redittuite diversa da quella prevista per gli ISA 6 - Classificazione in una categoria redittuite diversa da quella prevista per gli ISA 81/a7 - Esercizio di 2 o più "attivita" d'impresa non rientranti nel medesimo ISA se i ricovi delle attivita" non prevalenti supera il 30% del totale o 8 - Enti del terzo settore non comerciali che optano per la determinazione forfetaria del reddito d'impresa	dei ricav
RG3	Altri proventi considerati ricavi	9 - Organizzazioni di volontariato e associazioni di promozione sociale che applicano il regime forfetario 10 - Imprese sociali	
RG5	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	11 - Societa` cooperative, societa` consortili e consorzi 12 - Imprese cooperative di trasporto con taxi 13 - Pillot di porto (attivita) 154 CG72U 14 - Soggetti che svolgono attivita d'impresa, arte o professione partecipanti a un gruppo IVA	

#### Nel rigo RG10 sono stati eliminati i codici 27 e 28

Dati Generali Quadro RG Calcolo	Acconti Stabili Organizz	azioni			
12) Redditi imputati per trasparenza da fondi immobiliari	0	13) Quota contributi per acquisto beni ammortizz.	0	14) Risultato positivo gestione finanziaria	0
<ol> <li>Utili da partecipazioni in soggetti esteri residenti in territori privilegiati</li> </ol>	0	16) Reddito imponibile stabili organizzazioni all'estero art. 168-ter c.7	0	17) Regime forfetario componenti positivi esercizi precedenti	0
<ol> <li>Contributi, indennizzi, risarcimenti connessi agli eventi sismici</li> </ol>	0	20) Proventi da Fondi per Venture Capital	0	21) Utili da branch localizzata in Stati o territori privilegiati	0
22) Maggiorazioni delle quote di ammortamento	0	24) Contributi indennizzi, risarcimenti concessi al crollo del viadotto Polcevera	0	25) Plusvalenze derivanti dalla cessione di beni soggetti a Patent box	0
26) 60% reddito da locazione con trasf. della proprieta' e vendita alloggi sociali	0	99) Altre variazioni in aumento	0		
				39)	0

#### Nel rigo RG22:

- Modificato il codice 47, il maggior valore deducibile dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione a software protetto da copyright, brevetti industriali, disegni e modelli che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa; la maggiorazione è pari al 110 per cento; qualora le spese siano sostenute in vista della creazione di una o più immobilizzazioni immateriali rientranti tra quelle precedenti, la maggiorazione del 110 per cento decorre dal periodo d'imposta in cui l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale e non può essere applicata alle spese sostenute prima dell'ottavo periodo d'imposta antecedente a quello nel quale l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale (art. 6 del decreto legge 21 ottobre 2021, n. 146);
- Eliminato il codice 48.

31) Regime fiscale forfetario componenti negativi es. prec.	0	32) Quota delle sopravv. da contributi a soggetti con procedure concorsuali	0	33) Contributi, indennizzi, risarcimenti connessi agli eventi sismici
34) Perdite residue della stabile organizzazione per cessazione	0	35) Proventi non soggetti a imposizione derivanti da Fondi Venture Capital	0	36) Maggior valore quote di ammortamento e canoni leasing (30%)
37) Maggior valore quote ammort. e canoni leasing (150%)	0	38) Maggior valore quote ammort. e canoni leasing (40%)	0	41) Contributi, indennizzi, risarcimenti connessi al crollo del viadotto Polcevera
42) Maggior valore quote ammort. e canoni leasing 2019/2020	0	43) Maggior valore quote ammort. e canoni leasing 2019/2020	0	44) Maggior valore quote ammort. e canoni leasing 2019/2020
45) Quota annuale plusvalenze beneficio Patent Box	0	46) Quota deducibile 20% spese impianti e colture arboree pluriennali	0	47) Maggior valore deducibile costi ricerca e sviluppo in relazione a software protetto da copyright(110%)
99) Altre variazioni in diminuzione	0			65) 0

Nel rigo RG35 è stata eliminata la colonna 1 - Misura limitata 60% e rinominate le altre colonne.

RG35	Perdite impresa portate in diminuzione del reddito	Perdite derivanti da altri quadri 0	
		Misura limitata 80% Misura piena	
	( di cui degli anni precedenti	1) 0 2) 0 ) 3) 0	

Quadro RH - Redditi di partecipazione in Società di persone e assimilate Sezione I – Dati della società, associazione, impresa familiare, azienda coniugale o GEIE

#### Tipo di Partecipazione:

- eliminati i codici 3 e 6
- modificate le diciture dei codici 1 e 5

	Codice Fiscale 1)		
Tipo partecipazione 2)		Societa	' tra geometri
partecipazione 3) 1 - Societa' di persone in co 2 - Associaz, fra artisti e pro 4 - Societa' semplici	nt ordinaria e semplificata fessionisti	ieni D	sonnetti ISA
Totale Redditi Reddito (o perdita) 5 - Societa' di persone in co 7 - Associaz, in recesso, liq 8 - Societa' semplice in rec	ont ordinaria o semplificata in recesso, liquidazione, e uidazione ecc. esso, liquidaz.ecc	esclusione ecc. Crediti e acconto	0
Reddito rideterminato acconti	+0 Perdita rideter. acconti	0 Crediti d'imposta	0
Reddito societa' non operative	0 Reddito non imponibile	0 Oneri detraibili	0
acconti	0	Imposte controllate estere	0
Manuale			
Quote Redditi		Quote Ritenute d'acconto, Credit	i
Reddito (o perdita) IRPEF 4)	+0 Perdita IRPEF 4)	0 Ritenute acconto	9) 0
Reddito rideterminato acconti	+0 Perdita rideter. acconti	0 Crediti d'imposta 1(	)) 0
Reddito societa' non operative 8)	Reddito non imponibile 13)	0 Oneri detraibili 12	2) 0

- **1** se trattasi di società di persone e assimilate esercenti attività d'impresa, azienda coniugale, imprese familiari in contabilità semplificata, in contabilità ordinaria e/o di GEIE).
- 5 nel caso in cui la società di persone ed assimilate esercenti attività d'impresa, azienda coniugale, imprese familiari, in contabilità semplificata, in contabilità ordinaria o GEIE abbia attribuito al socio dichiarante, in sede di recesso, di esclusione, di riscatto e di riduzione del capitale esuberante o di liquidazione, anche concorsuale, una somma superiore al prezzo pagato per l'acquisto delle quote di patrimonio.
- Per le partecipazioni in società con contabilità semplificata deve essere indicato il codice 1 o 5 come per quelle in contabilità ordinaria. Le funzioni "AS Aggiornamento Soci" e "Recupero da quadro RH" riportano il codice 1 o 5, quando il recupero avviene dal quadro RG. Queste modifiche valgono anche per gli altri dichiarativi.

#### Sezione III – Determinazione del reddito dati comuni alla sezione I e alla sezione II

Eliminati alcuni campi nei righi RH8, RH9 e RH12. Le perdite residue da contabilità semplificata confluiscono nel rigo RH12 col.1 insieme a quelle in contabilità ordinaria:

- SEZION	NE III - DETERMINAZIONE DEL REDDITO Dati comuni alla sez. I ed alla sez. II		
RH7	Redditi di partecipazione in societa' esercenti attivita' d'impresa	(Reddito minimo 1) 0)	2) 0
Partecipazi soggetti ISA	one in A		
RH8	Perdite di partecipazione in societa' esercenti attivita' d'impresa		0
		Perdite residue	
RH9	differenza tra rigo RH7 e RH8	1) 0	2) 0
RH10	Perdite d'impresa		
RH11	Differenza tra rigo RH9 e RH10		0
		limitata 80%	piena
RH12	Perdite d' impresa di esercizi precedenti	1) 0	2) 0
Espandi S	ezioni Solo Sezioni compilate Comprimi Sezioni		Stampa

#### Quadro RR - Contributi Previdenziali

#### Sezione I - Redditi d'Impresa

Nel "DETTAGLIO BASE IMPONIBILE" è stato aggiunto il rigo "**Redditi da quadro RC**" con riferimento al campo **4** "**Altri Dati**":

Reddito di lavoro dipendente e assimilati						
Codice Fiscale	Codice Sede					
Dati Fiscali Tipo Reddito 1) Z - redditi di lavoro dipendente o assimilati	~ 2)	Indeterminato Reddito Giorni Tetrengos ustatominato 3) 10.000,000 365				
Altri Dati 4) 3 - Soci cooperative artigiani	~	Reddili convenzionali				
Ritenute Irpef R.I.T.A. 0,00 0,00	Addizionale regionale all'Irpef	Acconto 2021 Saldo 2021 Acconto 2022 0.00 0.00 0.00				
Codice Tratlamento		Trattamento Esenzione Ricercatori Esenzione erogato e Docenti Impatriati				
2 - il datore di lavoro non ha riconosciuto il trattamento o non lo ha comu	unque versato	✓ 0.00 0.00				
Detrazione per comparto sicurezza e difesa Detrazione massima Fruita Tassazione Ordinaria Non Fruita Tassazione Separata 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0						
	Somme per premi di risultato					
Reddito Estero		Salva Esci Annulla				

Sezione II - Lavoro Autonomo (Liberi professionisti iscritti alla gestione separata di cui all'art. 2, comma 26, della L. 335/95 INPS)

#### Magistrati onorari

Contributi previdenziali - Tipo iscrizione INPS: : aggiunto il codice 3 "Magistrati onorari" con l'applicazione dell'aliquota B - 25,72

LA COSTANTI LEGGE 335/95			
nno fiscale 2021			
eriodo di tassazione		ANNO 2021	ANNO 2022
lassimale reddito tassabile		103.055,00	105.014,00
SOGGETTI NON I ler redditti fino a liquota applicapile	SCRITTI AD ALTRA CASSA	103.055.00 25.98	105.014,00 26,23
liquota applicabile per i redditi	eccedenti 🗸	25,98	26,23
SOGGETTI ISCRI Jiquota applicabile da 0 fino al	TTI AD ALTRA CASSA reddito massimale	24.00	24.00
SOGGETTI POSS liquota applicabile da 0 fino al	reddito massimale	24.00	24.00
OLORO CHE HANNO COMP	ILITO L 65 ANNENON HANNO L'OBBLIGO DE ISCRIZIONE		
AGISTRATI ONORARI		25,72	25,72
Contributi previdenzia	i	×	
. Contributi previdenzia	i -	×	
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile	i Nessuno dei casi previst Nessuno dei casi previsti 1 - Iscritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95	× .	
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile	i Nessuno dei casi previst Nessuno dei casi previsti 1 - Iscritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - Iscritto a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistratio norari	× v le, o possessore di pensione	+0
Contributi previdenzial Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliguota	i Nessuno dei casi previsti Nessuno dei casi previsti 1 - Iscritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - Iscritto a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistrati onorari 14)	e, o possessore di pensione	+0 Cassa
Contributi previdenzial Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliquota Contributo dovuto	i Nessuno dei casi previsti 1 - Iscritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - Iscritto a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistrati onorari 14) 15)	edditi con altra	+0 Cassa
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliquota Contributo dovuto Acconto versato	i Nessuno dei casi previsti Nessuno dei casi previsti 1 - lacritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - lacritto aole a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistrati onorari 14) 16)	ke. o possessore di pensione di diti con altra	+0 Cassa 0
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliquota Contributo dovuto Acconto versato Codice	i Nessuno dei casi previsti Nessuno dei casi previsti 1 - Iscritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - Iscritto a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistrati onorari 14) 15) 16) 17) Nessuno	le, o possessore di pensione	+0 Cassa 0 si
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliquota Contributo dovuto Acconto versato Codice Contributi sospesi	i Nessuno dei casi previsti Nessuno dei casi previsti 1 - facritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - facritto solo a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistrati onorari 14) 15) 16) 17) Nessuno 18)	<pre></pre>	+0 Cassa 0 uti si
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliquota Contributo dovuto Acconto versato Codice Contributi sospesi	i Nessuno dei casi previst Nessuno dei casi previst L - Iscritto solo a gestione separata professionisti L 335/95 2 - Iscritto a gestione L 335/95 con altra copertura previdenzia 3 - Magistrati onorari 14) 15 16) 17) Nessuno 18) Salva Salva Esci	ke. o possessore di pensione edditi con altra o O Contrib sosper Annulla	+0 Cassa 0 uti si
Contributi previdenzia Tipo iscrizione INPS Reddito imponibile Periodo imponibile Codice aliquota Contributo dovuto Acconto versato Codice Contributi sospesi	i  Nessuno dei casi previst  Nessuno dei casi previst  I - facritto solo a gestione separata professionisti L. 335/95 2 - facritto solo a gestione L. 335/95 con altra copertura previdenzia  3 - Magistrati onorari  14 15 16 17 Nessuno 18 Salva Salva Esci Contributo dovuto Contributi compensati	ke. o possessore di pensione dditi con altra dditi con altra Contrib sosper Annulla con crediti in F24 Accont	Cassa 0 uti si

#### Modificate le voci nel rigo RL26 campi 1) e 2) del Quadro RL - Sezione III

	SEZIONE III - Altri redditi di lavoro autonomo			
RL25	Proventi lordi per l'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc p	ercepiti dall'autore o inventore		0
			Altri dati cod.5	0
RL26	Compensi derivanti dall'attivita' di levata dei protesti esercitata dai segretari comunali		1) 2 - Indennita' percepite dai magistrati onorari e vice procuratori onorari	-
			0 - Nessun valore	~
			0 - Nessun valore	4
			2 - Iscritto L 335/95 e altra conertura protessionisti L 335/95	
		1) Altri dati cod.5	2) 3 - Non iscritto a gestione separata professionisti L 335/95	
			4 - Magistrati onorari	
			3)	0

Confermando il codice "4 Magistrati onorari" nel rigo RL26, nel rigo RR5 verrà riportato come "Tipo iscrizione INPS" il codice "3 Magistrati onorari"

RR5	E/H/LM/L					
Codice Reddito da da 1 +0 1 - Lavoro autonomo	Codice <sub>Fullence</sub> Rec 2 - Amministratori lo	dito +0 cali	Codice 3 3 - Parasubordi	Reddito +0	Codice 4 4 - Assegno r	Reddito + ricerca
						Impo
Tipo iscrizione Inps	Redd	to Periodo bile dal/al	Codice aliquota	Contributo dovuto	Acconti versati	Co
3 - magistrati onorari		0 1 12	B - 25,72	0		0
BR6 Totali			Con	ntributo dovuto	Contributi prev	compensati con videnziali non in F2

Esonero Contributivo art.1, c. 20 - 22 bis L.178/2020

#### Quadro RR - SEZIONE I

#### Contributo sul reddito minimale

Aggiunta la colonna **23** dove indicare l'importo del beneficio per l'esonero dal pagamento dei contributi fissi sul minimale di reddito dovuti per l'anno 2021. Le istruzioni ministeriali chiariscono che:

- A colonna 11 devono essere indicati i contributi dovuti sul reddito minimale al lordo dell'importo concesso a titolo di esonero. Il calcolo è effettuato in automatico dalla procedura;
- A colonna 14 devono essere indicati i contributi effettivamente versati sul reddito minimale. La procedura valorizza in automatico tale campo con un importo uguale a quello dei contributi dovuti.
- Qualora il contribuente abbia beneficiato dell'esonero dovrà modificare l'importo di colonna 14 indicando i soli contributi effettivamente versati, quindi al netto dell'esonero.
- A colonna 16 devono essere riportati i contributi a debito sul reddito minimale, dati dalla differenza tra i contributi dovuti e quelli effettivamente versati. Il calcolo è effettuato in automatico dalla procedura.

Considerato che l'importo del debito di colonna **16** è comprensivo anche della quota di esonero, la procedura riporterà nella **Delega F24 la sola differenza**, se presente, tra colonna **16** e colonna **23**. *Un esempio* 

Periodo imposizione contributiva	anzianita' contributiva		Periodo riduzione
dal al	al 31/12/95	Tipo riduzione	dal al
4) 1 5) 12	6) 🔲 7)	Nessuno dei casi previsti	× 8) 0 9) 0
Fatti modificativi			
CONTRIBUTO SUL REDDITO MINIMALE			
Reddito minimale	Contributi IVS dovuti sul reddito minimale	Contributi maternita"	Quote associative e oneri accessori
10) 15.953	11) 3.829	12) 7	13) 0
Contributi versati	Contributi compensati con crediti previdenziali	Contributo a debito	Contributo a credito
14) 836	15) 0	16) 3.000	17) 0
Credito di cui si richiede il rimborso	Credito da utilizzare in compensazione	Credito del precedente anno	Credito del precedente anno compensato in F24
0	19) 0	20) 0	21) 0
Residuo a rimborso o in autoconguaglio	Esonero art.1 c.20-22bis L.178/20	Numero rata del debito minimale	Quote associative anno 2022 (per fissi
22) 0	23) 3.000	<u>—Ne v</u>	0.00

↘ I contributi fissi dovuti sono 3.836 di cui 3.000 hanno beneficiato dell'esonero e 836 sono stati effettivamente versati. La procedura non riporterà nulla nella Delega F24 in quanto il contributo a debito corrisponde all'importo esonerato.

#### Contributo sul reddito eccedente il minimale

Aggiunta la colonna **37 "Esonero art.1, c. 20 - 22 bis L.178/2020"** nella quale, coloro che svolgono l'attività di affittacamere o sono produttori di assicurazione di III/IV grado, devono indicare l'importo dell'esonero dal pagamento degli importi dovuti a titolo di acconto per l'anno 2021. Le istruzioni ministeriali chiariscono che:

- A colonna 25 devono essere indicati i contributi dovuti sul reddito eccedente il minimale al lordo dell'importo concesso a titolo di esonero. Il calcolo è effettuato in automatico dalla procedura.
- *A colonna 27 devono essere indicati gli acconti effettivamente versati sul reddito eccedente il minimale.* La procedura, in sede di azzeramento, valorizzerà in automatico questo campo.
- A colonna 29 devono essere riportati i contributi a debito sul reddito eccedente il minimale, dati dalla differenza tra i contributi dovuti e gli acconti versati. Il calcolo è effettuato in automatico dalla procedura.

Considerato che l'importo del debito di colonna 29 è comprensivo anche della quota di esonero, la procedura riporterà in delega F24 la differenza tra colonna 29 e colonna 37.

Un esempio



I contributi eccedenti il minimale dovuti sono 12.026. Il contribuente ha beneficiato dell'esonero per 3.000 e ha versato acconti per 9.026. La procedura riporterà, nella Delega F24, 7 euro ovvero il debito al netto del beneficio dell'esonero.

#### Quadro RR - SEZIONE II

Aggiunto il rigo RR9 col.1 e col. 2, nel quale i professionisti devono attestare se hanno usufruito del beneficio dell'esonero (barratura della casella) e indicare l'importo dell'esonero dal pagamento degli acconti per l'anno 2021. Le istruzioni ministeriali chiariscono che:

- A colonna 1 del rigo RR6 devono essere indicati i contributi dovuti al lordo dell'importo concesso a titolo di esonero. Il calcolo è effettuato in automatico dalla procedura.
- A colonna 3 del rigo RR6 devono essere indicati gli acconti effettivamente versati La procedura, in sede di azzeramento, valorizza in automatico tale campo.
- Nel rigo RR7 devono essere riportati i contributi a debito , dati dalla differenza tra i contributi dovuti e gli acconti versati. Il calcolo è effettuato in automatico dalla procedura.
- Considerato che l'importo del debito di RR7 è comprensivo anche della quota di esonero, la procedura riporterà nella Delega F24 la differenza tra RR7 e RR9, col.2

Un esempio

RR6	Totali	Contributo dovuto 12.000	Contributi compensati con crediti previdenziali non in F24	Acconto versato 6.600
RR7	Contributo a debito			5.400
	Contributo a credito 1) 0	Eccedenza versamento 2) 0	Credito a rimborso 3) 0	Credito da utilizzare in compensazione 4) 0
RR8		Credito anno precedente 5) 0	Credito precedente anno compensato in F24	Residuo a rimborso o in autoconguaglio 7) 0
RR9	Esonero art.1 c 20-22bis L.178/20	Attestazione 🕑	Impo	nto 3.000

↘ I contributi dovuti sono 12.000. Il contribuente ha beneficiato dell'esonero per 3.000 e ha versato acconti solo per 6.600. La procedura riporterà nella Delega F24 2.400 euro ovvero il debito al netto del beneficio dell'esonero.

#### Quadro RS - Prospetti comuni ai quadri RA, RD, RE, RF, RG, RH e LM

È stata soppressa la sezione "Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19" e sono state aggiunte le sezioni "Zone Economiche Speciali (ZES)" e "Dati relativi all'opzione 'Patent-Box'"

QUAD	RO S - Prospetti comuni ai quadri RA, RD, RE, RF, RG, RH e LM		
+	MINUSVALENZE E DIFFERENZE NEGATIVE	Quadro di riferimento	F
+	VARIAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE	Quadro di riferimento	F •
+	COMUNICAZIONE (ART.4 D.M. 4 AGOSTO 2016)	Quadro di riferimento	F 💌
+	CONSERVAZIONE DEI DOCUMENTI RILEVANTI AI FINI TRIBUTARI	Quadro di riferimento	F •
+	PATENT BOX	Quadro di riferimento	F 💌
+	GRANDFATHERING (PATENT BOX)	Quadro di riferimento	F
+	ZONE FRANCHE URBANE - Sez. I Dati ZFU	Quadro di riferimento	F •
	ZONE FRANCHE URBANE - Sez. II RN RIDETERMINATO	Quadro di riferimento	F 💌
	REGIME FORFETARIO - OBBLIGHI INFORMATIVI	Quadro di riferimento	F
+	AIUTI DI STATO	Quadro di riferimento	F 💌
+	ACCONTI SOGGETTI ISA	Quadro di riferimento	F
+	NUMERO DI RIFERIMENTO DEL MECCANISMO FRONTALIERO	Quadro di riferimento	F
+	ZONE ECONOMICHE SPECIALI (ZES)	Quadro di riferimento	F 🔻
+	DATI RELATIVI ALL'OPZIONE "PATENT BOX"	Quadro di riferimento	F •

#### Imputazione del reddito dell'impresa familiare

Nei righi **RS6** e **RS7** è stata aggiunta la **colonna 8**, quota di reddito agevolabile realizzato nella ZES di cui al rigo RS491:

•	IMPUTAZIONE DEL REDDITO DELL'IMPRESA FAMILIARE					di riferimento F	•		
Codice	Codice Fiscale	% Partecipaz.	Reddito	Reddito esente ZFU	Ritenute	Ritenute non utilizzate	ACE	ZES	

#### Patent Box

Sono stati eliminati i righi da RS142 a RS146, al rigo **RS147** sono stati aggiunti:

- la casella "Comunicazione", da barrare se i contribuenti che hanno esercitato opzioni ai sensi dell'art. 1, commi da 37 a 45, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Stabilità 2015), afferenti ai periodi d'imposta antecedenti a quello in corso alla data di entrata in vigore del decreto scelgono, in alternativa al regime opzionato, di aderire al regime agevolativo di cui all'art. 6 del decreto;
- la griglia "Identificativo ruling", nel quale va inserito il numero di protocollo di registrazione in ingresso dell'istanza di ruling, comunicato al contribuente nella dichiarazione di ammissibilità dell'istanza. Qualora debbano essere indicati più numeri di protocollo vanno compilati distinti moduli mentre la casella 3 va barrata solo sul primo modulo.

PATENT BOX			Quadro di riferimento	F 💌	
RS147	Comunicazione	Opzione 3) 🗖	Possesso documentazione 4) 🔲		
		Identificativo rulir	ıg		
PATENT BOX			Quadro di riferimento	F	
R5147	IDENTIFICATIVO RULING  Identificativo ruling		Salva Salva Esci	Annulia	

#### Zone Franche Urbane - Sez. I Dati ZFU

Nei righi da **RS280** a **RS283** è stato aggiunto in **colonna 1** il codice **ZFU 62**, Sisma Centro Italia ter (bandi 2021)

Codice	Odice ZFU (zone-franche urbane)							
뿔_ 8								
Codice	ZFU Zona agevolata	1						
47	Santeramo in colle	4						
50	Sisma Centro Italia							
51	Pescara	1						
52	Matera							
53	Velletri							
54	Sora							
55	Ventimiglia							
56	Campobasso							
57	Cagliari							
58	Iglesias							
59	Quartu Sant'Elena							
60	Massa-Carrara							
61	Sisma Centro Italia bis	1						
62	Sisma Centro Italia ter (bandi 2021)	1						
63	Sisma Centro Italia ter 💌							
		2						
	OK Cancel							

#### Aiuti di Stato

Nel rigo **RS401 - Base giuridica** è stato inserito prima della colonna 14 il **bottone di prelievo** per il codice di attività ATECO indicato nei dati anagrafici del quadro di reddito relativo:

Niuti di Stato - Base (	Giuridica					
Codice aiuto	0					
Base giuridica Quadro	Tipo norma.	Codice regione		Comm	3	Anno 0000
Numero	Articolo	Estensione	Numero	Estensior	ie	Lettera
Codice CAR	Forma giuridica	Dimensioni impresa 0	Codice attivita' ATECO	Settore Tipo	SIEG Import	to totale aiuto pettante 0 Annulla

#### Nel rigo **RS401 - Dati del progetto**:

- Eliminate le colonne 22, 23, 24 e 25
- Inserita la nuova colonna 25, l'obiettivo per la componente di aiuto. A tal fine, va indicato il codice obiettivo rilevato dalla tabella "Codici aiuti di Stato"

۲	) Aiuti di Stato - Dati del progetto 🛛 🔀											
	Data inizio	Data fine	Obiettivo	Tipol.costi	Costi agevolal	bili	Intensita' aiut	D	Importo spettante		Continuazione	
L												
	Data inizio         Data fine           Codice aluto         1         Regime forfetario di determinazione del reddito im         00/00/0000         00/00/0000											
	Codice re	egione				Comur	le			Codice	comune	
	Obiettivo	) Tipo	ologia costi 0	Costi	agevolati 0	Int	ensita' di aiuto 0,000	Import	o totale aiuto pettante 0 Salva	Conti Salva Esci	inuazione Annulla	

Al rigo **RS402** è stata inserita la casella da barrare "**Assenza impresa unica**", da barrare in assenza di impresa unica:

RS402 Impresa unica		
	Codice fiscale	
Assenza Impresa Unica		

#### Zone economiche Speciali (ZES)

L'art. 1, commi da 173 a 175, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, prevede per le imprese che intraprendono una nuova iniziativa economica nelle Zone economiche speciali (ZES) istituite ai sensi del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123, la riduzione del 50 per cento dell'imposta sul reddito derivante dallo svolgimento dell'attività nella ZES a decorrere dal periodo d'imposta nel corso del quale è stata intrapresa la nuova attività e per i sei periodi d'imposta successivi. Il riconoscimento dell'agevolazione è subordinato al rispetto delle seguenti condizioni, pena la decadenza dal beneficio e l'obbligo di restituzione dell'agevolazione della quale hanno già beneficiato: a) le imprese beneficiarie devono mantenere la loro attività nella ZES per almeno dieci anni; b) le imprese beneficiarie devono conservare i posti di lavoro creati nell'ambito dell'attività avviata nella ZES per almeno dieci anni. Le imprese beneficiarie non devono essere in stato di liquidazione o di scioglimento. L'agevolazione spetta nel rispetto dei limiti e delle condizioni previsti dal regolamento (UE) n. 1407/2013 della Commissione, del 18 dicembre 2013, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti «de minimis», dal regolamento (UE) n. 1408/2013 della Commissione, del 18 dicembre 2013, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti « de minimis » nel settore agricolo e dal regolamento (UE) n. 717/2014 della Commissione, del 27 giugno 2014, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti « de minimis » nel settore della pesca e dell'acquacoltura.

Al rigo **RS491** va indicato:

- in colonna 1, l'ammontare dei redditi già indicati nei quadri RF, RG, RD, realizzati nella ZES per cui intende usufruire dell'agevolazione;
- in colonna 2, l'ammontare dei redditi già indicati nei quadri RF, RG, RH realizzati nella ZES dal soggetto fiscalmente trasparente di cui il dichiarante è socio/beneficiario (ad esempio, società di persone, Trust, ecc.), per i quali detto soggetto trasparente intende usufruire dell'agevolazione. L'importo di colonna 2 non deve essere ricompreso nell'importo di colonna 1;
- in colonna 3, il reddito totale realizzato nella ZES.

ZONE ECONOMICHE SPECIALI (ZES)	Quadro di riferimento	F
Codice Anagrafica	Codice Fiscale	Reddito Attribuito
	Reddito Reddito attribu	ito Totale
RS491	1) 0 2)	0 3) 0

Nel caso in cui il dichiarante sia il titolare di un'impresa familiare o di un'azienda coniugale non gestita in forma societaria, la quota di reddito agevolato attribuita ai collaboratori o al coniuge va indicata nell'apposita sezione del quadro RS, ai fini della determinazione dell'agevolazione da parte del beneficiario.

Soc. Partecipata	9			
Codice Fiscale		Reddito attribuito	0	
		Salva Salva Esci A	nnulla	

#### Dati relativi all'opzione "Patent-Box"

La presente sezione va compilata dai contribuenti che optano o comunicano, nel quadro OP, l'adesione al regime agevolativo cosiddetto "Patent box" di cui all'art. 6 del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146 (di seguito "decreto"), come modificato dalla legge 30 dicembre 2021, n.234. I contribuenti compilano i righi da **RS530** a **RS532** al fine di fornire informazioni sulla classificazione dei beni in **software protetto da copyright**, **brevetti industriali**, **disegni e modelli**, che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa, sui costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione ai predetti beni e per i quali si intende usufruire della maggiorazione del 110 per cento dei citati costi.

In particolare, va indicato:

- > in **colonna 1**, il numero dei beni per i quali è esercitata l'opzione/comunicazione;
- in colonna 2, l'ammontare delle spese sostenute per le attività di ricerca e sviluppo intra-muros relative al proprio personale;
- in colonna 3, l'ammontare delle spese sostenute per le attività di ricerca e sviluppo intra-muros relative agli ammortamenti delle proprie attrezzature;
- in colonna 4, l'ammontare delle spese sostenute per le attività di ricerca e sviluppo intra-muros relative ad altri costi;
- > in **colonna 5**, le spese sostenute per finanziare progetti esterni (ricerca e sviluppo extra-muros).

DATI RELATI	VI ALL'OPZIONE "PATE	ENT BOX"		Qua	dro di riferimento	F	
	RS530 - RS532						
Tipologia bene	N.beni	Personale	Ammortamenti	Altri costi	Extra muros	Codice fiscale	C.10 bis
		1					
Dati relativi all'opzi	one Patent box RS530	- RS532					2
Tipologia bene					•	]	
			COSTI INTR	A-MUROS			
Numero beni	0 Personal	e	0 Ammo	ortamenti	0	Altri costi	0
		COSTI EXTRA-MU	JROS				
Progetti esterni		0 Codice	fiscale			Comma 10 bis	
					Salva Salv	a Esci Annulla	
Dati relativi all'opzie	one Patent box RS530	- RS532					ĺ
Tipologia bene	RS530 - Softwa RS531 - Brevett RS532 - Disegn	re protetto da copy ti industriali i e modelli	right		•		
Numero beni	0 Personale	e	0 Ammo	ortamenti	0	Altri costi	0
		COSTI EXTRA-MU	IROS				
Progetti esterni		0 Codice	fiscale			Comma 10 bis	
					Salva Salv	a Esci Annulla	

#### Quadro RU - Crediti d'imposta

#### Sezione I - Crediti d'imposta

Inseriti nuovi codici di credito:

• **L8** - Credito d'imposta a favore delle farmacie per prestazioni di telemedicina (art. 19-septies D.L. 137/2020);

- **M1** Credito d'imposta per le spese di sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 32 D.L. 73/2021);
- **M2** Credito d'imposta a favore delle industrie tecniche e di post-produzione (art. 17, c. 2, L.220/2016);
- **M3** Credito d'imposta a favore delle imprese di produzione cinematografica e audiovisiva (art. 15 L. 220/2016);
- M4 Credito d'imposta per il sostegno alla cultura (art. 36-bis D.L.41/2021);
- M5 Credito d'imposta per l'attività di ricerca e sviluppo di farmaci e vaccini (art. 31, commi da 1 a 5, D.L. 73/2021);
- M6 Credito d'imposta per la ricerca biomedica (art. 31-bis D.L. 73/2021);
- M7 Credito d'imposta per la formazione professionale di alto livello dei propri dipendenti (art. 48-bis D.L. 73/2021);
- **N1** Credito d'imposta per l'acquisto di veicoli di categoria M1 usati (art. 73-quinquies, comma 2, lettera d), D.L. 73/2021);
- N5 Credito d'imposta per gli investimenti nelle regioni colpite dagli eventi sismici del 2016 e del 2017 (art. 43-ter D.L.152/2021);
- **N6** Credito d'imposta per l'acquisto, il noleggio o l'utilizzo di strumenti di pagamento elettronici e per il collegamento con i registratori telematici (art. 22-bis D.L. 124/2019, aggiunto dall' art. 11-bis, comma 11, D.L. 73/2021).

Eliminati i codici credito H2, H7, I6.

Nel rigo RU5 la colonna D2 è editabile per i codici credito C4 ed E5.

- Nel rigo **RU12** nel bottone di dettaglio 'di cui da portare in F24':
  - Aggiunta, per il codice C4, H8, H4, 2H, 3H, L3, 2L, 3L e I8 l'annualità 2021;
  - > Attivato il bottone per il codice **G6** per i codici tributo 6912 e 6927.

[	O Dettaglio per codici tributo	×
	Enclosed and the cost	
n	di cui relativo al tributo 6912 di cui relativo al tributo 6927	
M		
it		
	Salv	a Esci Annulla
ł,		

Sezione IV - Ricerca, Sviluppo, Innovazione, Design e Innovazione Estetica Nel rigo RU100 è stata eliminata la colonna 6

I	<ul> <li>SEZIONE IV - Ricerca, Sviluppo, Innovazione, Design e Innovazione Estetica</li> </ul>							
I		Totale spese per ricerca e sviluppo			Attivita commissionata (fett. c) 1 e 2 per.)	Totale spese di personale (lett.a)		Numero neo assunti <=35 anni
I	RU100		<b>2</b> g	2)	0	0	-4.)	0
I	R, S e 1 2020 -2022 Ricerca e svilippo (Comma 200)							RS nel Mezzogiorno (art. 244 DL. 34/20; c. 185 L. 178/20)
l							5)	0

#### Sezione IV - Investimenti beni strumentali 2021

Aggiunto il rigo **RU140** nel quale va indicato:

le colonne 1, 2 e 3, in relazione al codice credito L3, per gli investimenti di cui al comma 1054. In particolare, nella colonna 1 va indicato il costo dei beni materiali, nella colonna 2 il costo dei beni immateriali e nella colonna 3 va riportato il costo degli investimenti in strumenti e dispositivi tecnologici destinati dall'impresa alla realizzazione di modalità di lavoro agile ai sensi dell'articolo 18 della legge 22 maggio 2017, n. 81;

- Ia colonna 4, in relazione al codice credito 2L, per gli investimenti di cui al comma 1056;
- Ia colonna 5, in relazione al codice credito 3L, per gli investimenti di cui al comma 1058.

			Investimenti c. 1054			
RU140	Investimenti beni strumentali 2021 (effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta e fino al 3006/22)	Beni materiali	Beni immateriali 0 2) 0	Strun tecno 3)	nenti ologici sw 0 4 )	Investimenti c.1056 Investimenti
					5)	0

Quadro LM - Imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - Regime forfetario Sezione II - Regime forfetario determinazione del reddito

Al rigo **LM37** è stata eliminata la vecchia colonna 3 e rinominate le altre:

			Artigiani e commercianti			Gestione separata autonomi				
LM37	Perdite pregresse		1)		0	2)	0			
			Mis	sura limitata 80%			Misura Piena			
		(di cui	3)		0	4)	0	)	5)	

#### Sezione III - Determinazione dell'imposta dovuta

Al rigo LM40 è stata aggiunta:

- Ia colonna 15 (Credito d'imposta per il riacquisto della prima casa "under 36")
- Ia colonna 16 (Credito d'imposta per sanificazione e acquisto dispositivi protezione (art. 37 D.L. 73/2021)
- > la **colonna 17** (Credito d'imposta per depuratori acqua e riduzione consumo plastica)
- Ia colonna 18 e la colonna 19

	Sisma Abruzzo abitazion	principale Reintegro anticipazioni fondi pe	nsioni Mediazioni	Negoziazioni e arbitrato	
LM40 Crediti di imposta	5)	6) 0	7) 0	8) 0	
	Cultura	Scuola	Videosorveglianza	Sport bonus	
	9)	10) 0	11) 0	12) 0	
	Bonifica ambientale	Monopattini e serv.mob.elettr.	Prima casa - under 36	Sanificazione art. 37 DL 73/2021	
	13)	14) 0	15) 0	16) 0	
ſ	Depuratori acqua	Crediti artt. 28 e 125 DL 34/2020- Beneficiario	Crediti artt. 28 e 125 DL 34/2020- Cessionario	Altri crediti d'imposta	
	17)	18) 0	19) 0	20) 0 21) 0	

#### Stampe Ministeriali

È disponibile la stampa ministeriale dei quadri contenuti nel **Fascicolo 1**.

#### FISCALE – MODELLO REDDITI SP

#### Gestione e Stampa Simulata modello

È disponibile la gestione completa di tutti i quadri e delle stampe di controllo delle dichiarazioni Redditi 2022 per l'anno 2021.

Principali novità	Visto di conformità Superbonus
	Nel frontespizio, nella sezione "Firma della dichiarazione", è stata prevista la
	nuova casella "Presenza visto Superbonus", da barrare in caso di apposizione
	del visto di conformità dei dati relativi alla documentazione attestante la
	sussistenza dei presupposti che danno diritto alla fruizione in dichiarazione
	della detrazione delle spese per interventi rientranti nel "Superbonus" (articolo
	119, comma 11, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34).
	Esonero dall'apposizione del visto di conformità
	Nel frontespizio, nella sezione "Firma della dichiarazione", è stata eliminata la
	casella che doveva essere barrata dai contribuenti esonerati dall'apposizione
	del visto di conformità di cui all'art. 9 bis, comma 11, lettera a), del decreto-
	legge n. 50 del 2017.
	Rinegoziazione dei canoni di locazione

	Nal sus due DD, selle selement 7 (Casi sentiselesi) dei vishi de DD1 - DD12
	stati previsti i nuovi codici "6", "7" e "8", per gestire i casi in cui sia stato
	rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo.
	Nei guadri DE a DC, tra la "Altre variazioni in diminuzione" (rigo DE55, codice
	(190  K) stata prevista
	l'indicazione della maggiorazione del 110 per cento dei costi di ricerca e
	sviluppo sostenuti in relazione a software protetto da copyright, brevetti
	industriali, disegni e modelli che siano dagli stessi soggetti utilizzati
	direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività
	d'impresa. Per usufruire della predetta disciplina è stato previsto nel quadro
	OP l'esercizio dell'opzione nonché nel quadro RS, sezione "Dati relativi
	all'opzione Patent box", il monitoraggio dei dati utili relativi ai beni oggetto del
	Patent box (articolo 6 del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, come
	modificato dall'art. 1, comma 10, lett. a), della legge 30 dicembre 2021, n.
	234). Deduzione maggior valore attività immateriali
	Nel quadro RO è stata prevista una puova sezione XXIV per i soggetti che
	intendono dedurre più velocemente il maggior valore imputato ad attività
	immateriali le cui quote di ammortamento, ai sensi dell'art. 103 del TUIR, sono
	deducibili in misura non superiore ad un diciottesimo del costo o del valore,
	mediante il versamento di un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e
	dell'IRAP e di eventuali addizionali nella misura corrispondente a quella stabilita
	dall'art. 176, comma 2-ter, del TUIR (commi 8-ter e 8-quater dell'articolo 110
	dei decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, introdotti dall'articolo 1, comma 622,
	Soggetti controllati non residenti
	Nel guadro FC sono state previste le nuove caselle "Monitoraggio" e "OICR"
	per tenere conto delle disposizioni contenute nel provvedimento del Direttore
	dell'Agenzia delle entrate del 27 dicembre 2021.
	Disciplina ACE
	Nel quadro RS e stato integrato il prospetto per l'applicazione della disciplina
	ALE per consentire il calcolo della c.d. ALE innovativa determinata applicando
	2021 che rilova por un ammontaro massimo di 5 milioni di curo
	indinendentemente dall'importo del natrimonio netto (articolo 10 comma 3
	del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73).
L	······································

#### Quadro RF - Reddito d'impresa in regime di contabilità ordinaria

#### Nel rigo **RF1 colonna 2 - ISA cause di esclusione:**

- Modificata la descrizione del codice 13 in 'Piloti di porto (attività ISA CG77U)';
- Eliminati i codici 15, 16, 17 e 18.

Dati Generali	Quadro RF Calcolo Acconti Stabili Organizzazioni		
	REDDITI DEL QUADRO RF - DETERMINAZIONE DEL	DDITO DI IMPRESA	Preleva dati
RF1	Codice attivital		ISA
	ISA - Cause di esclusione	Nessuna causa di esclusione	v .
RF2	Componenti positivi annotati nelle scritture contabili	1 - Inizio attivita' nel periodo d'imposta     2 - Cessazione attivita' nel corso del periodo d'imposta     5 100 ECO	
	Beni strumentali	4 - Periodo di non normale avolgimento dell'attività	
	Utile o Perdita prima delle imposte	<ol> <li>Determinazione dei redato con cirteri Torerani</li> <li>Classificazione in una categoria redituale divenia da quella prevista per gli ISA</li> <li>Esercizio di 2 o pui attività d'impresa non nertranti nel medesimo ISA sei incavi delle attività non prevalenti supera il 30% del totale dei ni</li> </ol>	cavi
	(+) Imposte anticipate	B - Enti del terzo settore non comerciali che optano per la determinazione forfetaria del reddito d'impresa     Organizzazioni di volontariato e associazioni di promozione sociale che applicano il regime forfetario	
	(+) Riassorbimento differite e variazioni aliquote	10 - Interete social 11 - Societa' cooperative, societa' consortil e consorzi	
	(-) Imposte indeducibili, differite, util. anticipate, vari	poste indeducibili, differite, util. anticipate, vanizzioria 11. Plori di porto (attivuta 15A CG770) 11. Plori di porto (attivuta 15A CG770) 11. Soggetti che avolgono attivuta d'impresa, ante o professione partecipanti a un gruppo IVA	
RF3	Oozioni	TAS	vanose

#### Rigo **RF31**

- > Aggiunti i codici:
  - codice 67, per i soggetti che non hanno effettuato l'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali in applicazione delle disposizioni di cui al comma 7-bis dell'art. 60 del decreto-legge n. 104 del 2020, la quota di ammortamento dedotta alle stesse condizioni e con gli stessi limiti previsti dagli articoli 102, 102-bis e 103 del TUIR, a prescindere dall'imputazione al conto economico non deducibile nel presente periodo d'imposta in quanto il costo fiscale del bene è già stato ammortizzato;

- **codice 69**, le quote di ammortamento del maggior valore imputato ai sensi dei commi 4, 8 e 8-bis dell'art. 110 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, alle attività immateriali eccedenti la misura prevista dal comma 8-ter del medesimo art. 110.
- Modificata la descrizione del codice:
  - **codice 68**, la variazione in aumento in applicazione dell'art. 8, comma 1, comma 2, lett. a) e b), e comma 3, e art. 10, commi 1 e 2, del decreto legislativo 29 novembre 2018, n. 142.

Dati Generali Quadro RF Calcolo Acconti Stabili Organizzazioni		
59) Ubli dalla branch localizzata in 0 Statilherritori privilegiati	62) Recupero deduzione maggiorazione 0 ammortamento per beni cedua	53) Recupero agevolazione "patent box" per 0 cessione beni agevolazi
66) Riserve in sospensione da assoggettare 0 ad imposta	67) Soggetti no ammortamento 0 immobilizzazione mat/immat.dl. 104/2020	68) Variazione in aumento anti. 8, 10 d.1. 142/2018
69). Maggior valore quote ammortamento art. 0 110 d.1. 104/2020 comma 8-ter	99) Altre variazioni in aumento 0	
		55) 0

Nel rigo RF55 sono stati eliminati i codici 83, 84 e 88 e sono stati aggiunti i codici:

- codice 85, la variazione in diminuzione in applicazione dell'art. 8, comma 2, lett. c), art. 6, comma 6, e art. 10, comma 3, del decreto legislativo 29 novembre 2018, n. 142;
- codice 86, il maggior valore deducibile dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione a software protetto da copyright, brevetti industriali, disegni e modelli, che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa; la maggiorazione è pari al 110 per cento; qualora le spese siano sostenute in vista della creazione di una o più immobilizzazioni immateriali rientranti tra quelle precedenti, la maggiorazione del 110 per cento decorre dal periodo d'imposta in cui l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale e non può essere applicata alle spese sostenute prima dell'ottavo periodo d'imposta antecedente a quello nel quale l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale (art. 6 del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146);
- codice 89, in caso di cessione a titolo oneroso, di assegnazione ai soci o di destinazione a finalità estranee all'esercizio dell'impresa o nel caso di eliminazione dal complesso produttivo l'eventuale minusvalenza è deducibile, fino a concorrenza del valore residuo del maggior valore di cui al rigo RF31 codice 69, in quote costanti per il residuo periodo di ammortamento. In tal caso, va indicato l'importo della quota costante della minusvalenza.

Dati Generali Quadro RF Calcolo Acconti Stabili Organizzazioni		
777 40%; redidi de contratto di locazione di 0 alloggi sociati	79) Maggior valore quote di emonstamente e canoni di leasing 0 2019/20 (30%)	80) Quata annuale plusvalenza beneficio 0 Pratest box
81) Soggetti no ammortam. immobiliz. mater.immater. dl. 104/2020	82) Quota deducibile 20% spese 0 impianti colture arboree pluriennali	85) Variazione in diminuzione in applicazione 0 d.i. 142 dell' 11/2018
(bi) Maggior valore deducibile costi ricerca e     sviluppo in relazione a software protetto da     copyright (110%)	89) Quota costante della minusvalenza deducibile fino a concorrenza residuo codice 69	99) Altre variazioni in diminuzione
		55) 0

Quadro RG - Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata

#### Nel rigo **RG1 colonna 2 - ISA cause di esclusione:**

- Modificata la descrizione del codice 13 in 'Piloti di porto (attività ISA CG77U)'
- Eliminati i codici 15, 16, 17 e 18

Dati Generali Quadro	RG Calcolo Acconti Stabili Organizzazioni			
001	Codice attivitar		64	
RGI	Cause di esclusione ISA		Resuma causa di esclusione	~
D	ETERMINAZIONE DEL REDDITO		1 - Inizio attivita "nel periodo d'imposta 2 - Cessascione attivita in el conso del periodo d'imposta 3 - Ammontano del forsar delotariari instanza a un 5 166 550	
Beni strumental	1	-	<ul> <li>Premod in normale svojemi od ostav 2. in rozbol</li> <li>Premod in normale svojemi od oli atvizi</li> <li>Determinazione del reddito con criteri "forfetari"</li> </ul>	
RG2 R	icavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art 5	Con 1) (di cui	6 - Destrictatore in una categoria redituise diversa da quella prevista per gli SA 7 - Exercisa do 2 o ju ativita d'impresa non intertaria ne indevensi (SA se in cavi delle attivita" non prevalenti supera il 30% del totale dei noavi 8 - Enti de terzo settore non comercial che optano per la determinazione forfetaria dei redido d'impresa 9 - Organizzazioni d'ivolentatare a sessiciativi di promocine sociale che applicano il regime forfetario 10 - Impresa socia 11 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 11 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 11 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 12 - Entre di pode tattita el SSA (2027) 13 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 13 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 14 - Sociati che sociati comontili e consorci 15 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 15 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 16 - Sociati che sociati comontili e consorci 16 - Sociati che sociati comontili e consorci 17 - Sociati competitive, sociata" comontili e consorci 18 - Sociati che sociati comontili e consorci 19 - Sociati che sociati comontili e consorci 19 - Sociati che sociati comontili e consorci 10 - Sociati che sociati che sociati consorci 10 - Sociati che sociati che sociati consorci 10 - Sociati che sociati che sociati consociati consorci 10 - Sociati che sociati ch	
		31	Nessuna causa di esclusione	

Nel rigo RG10 sono stati eliminati i codici 27 e 28

Dati Generali Quadro RG Calcolo Acconti Stabili Organizz	tazioni				
12) Redditi imputati per trasparenza da fondi immobiliari	0	13) Quota contributi per acquisto beni ammortizz.	0	14) Risultato positivo gestione finanziaria	0
15) Utili da partecipazioni in soggetti esteri residenti in territori privilegiati	0	16) Reddito imponibile stabili organizzazioni all'estero art. 168-ter c.7	0	19) Contributi, indennizzi, risarcimenti connessi agli eventi sismici	0
20) Proventi da Fondi per Venture Capital	0	21) Utili da branch localizzata in Stati o territori privilegiati	0	22) Maggiorazioni delle quote di ammortamento	0
24) Contributi indennizzi, risarcimenti concessi al crollo del viadotto Polcevera	0	25) Plusvalenze derivanti dalla cessione di beni soggetti a Patent box	0	25) 50% reddito da locazione con trasf. della proprieta' e vendita alloggi sociali	0
99) Altre variazioni in aumento	0				
				33)	0

#### Nel rigo RG22:

- Modificato il codice 47, il maggior valore deducibile dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione a software protetto da copyright, brevetti industriali, disegni e modelli che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa; la maggiorazione è pari al 110 per cento; qualora le spese siano sostenute in vista della creazione di una o più immobilizzazioni immateriali rientranti tra quelle precedenti, la maggiorazione del 110 per cento decorre dal periodo d'imposta in cui l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale e non può essere applicata alle spese sostenute prima dell'ottavo periodo d'imposta antecedente a quello nel quale l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale (art. 6 del decreto legge 21 ottobre 2021, n. 146);
- Eliminato il **codice 48**.

Dati Generali Quadro RG Calcolo Acconti Stabili Organizzazioni			
32) Quota delle sopravy, da contributi a soggetti con procedure concorsuali	0 33) Contributi, indernizzi, risarcimenti connessi agli eventi sismici	i 0 34) Pr per ce	trdite residue della stabile organizzazione 0
35) Proventi non soggetti a imposizione derivanti da Fondi Venture Capital	0 36) Maggiore valore quote di ammortamento e canoni leasing (30%	;) 🗊 0 37) M canor	aggior valore quote ammort. e i leasing (150%)
38) Maggior valore quote ammort. e canoni leasing (40%)	0 40) Agevolazione di cui art. 16 DIgs. 112/2017 (imprese sociali)	0 41) Ca	antributi, indennizzi, risarcimenti connessi al 0 del viadotto Polcevera
42) Maggior valore quote di ammort. e canoni leasing 2019/2020	0 43) Maggior valore quote di ammort. e canoni lessing 2019/2020	e 0 44) M canor	aggior valore quote di ammort, e i lessing 2019/2020
45) Quota annuale pluavalenza beneficio "Patent box"	<ol> <li>Quota deducibile 20% spese impianti colture arboree pluriennali</li> </ol>	0 47) M nicer softw	laggior valore deducibile costi 0 a e svilupo in relazione a me protetto da conyridh (110%)
99) Altre variazioni in diminuzione	0		37) 0

#### Quadro RS - Prospetti comuni ai quadri RD, RE, RF, RG, RH, RJ e prospetti vari

Nella videata di accesso è stata soppressa la sezione "Versamenti sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19" e sono state aggiunte le sezioni "Zone Economiche Speciali (ZES)" e "Dati relativi all'opzione 'Patent-Box'"

QUAD	RO S - Prospetti comuni ai quadri RD, RE, RF, RG, RH e RJ		
			L
+	DATI DI BILANCIO IAS/IFRS	Quadro di riferimento	G
+	DATI DI BILANCIO	Quadro di riferimento	G
+	MINUSVALENZE E DIFFERENZE NEGATIVE	Quadro di riferimento	G
+	VARIAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE	Quadro di riferimento	G
+	INVESTIMENTI IN START-UP INNOVATIVE O PMI INNOVATIVE AMMISSIBILI	Quadro di riferimento	G 🔻
+	ZONE FRANCHE URBANE	Quadro di riferimento	G 🔻
+	COMUNICAZIONI RELATIVE ALLA RENDICONTAZIONE PAESE PER PAESE	Quadro di riferimento	G 🔻
+	COMUNICAZIONE ART.4 D.M. 4 AGOSTO 2016	Quadro di riferimento	G
+	GRANDFATHERING (PATENT BOX)	Quadro di riferimento	G 🔻
+	AIUTI DI STATO	Quadro di riferimento	G
+	REDDITI CAMPIONE d'ITALIA	Quadro di riferimento	G 🔻
+	NUMERO DI RIFERIMENTO DEL MECCANISMO FRONTALIERO	Quadro di riferimento	G 🔻
+	ZONE ECONOMICHE SPECIALI (ZES)	Quadro di riferimento	G 🔻
+	DATI RELATIVI ALL'OPZIONE "PATENT BOX"	Quadro di riferimento	G

#### Zone Franche Urbane

Nel rigo **RS130** è stato aggiunto in **colonna 1** il codice ZFU **62**, Sisma Centro Italia ter (bandi 2021):

-	() Codice	e ZFU (zone-franche urbane)	×
ero	Archivio	<u>M</u> odifica <u>V</u> isualizza <u>H</u> elp <u>?</u>	
		🎟 影 計 🏭 🗅 🛤 約 💴 💷 🌱	
	Codic	ZFU Zona agevolata	
	47	Santeramo in colle	
	50	Sisma Centro Italia	
	51	Pescara	
	52	Matera	
	53	Velletri	
	54	Sora	
-	55	Ventimiglia	
-	56	Campobasso	
_	57	Cagliari	
	58	Iglesias	
	59	Quartu Sant'Elena	
	60	Massa-Carrara	-
	61	Sisma Centro Italia bis	T
	62	Sisma Centro Italia ter (bandi 2021)	Ý
	63	Sisma Centro Italia ter	⊻
			ancel
		OK C	ancer
	Continua		

#### Aiuti di Stato

Nel rigo **RS401 - Base giuridica**, inserito prima della colonna 14 il **bottone di prelievo** per il codice di attività ATECO indicato nei dati anagrafici del quadro di reddito relativo:

Codice aiuto	0							
Base giuridica								
Quadro	Tipo norma	a. Codice re	gione				Anno 0000	
					C	omma		
Numero	Articolo	Este	ensione	Numero	Este	ensione	Lettera	
Codice CAR	Forma giuridica	Dimensioni impresa	Co	odice attivita' ATECO	Settore	Tipo SIEG	Importo totale aiut spettante	D
		0	•		0	0	(	)
Dati progetto					Salva	Salva	Esci Annulla	

#### Nel rigo **RS401 - Dati del progetto**:

- Eliminate le colonne 22, 23, 24 e 25;
- Inserita la nuova colonna 25, l'obiettivo per la componente di aiuto. A tal fine, va indicato il codice obiettivo rilevato dalla tabella "Codici aiuti di Stato".

0	) Aiuti di Stato -	- Dati del proge	tto								×
	Data inizio	Data fine	Obiettivo	Tipol.costi	Costi agevolabili	osti agevolabili Intensita' aiuto			ttante Conti	inuazione	
ŀ											
L	Codice aiuto		1 Regime for	etario di determ	inazione del reddito im		Da	ta inizio	Data fine	2	
L	cource unite		1 regime for				00/0	0/0000	00/00/0000	<u> </u>	
L	Codice re	eaione						Codice comune	2		
L											
L											
L		_									
L	Obiettivo Tipologia costi				agevolati	Intensita' di	Impor	to totale aiuto	Continuazio	ne	
L			0		0	0,000		0			
L											
								Salva	Salva Esci	Annulla	
L											

Al rigo **RS402** inserita la casella da barrare "**Assenza impresa unica**", da barrare in assenza di impresa unica:

RS402 Impresa unica		
	Codice fiscale	
Assenza Impresa Unica		

#### Zone Economiche Speciali (ZES)

L'art. 1, commi da 173 a 175, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, prevede per le imprese che intraprendono una nuova iniziativa economica nelle Zone economiche speciali (ZES) istituite ai sensi del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123, la riduzione del 50 per cento dell'imposta sul reddito derivante dallo svolgimento dell'attività nella ZES a decorrere dal periodo d'imposta nel corso del quale è stata intrapresa la nuova attività e per i sei periodi d'imposta successivi. Il riconoscimento dell'agevolazione è subordinato al rispetto delle seguenti condizioni, pena la decadenza dal beneficio e l'obbligo di restituzione dell'agevolazione della guale hanno già beneficiato: a) le imprese beneficiarie devono mantenere la loro attività nella ZES per almeno dieci anni; b) le imprese beneficiarie devono conservare i posti di lavoro creati nell'ambito dell'attività avviata nella ZES per almeno dieci anni. Le imprese beneficiarie non devono essere in stato di liquidazione o di scioglimento. L'agevolazione spetta nel rispetto dei limiti e delle condizioni previsti dal regolamento (UE) n. 1407/2013 della Commissione, del 18 dicembre 2013, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti « de minimis », dal regolamento (UE) n. 1408/2013 della Commissione, del 18 dicembre 2013, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti « de minimis » nel settore agricolo e dal regolamento (UE) n. 717/2014 della Commissione, del 27 giugno 2014, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti « de minimis » nel settore della pesca e dell'acquacoltura.

Al fine di fruire dell'agevolazione, consistente nella riduzione dell'imposta dovuta nella misura del 50 per cento, il contribuente compila la dichiarazione nel modo usuale e successivamente indica nel rigo **RS491**:

- in colonna 1, l'ammontare dei redditi già indicati nei quadri RF, RG, RD, realizzati nella ZES per cui intende usufruire dell'agevolazione;
- in colonna 2, l'ammontare dei redditi già indicati nei quadri RF, RG, RL, RH realizzati nella ZES dal soggetto fiscalmente trasparente di cui il dichiarante è socio/beneficiario (ad esempio, società di persone, Trust, ecc.), per i quali detto soggetto trasparente intende usufruire dell'agevolazione. L'importo di colonna 2 non deve essere ricompreso nell'importo di colonna 1.
- > in **colonna 3**, il reddito totale realizzato nella ZES.

-	ZONE ECONOMICHE SPECIALI (ZES)		Quadro di riferimento	G	
	2 2				
	Codice Anagrafica	Codice Fiscale		Reddito Attribuito	
		Reddito	Reddito attribuito	Totale	
RS49	91	1) 0 2	) 0	3) 0	

#### Dati relativi all'opzione "Patent-Box"

La presente sezione va compilata dai contribuenti che optano o comunicano, nel quadro OP, l'adesione al regime agevolativo cosiddetto "Patent box" di cui all'art. 6 del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146 (di seguito "decreto"), come modificato dalla legge 30 dicembre 2021, n.234. I contribuenti compilano i righi da **RS530** a **RS532** al fine di fornire informazioni sulla classificazione dei beni in **software protetto da copyright**, **brevetti industriali**, **disegni e modelli**, che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa, sui costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione ai predetti beni e per i quali si intende usufruire della maggiorazione del 110 per cento dei citati costi. In particolare, va indicato:

- in colonna 1, il numero dei beni per i quali è esercitata l'opzione/comunicazione;
- in colonna 2, l'ammontare delle spese sostenute per le attività di ricerca e sviluppo intra-muros relative al proprio personale;

- in colonna 3, l'ammontare delle spese sostenute per le attività di ricerca e sviluppo intra-muros relative agli ammortamenti delle proprie attrezzature;
- in colonna 4, l'ammontare delle spese sostenute per le attività di ricerca e sviluppo intra-muros relative ad altri costi;
- in colonna 5, le spese sostenute per finanziare progetti esterni (ricerca e sviluppo extra-muros);
- > In **colonna 6**, il codice fiscale del fornitore della ricerca extra muros.

-	DATI RELATIV	I ALL'OPZIONE "PATE	NT BOX"		(	Quadro di riferimento	G 🔻	
		RS530 - RS532						
	Tipologia bene	N.beni	Personale	Ammortamenti	Altri costi	Extra muros	Codice fiscale	C.10 bis
						,		·
			Detect has percent					
		Tinologia bene	one Patent Dox RS530 - RS53.	2		•		
		npologia bene		COSTI INTRA-I	IUROS			
		Numero beni	0 Personale	0 Ammorta	amenti	0 Altri costi	0	
			COSTI EX	TRA-MUROS				
		Progetti esterni	0	Codice fiscale		Comma 10 bis	0	
					Salva	Salva Esci Annulla		
		- ( Dati relativi all'opz	ione Patent box RS530 - RS53	32			×	
		- Tipologia bene				•		
		-	RS530 - Software protetto RS531 - Brevetti industria RS532 - Disegni e modelli	ə da copyright li				

Qualora in uno o più periodi d'imposta le spese di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 6 del decreto siano sostenute in vista della creazione di una o più immobilizzazioni immateriali rientranti tra quelle di cui al citato comma 3, il contribuente può usufruire della maggiorazione del 110 per cento di dette spese a decorrere dal periodo d'imposta in cui l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale. La maggiorazione del 110 per cento non può essere applicata alle spese sostenute prima dell'ottavo periodo d'imposta antecedente a quello nel quale l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale. Pertanto, nell'ipotesi descritta, nei righi da RS530 a RS532 vanno distintamente indicati i beni per i quali nel periodo d'imposta oggetto della presente dichiarazione si ottiene un titolo di privativa industriale riportando le informazioni richieste. In particolare, nei campi da 2 a 5 vanno indicati, cumulativamente, i costi sostenuti in vista della creazione di una o più delle immobilizzazioni immateriali negli otto periodi d'imposta precedenti e va barrata la **casella "Comma 10-bis".** 

#### Quadro RU - Crediti d'imposta

#### Crediti d'imposta

Inseriti nuovi codici di credito:

- **L8** Credito d'imposta a favore delle farmacie per prestazioni di telemedicina (art. 19-septies D.L. 137/2020);
- **M1** Credito d'imposta per le spese di sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 32 D.L. 73/2021);
- **M2** Credito d'imposta a favore delle industrie tecniche e di post-produzione (art. 17, c. 2, L.220/2016);
- **M3** Credito d'imposta a favore delle imprese di produzione cinematografica e audiovisiva (art. 15 L. 220/2016);
- M4 Credito d'imposta per il sostegno alla cultura (art. 36-bis D.L.41/2021);
- **M5** Credito d'imposta per l'attività di ricerca e sviluppo di farmaci e vaccini (art. 31, commi da 1 a 5, D.L. 73/2021);
- M6 Credito d'imposta per la ricerca biomedica (art. 31-bis D.L. 73/2021);
- M7 Credito d'imposta per la formazione professionale di alto livello dei propri dipendenti (art. 48-bis D.L. 73/2021);

- N1 Credito d'imposta per l'acquisto di veicoli di categoria M1 usati (art. 73-quinquies, comma 2, lettera d), D.L. 73/2021);
- N5 Credito d'imposta per gli investimenti nelle regioni colpite dagli eventi sismici del 2016 e del 2017 (art. 43-ter D.L.152/2021);
- N6 Credito d'imposta per l'acquisto, il noleggio o l'utilizzo di strumenti di pagamento elettronici e per il collegamento con i registratori telematici (art. 22-bis D.L. 124/2019, aggiunto dall' art. 11-bis, comma 11, D.L. 73/2021).

#### Eliminati i codici credito H2, H7, I4 e I6.

Nel rigo **RU5** la **colonna D2** è editabile per i codici credito **C4** ed **E5**.

Nel rigo **RU12** nel bottone di dettaglio 'di cui da portare in F24':

- Aggiunta, per il codice C4, H8, H4, 2H, 3H, L3, 2L, 3L e I8 l'annualità 2021;
- Attivato il bottone per il codice G6 per i codici tributo 6912 e 6927.

Ģ	) Dettaglio per codici tributo	<
	di cui relativo al tributo 6912	
	di cui relativo al tributo 6927	
	Salva Esci Annulla	

Sezione IV - Ricerca, Sviluppo, Innovazione, Design e Innovazione Estetica Nel rigo RU100 è stata eliminata la colonna 6:

SEZIONE IV- Ricerca, Sviluppo, Innovazione, Design e Innovazione Estetica				
	Totale spese per ricerca e sviluppo	Aztivita commissionata ((lett. c) 1 e 2 per.)	Totale spese di personale (lett.a)	Numero neo assunti <=35 anni
RU100	1) 8 5	2) 0	3) 0	4) 0
H, 5 61 2020 - 2022 Ricerca e sviluppo (Comma 200)				RS nel Mezzogiorno (ert. 244 DL 34/20. e. 185 L 178/20)
				5) 0

#### Sezione IV - Investimenti beni strumentali 2021 Aggiunto il rigo RU140:

- colonne 1, 2 e 3, in relazione al codice credito L3, per gli investimenti di cui al comma 1054. In particolare, nella colonna 1 va indicato il costo dei beni materiali, nella colonna 2 il costo dei beni immateriali e nella colonna 3 va riportato il costo degli investimenti in strumenti e dispositivi tecnologici destinati dall'impresa alla realizzazione di modalità di lavoro agile ai sensi dell'articolo 18 della legge 22 maggio 2017, n. 81;
- colonna 4, in relazione al codice credito 2L, per gli investimenti di cui al comma 1056;
- colonna 5, in relazione al codice credito 3L, per gli investimenti di cui al comma 1058.



#### FISCALE - REDDITI ENTI NON COMMERCIALI

## Quadro RG - Reddito d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari

#### Nel rigo RG1 colonna 2 - ISA cause di esclusione:

- Modificata la descrizione del codice 13 in 'Piloti di porto (attività ISA CG77U)'
- Eliminati i codici 15, 16, 17 e 18

RG1	Codice attivita'	1)	ISA III
NO1	Cause di esclusione ISA	2)	Nessuna causa di esclusione
DE	TERMINAZIONE DEL REDDITO		1 - Inizio attivita` nel periodo d'imposta 2 - Cessazione attivita` nel corso del periodo d'imposta 2 - Americante di circad dichierati cumedere a surge 5 166 560
Beni strum	entali	0	5 - Ammontane on mean supported a deuto 5, 104,509 4 - Periodo di non normale supplimento dell'etitivita 5 - Determinazione del reddito con criteri "forfetari" 6 - Classificacione in una catemonia reddittude diversa da numella revelata ner oli TSA
RG2 Rk	cavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)	) e 2 dell'a	7 - Esercizio di 2 o piu' attivită ' d'impresa non rientranti nel medesimo ISA se i ricavi delle attivită ' non prevalenti supera il 30% del totale 8 - Enti del terzo settore non comerciali che optano per la determinazione forfetaria del reddito d'impresa 9 - Organizzazioni di volontratino e associazioni di normozione sociale che anolizano il redime forfetario.
	con emissione	di fattura	10 · Imprese sociali
	1)	0	11 · Societa' i cooperative, societa' consortill e consorzi 12 · Imprese cooperative di trasporto con taxi 13 · Piloti di porto rattivita' ISA CS/7UI
DC2 AN	ni novanti concidarati ricavi		14 - Soggetti che svolgono attivita' d'impresa, arte o professione partecipanti a un gruppo IVA. Nessuna causa di esclusione

#### Nel rigo RG10 sono stati eliminati i codici 27 e 28:

Dati Generali Quadro RG Calcolo Acconti Stabili Organizzazioni

<ol> <li>Canoni di locazione e spese strutture ricettive</li> </ol>	0	6) Indennita' sostitutiva redditi d'impresa	0	8) Utili distribuiti da soggetto estero	0
9) Reddito da Trust	0	10) Utili agevolati per adesione contratti di rete	0	11) Redditi comma 3 art.166 del TUIR, a seguito trasferimento all'estero	0
12) Redditi imputati per trasparenza da fondi immobiliari	0	13) Quota contributi per acquisto beni ammortizz.	0	15) Utili da partecipazione in soggetti esteri residenti in territori privilegiati	0
16) Redd.Imponibile stabili organizzazioni all'estero (art.168-ter, co.7)	0	19) Contributi, indennizzi, risarcimenti connessi agli eventi sismici	0	20) Proventi da Fondi per Venture Capital	0
21) Utili da branch localizzata in Stati o territori privilegiati	0	22) Maggiorazione quota ammortamento per beni ceduti all'estero	0	24) Contributi indennizzi, risarcimenti concessi al crollo del viadotto Polcevera	0
25) Plusvalenze derivanti dalla cessione di beni soggetti a Patent box	0	26) 60% reddito da locazione con trasf. della proprieta' e vendita alloggi sociali	0	99) Altre variazioni in aumento	0
		bookin		33)	0

#### Nel rigo RG22:

- Modificato il codice 47, il maggior valore deducibile dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti in relazione a software protetto da copyright, brevetti industriali, disegni e modelli che siano dagli stessi soggetti utilizzati direttamente o indirettamente nello svolgimento della propria attività d'impresa; la maggiorazione è pari al 110 per cento; qualora le spese siano sostenute in vista della creazione di una o più immobilizzazioni immateriali rientranti tra quelle precedenti, la maggiorazione del 110 per cento decorre dal periodo d'imposta in cui l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale e non può essere applicata alle spese sostenute prima dell'ottavo periodo d'imposta antecedente a quello nel quale l'immobilizzazione immateriale ottiene un titolo di privativa industriale (art. 6 del decreto legge 21 ottobre 2021, n. 146)
- Eliminato il codice 48

(40%)	<u>*</u> )	150%)		Imm. (40%)	9
32) Quota delle sopravv. da contributi a soggetti con procedure concorsuali	0	33) Contributi, indennizzi, risarcimenti connessi agli eventi sismici	0	34) Perdite residue della stabile organizzazione per cessazione opzione	0
35) Proventi non soggetti a imposizione derivanti da Fondi Venture Capital	0	36) Maggior valore quota ammort. e canoni leasing (30%)	0	37) Maggior valore quote amm. e canoni leasing (iper 150%)	0
38) Maggior valore quote amm. e canoni leasing (40%)	0	40) Agevolazione di cui art. 16 Digs. 112/2017 (imprese sociali)	0	41) Contributi, Indennizzi, risarcimenti connessi al crollo del viadotto Polcevera	0
42) Maggior valore quote amm. e canoni leasing (beni materiali anni 2019/2020)	0	43) Maggior valore quote amm. e canoni leasing (beni immateriali anni 2019/2020)	0	44) Maggior valore quote amm. e canoni leasing 2019/2020	0
45) Quota annuale plusvalenza beneficio Patent Box	0	46) Quota deducibile 20% spese impianti colture arboree pluriennali	0	47) Maggior valore deducibile costi ricerca e sviluppo in relazione a software protetto da	0
99) Altre variazioni in administrativa	0			copyright (110%)	

Nel rigo RG32 è stata eliminata la colonna 1 e rinominate le altre

			þ	erdite anno in corso
RG32	Perdite di impresa	Misura limitata 80%	Misura piena	+0
	( di cui degli anni precedenti	1) 0	2) 0)3	) +0

#### FISCALE - INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITÀ

#### Gestione 2022

È disponibile la gestione relativa agli ISA 2022.

#### VERSAMENTI UNIFICATI

## Delega F24, funzione "Abilita Importi" per il Credito d'Imposta investimenti beni strumentali aziende in multiattività articolo 36

La funzione di abilitazione degli importi del credito di imposta da riportare in delega F24 per le imprese in multiattività articolo 36 (scelta 15/09/12  $\rightarrow$  Abilita Importi in F24) opera ora sulla sola attività principale, aggregando gli importi di tutte le attività, principale e secondarie.

#### PAGHE - Co.Co.Co.

#### Detrazione "Aggiuntiva" dell'IRPEF

Sintesi normativa	La circolare n.4/E del 18/02/2022 dell'agenzia delle entrate ha fornito le
	indicazioni sulle novità relative all'IRPEF introdotte dalla legge di bilancio per il
	2022 analizzando come siano state rimodulate le detrazioni sui redditi di lavoro
	La circolarza in aggatta chiziera como la datrazioni all'IDDEE ci naggata
	La circolare in oggetto ciliansce come le detrazioni all'IRPEF si possano
	suddividere in:
	🗸 Detrazioni base
	✓ Detrazione aggiuntiva
	Le detrazioni "base" di cui ai commi 1 e 3 dell'articolo 13 del Tuir devono essere
	rapportate rispettivamente al periodo di lavoro o di godimento della pensione
	nol corro doll'anno
	La detrazione "aggiuntiva" prevista nella misura di 65 euro per i lavoratori
	dipendenti con redditi compresi tra 25.001 e 35.000 euro, può essere goduta
	senza effettuare alcun ragguaglio al periodo di lavoro. Conseguentemente, la
	suddetta detrazione «aggiuntiva» dovrà essere immediatamente riconosciuta
	de ca dita d'acconce «aggianava» dovra coscie inificalatamente riconosciata
	dai sostituti d'imposta.

Interventi software

#### Detrazioni Fiscali

PAGHE 31-14-05-04-01 / CO.CO.CO. 62-14-14-04-01

Con la versione 22.20.10 è stata distribuita la tabella delle Detrazioni Fiscali per Spese Produzione Reddito, sia Mensile che Conguaglio, sulla base del suddetto chiarimento, in cui è stata eliminata appunto la detrazione aggiuntiva di 65 euro.

Con questo rilascio è gestita la detrazione aggiuntiva di 65 euro che può essere riconosciuta in un'unica soluzione.

Videata Detrazioni Fiscali per Spese di Produzione

Detrazio	ni - EURO						
Tabella	a per applicazione		Mensile				
Ann	o 2022	Spese produzione	1		Spese Prod.Reddit	0	
C	orrettivo iorni/mese	No			Tipo applicazione Divisore	Mensile 365	
	Fino a	Importo	Detr.agg.	T.C.	Denom.coef.	Val.Fis.coef	Altri val.
01	15.000,00	1.880,00	0,00	С	0,00	0,00	690,00
02	28.000,00	1.910,00	0,00	E	13.000,00	28.000,00	1.190,00
03	50.000,00	0,00	0,00	E	22.000,00	50.000,00	1.910,00
04	999.999,99	0,00	0,00	С	0,00	0,00	0,00
05	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
06	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
07	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
08	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
09	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

#### La Tabella detrazione "(1) Ulteriore detrazione" sia "Mensile" che "Conguaglio" viene compilata automaticamente.

Videata Tabella Mensile (1) Ulteriore detrazione: 65 euro

trazioni	i - EURO								
Fabella	per applicazione		Mensile						
Anno	<b>D</b> 2022	(1) Ulteriore detra	zione			65 euro			
Co	orrettivo	No				Tipo applicazione		Entrambe	
Gi	iorni/mese	Unica soluzione				Divisore		2	
	Fino a	Importo	Detr.agg.		т.с.	Denom.coef.	Val.Fis.c	oef	Altri val.
1	25.000,00	0,00	0	,00	С	0,00		0,00	0,0
2	35.000,00	65,00	0	,00	С	0,00		0,00	0,0
3	999.999,99	0,00	0	,00	С	0,00		0,00	0,0
4	0,00	0,00	0	,00		0,00		0,00	0,0
5	0,00	0,00	0	,00		0,00		0,00	0,0
6	0,00	0,00	0	,00		0,00		0,00	0,0
7	0,00	0,00	0	,00		0,00		0,00	0,0
8	0,00	0,00	0	,00		0,00		0,00	0,0
	0,00	0,00	0	,00		0,00		0,00	0,0
9									

È stata assegnata la descrizione 65 euro e il campo "Giorni/mese" ha come unica opzione "Unica soluzione". Ono sono necessari interventi da parte dell'operatore.

#### Anagrafica Dipendente

PAGHE 32-02-01/COCOCO 62-02-01

Gestione Anagrafica Dipendente	Anno Fiscale 🔇 2022	>
Ditta C Matricola	Ccnl         1-01-31         U.emens         2-F-1-00         Liv.         4           Implementation         Qual.         IMPIEGATO         Ass.         10:02/20         Cess.         0:00:00	00
Anagrafica Dipendente     Anagrafica contable     Rapporto di lavoro     Loc. d'impiego/C di costo     CONL e inquadramento	eddilo e detrazioni personali   Promemoria  Reddili e detrazioni personali Imponibile anni precedenti	>
Tab.contributive/Voci Ricorrenti     Dati retributivi     Dati INPS     Dati INPEF     Dati INAIL     Stato di famiglia	Reddito     Catcolata       Modalita di calcolo     Catcolata       Reddito     32.862.50       % maggiorazione imponibile teorico (indicare un valore da 100% a     0.00       999.99%)     0.00	
Carichi sociali     Carichi facali     Reddito/Detr personali     TFR     - Fond Complementari     Totteru te	Attro Redatio     Used       Tratt.Int.Ult.Detr.     Si       Contributo di solidarieta'     % reddito complessivo	
Pagamenti     Bonus     Gestione Storici	Applicazione         Soggetto           Reddito escluso         0.00           Importo riduzione         0.00	
C 🕊 🖂 05/2022 💿 🔉 🕽	Detrazione minima     Come indicato nei dati utente	
Lu         Ma         Me         G         Ve         Sa         Do.           25         28         27         28         29         30         01           02         03         04         05         66         07         08           09         10         11         12         13         14         15           16         17         18         19         20         21         22           23         24         25         26         27         28         29           30         31         01         02         03         04         05	1^ Detrazione libera     V       2^ Detrazione libera     No       3^ Detrazione libera     No	

In corrispondenza del campo "1<sup> </sup>Detrazione libera" è possibile indicare il mese in cui si intende riconoscere la detrazione aggiuntiva di 65 Euro; sono previste le seguenti opzioni:

No
Conguaglio
Mese 01
Mese 02
Mese 03
Mese 04
Mese 05
Mese 06
Mese 07
Mese 08
Mese 09
Mese 10
Mese 11
Mese 12

Le procedure di ricalcolo hanno provveduto a valorizzare:

per tutti i dipendenti in Forza e per i collaboratori con compenso Mensile, l'opzione <Mese 04>. In questo modo elaborando il cedolino di aprile tale detrazione verrà riconosciuta interamente;

per i collaboratori con compenso diverso da Mensile è stata valorizzata l'opzione <Conguaglio>.

Per i nuovi dipendenti assunti nel corso dell'anno, nel campo "1^ Detrazione libera" verrà proposto il mese di assunzione. Tale opzione potrà essere confermata o modificata dall'utente.

#### Elaborazione Cedolino

#### PAGHE 31-04-01/COCOCO 62-04-01

Viene verificata l'opzione caricata in anagrafica dipendente e, in presenza di un mese da 01 a 12 e reddito annuo compreso tra 25.001 e 35.000 euro, viene erogata interamente la detrazione di 65 euro nel mese selezionato.

Se il reddito annuo non è compreso nel range di 25.001 e 35.000 euro, l'eventuale erogazione avverrà in sede di conguaglio.

Se in anagrafica dipendente è presente l'opzione "Conguaglio" la detrazione di 65 euro verrà erogata interamente, se spettante, solo in sede di conguaglio di fine anno o fine rapporto.

Se è presente l'opzione "No", la detrazione di 65 euro non verrà erogata, anche se spettante.

L'importo della detrazione viene totalizzato nel parametro "Detrazioni fiscali" o "Cong. detrazioni" a seconda della tipologia del cedolino (Normale/Conguaglio).

#### Stampa Cedolino

#### PAGHE 31-04-05/COCOCO 62-04-05

L'eventuale detrazione di 65 euro riconosciuta viene stampata, nel piede del cedolino, nella parte dedicata alle detrazioni, con la dicitura "65 euro".

RAZ.	Det.Pers	65 Euro	GG	•	•	•
DED	118,85	65,00	30			

#### Calcolo Netto/Lordo

PAGHE 31-04-13-01/COCOCO 62-04-14-02

Vista la particolarità di questa detrazione, che viene erogata in un'unica soluzione, la procedura ne tiene conto solo nel calcolo annuale e non in quello mensile.

#### Variazione Dinamica/Tabulato Dinamico e Query e Report

#### PAGHE 31-02-10/ PAGHE 31-02-11/QUERY e REPORT 33-01

Tramite il campo DC-117 relativo alla 1<sup>^</sup> Detrazione libera, è possibile variare o stampare il dato presente in anagrafica dipendente.

#### **Ripristino Inizio Anno**

#### PAGHE 31-06-06-01/COCOCO 62-08-12

La procedura di ripristino inizio anno è stata adeguata in modo che, **a partire dal prossimo anno (2023**), sia attribuita la detrazione aggiuntiva di 65 euro dal mese di gennaio. Il campo "1^ Detrazione libera" presente in anagrafica sarà quindi valorizzato con l'opzione <Mese 01> per tutti i dipendenti, ad esclusione di quelli per i quali questo campo è valorizzato con l'opzione <No> oppure <Conguaglio> in funzione dell'opzione selezionata.

Azzeramento dati per inizio anno				
Codice Ditta				
Nuovo Anno Fiscale	2023	<ul> <li>Aggiornamento anno fiscale stud</li> </ul>	lio	Tabelle annuali Aggiorna
Valorizzazione Detrazione Personale	Valorizza Si per tutti	~	Azzeramento contatore cedolini delle aziende Azzeramento altri redditi e abitaz. Principale	
Calcolo reddito	Ricalcolo in base al reddito anno precedente		Valorizza test "Applicazione detr. TFR" a Si ? Valorizza a 01 il mese di erogaz. 1 detraz. liber	a
Segnalazioni				
Contatori				
Aziende elaborate 0			Matricole elaborate	0 Annulla

E' stata aggiunta la richiesta "Valorizza a 01 il mese di erogaz. 1 detraz. Libera":

- Check spuntato: la procedura riporta il valore <Mese 01> su tutti i dipendenti in forza a prescindere da quello che è presente in anagrafica
- Check non spuntato: la procedura riporta <Mese 01> su tutti i dipendenti in forza che hanno un qualsiasi mese indicato, non vengono variati i dipendenti in forza che in anagrafica hanno il valore <Conguaglio> o <No>.

#### **Spostamento Dipendente**

#### PAGHE 31-02-14-03

Al fine di ottenere il calcolo corretto del cedolino è importante, in fase di spostamento dipendenti, rispondere <No> in corrispondenza del campo "Azzera detrazioni/deduzioni".

	endente										
Causale 770 Anno da trava Travaso cedol Travaso mala Travaso T.F.R Applicazione d	sare ini dipendente tia/Altri eventi etr. TFR				2022	Azzera ferie, f Azzera fles./ba Azzera ratei Azzera detrazic Azzera parame Cancella dipenci	estivita`,pern nca ore ni/deduzioni tro f.p.l.d. ente travasa	n. to			No
Periodo da co	nsiderare PRON	/ENIENZA				Periodo da con:	siderare DES	TINAZIONE			
	Test	da mese	mens	a mese	mens		Test	da mese	Mens	al mese	mens
Fiscale IFR Previd. Inail Per.lav				7		Fiscale TFR Previd. Inail Per.lav		2			

#### PAGHE

#### Fondo Sanilog, versamento contributi a integrazione del primo semestre 2022

circolare Sanilog n. 02/2022).
--------------------------------

Gli utenti che hanno operato secondo quanto indicato nella LiveInfo del giorno 06/04/2022 (Fondo Sanilog: integrazione primo semestre 2022) per il versamento del contributo integrativo, per le ditte interessate, possono procedere all'elaborazione contributi, elaborazione versamenti e abilitazione delega relativi al mese 04/2022.

Il contributo codificato con la causale "FSL2" verrà riportato in delega con il codice "FSL1" mese dal "10/2021" *Esempio* 

codice sede	causale contributo	matricola INPS/codice INPS/ filiale azienda	periodo di riferimento: da mm/aaaa a mm/aaaa		importi a debito versati	importi a credito compensati		
8100	DM10		042022		3.003,00	,		
8100	FSL1		042022		360,00	,		
8100	FSL1		102021		15,00	,		
					,	,	+/-	SALDO (C-D)
			TOTALE	С	3.378,000	,	+	3.378,00

Messaggio INPS n.1459 CIGS per processi di riorganizzazione e situazioni di

#### particolare difficoltà economica

Sintesi normativa	Per far fronte a particolari situazioni di riorganizzazione/crisi aziendale, la legge di bilancio 2022 ha inserito il comma 11-ter all'art. 44 del D.Lgs. 148/2015, con cui si prevede la possibilità di concedere ad alcune specifiche categorie di datori di lavoro, che abbiano esaurito le settimane ordinarie di CIGS, un ulteriore periodo di 52 settimane. Con il messaggio 1459/2022 l'Inps detta le regole che dovranno seguire le aziende beneficiarie. Ricordiamo che i datori di lavoro ammessi al nuovo periodo di CIGS sono quelli che, nel semestre precedente, hanno occupato mediamente più di 15 dipendenti e che operano in settori non coperti dai Fondi di solidarietà bilaterali. Inoltre, vi rientrano anche le imprese del trasporto aereo e di gestione aeroportuale, i partiti e i movimenti politici. Trattandosi di CIGS, sarà il Ministero del Lavoro a concedere le autorizzazioni che poggiano su un budget di 300 milioni per il biennio interessato, il
	che poggiano su un budget di 300 milioni per il biennio interessato, il trattamento in rassegna è in deroga ai limiti previsti dagli articolo 4 e 22 del Dlgs 148/2015.

#### Interventi Software

Previsto un nuovo codice di conguaglio per la domanda di CIGS: L090 - conguaglio CIGS D.Lgs n.148/2015 art.44 comma 11 ter.

L'Inps ha definito il codice evento "CSR" per il codice di conguaglio "L090".

#### Gestione Ditta - Ammortizzatori Sociali

PAGHE 31-01-01 - Amm.Sociali - sezione ST - C.I.G.S.

Per gestire il nuovo codice di conguaglio, nella domanda della CIGS, sia con "Modalità Pagamento =1 erogazione Ditta" che con "Modalità Pagamento =2 erogazione Inps", è stato inserito un nuovo campo: "Domanda per" con i seguenti valori ammessi:

- > 0 Altro (L040)
- 1 Riorganizzazione e difficoltà economiche (L090)

#### Avvertenza

Non inserire nel campo "Domanda per" il valore "1 - Riorganizzazione e difficoltà economiche" finché non saranno date apposite istruzioni in seguito ad aggiornamento del documento tecnico UniEmens.

Videata Gestione Domanda CIGS

1
Post 09/2015 Si Unita' produttiva 0
al
S N. Ticket
Data autorizzazione
Crisi N -
Data Mod.I.G.I. 6/Str
C C C C C C C C C C C C C C C C C C C
Valori ammessi:
0 - Altro (L040) 1 - Rioranizzazione e difficultà economica (L090) UniEmens Cig
C mpensa in F24
N I

Il codice di contributo addizionale da riportare in UniEmens è:

- E608 Ctr. Addizionale CIG straordinaria D.Lgs n.148/2015 art.44 comma 11 ter
- In presenza di "Modalità pagamento= 2 Erogazione Inps" è a cura dell'utente valorizzare il campo successivo "UniEmens Cig" uguale a NO, se la comunicazione avviene tramite "SR41" e uguale a Sì, se viene trasmessa tramite "UniEmens Cig".

#### Gestione UniEmens

#### PAGHE Altri Adempimenti - 65-01

Nella Gestione della Denuncia Individuale Lavoratori Dipendenti verranno valorizzate in automatico le seguenti sezioni:

- "Eventi GG Amm.Sociali con ticket": con indicazione del codice evento uguale a "CSR" per il codice "L090" e del numero delle ore evento e del numero ticket
- "Contributi Dipendente Amm.sociali debito/credito con ticket": con indicazione del numero di autorizzazione, della "Causale Inps" corrispondente al nuovo codice di conguaglio, con il relativo importo di indennità, quando la domanda è autorizzata. Sempre in questa sezione viene riportato il contributo di addizionale "E608"
- "Gest.Eventi CIG con ticket": con indicazione del numero di ticket
- "Settimane di copertura e Differenze di Accredito": con indicazione delle settimane di copertura e dell'importo di differenza di accredito e il relativo codice evento
- Per i dipendenti dello Sport e dello Spettacolo, non vengono compilate le settimane di copertura, ma vengono indicate le coperture giornaliere nella sezione "Giorni Calendario".

Esempio videata di valorizzazione sezione Eventi GG Amm.Sociali con ticket in caso di "L090"

Giorno calendario		
Codice Evento	CSR	Cassa Integrazione Guadagni Straordinaria Richiest
Numero ore evento	800	Riportare il dato espresso in centesimi
Numero	Ticket	~ [ <b>—</b>
Tipo Inf. Agg. Evento	~	Inf. Agg. Evento

Esempio videata di valorizzazione sezione Contributi Dipendente in caso di "L090"

💽 Contributi dipendente							
<ul> <li>Somme a Debito</li> <li>Somme a O</li> </ul>	Credito Amm.Sociali Debito/Credito con	ticket Dati Autorizzazioni CIG	senza ticket				
		CREDITO					
Num.Autorizzaz	Descrizione	Causale Inps	Imponibile	Totale Cont	ributo Di cui	c/Dipendente	Manuale
(	Casavaslia CICS	1090					
	Conguagno circo	LUUV					
				Total	e CREDITO		
		DEBITO					
Num.Autorizzaz	Descrizione Cau	sale Inps Num.Dipendenti	Giorni/Ore	Imponibile	Totale Contributo	Di cui c/Dipendente	Manuale
				Total			0.00
				( Ota)	e DEDITO		0.00
					S	alva Esci	Annulla
							/ Thinking

Esempio videata di valorizzazione sezione Contributi Dipendente in caso di "E608"



**Telematico UniEmens** 

PAGHE Altri Adempimenti 65-01 Denuncia Individuale Nella compilazione del flusso, viene valorizzata la causale dell'assenza nell'elemento <CodiceEvento> di <Settimana> e alla valorizzazione del "tipo copertura" delle settimane, in cui si collocano gli eventi con le consuete modalità:

> Nell'elemento <DiffAccredito> viene indicato il valore della retribuzione "persa" relativa all'assenza

Nell'elemento <Giorno> viene valorizzato: Elemento <Lavorato> Elemento <CodiceEventoGiorn> viene indicato "CSR" Elemento <NumOreEvento> Elemento <IdentEventoCIG TipoEventoCIG> viene indicato il numero del Ticket

#### Denuncia Aziendale

Quando nella domanda CIGS il campo "Domanda per" vale 1, il conguaglio si scarica con il codice "L090" in <DenunciaAziendale>/<ConguagliCIG>/<CIGAutorizzata>/<CIGStraord>/<CongCIGSACredito>/<CongCI GSAltre>/<CongCIGSAltCaus> e l'importo messo a conguaglio nell'elemento <CongCIGSAltImp>

Esempio scarico telematico "L090"



L'importo del contributo di addizionale si scarica con il codice "E608" in

<DenunciaAziendale>/<ConguagliCIG>/<CIGAutorizzata>/<CIGStraord>/<CongCIGSADebito>/<CongCIG SCausAdd> e l'importo valorizzato nell'elemento <CongCIGSImpAdd>

Esempio scarico telematico "E608"

 CongCIGSCausAdd> CongCIGSImpAdd>

#### INPDAP/DMA2 - Allineamento documento tecnico 4.15.2

Allineata la procedura alla versione 4.15.2 (documento tecnico): Inseriti in <CodiceRecupero> di <RecuperoSgravi> di <GestPensionistica> di <E0\_periodoNelMese> e di <V1\_PeriodoPrecedente> i codici:

- 29: Articolo 1, comma 121, della legge 30 dicembre 2021, n. 234. Circolare n. 43 del 23/02/2022.
- 30: Articolo 1, comma 121, della legge 30 dicembre 2021, n. 234-Importo 13". Circolare n. 43 del 23/02/2022.
- **31**: Articolo 1, comma 121, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 -Importo Rateo 13". Circolare n. 43 del 23/02/2022.

Interventi software

#### Avvertenza

L'intervento software è finalizzato all'inserimento dei nuovi Codici Recupero nella Gestione Denuncia DMA2.

Anche se per completezza della gestione tali nuovi Codici Recupero sono utilizzabili nella Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP il loro utilizzo non consentono la gestione automatica del recupero contributivo dello 0,80% previsto dalla Circolare INPS nr. 43 del 23/02/2022. Tale gestione automatica sarà implementata con un prossimo rilascio e consentirà di ottenere il recupero senza la necessità di dover collegare

#### Gestione Denuncia DMA2

PAGHE 32-05-05-01

Le novità introdotte nella gestione del Quadro E0 sez. I e del Quadro V1 sez. I riguardano la possibilità di inserire nel campo "Codice recupero" i nuovi codici "**29**" / "**30**" / "**31**".

#### Travaso dati da Paghe

PAGHE 32-05-05-11

Adeguata la procedura per consentire la gestione dei suddetti nuovi codici.

#### Gestione Dipendente sez. ENTI/IN - INPDAP

#### PAGHE 31-02-01

La modifica descritta nella Gestione Denuncia DMA2 è valida anche per la gestione dei corrispondenti campi presenti nella Gestione Dipendente.

In sintesi: la tabella dell'*help di campo* attivabile con il tasto [F2] viene utilizzata anche per l'help sul campo della Gestione Dipendente.

#### Avvertenza

L'eventuale utilizzo dei nuovi Codici Recupero non implica il fatto di ottenere la gestione automatica dell'esonero contributivo, anche se il dipendente è codificato con il campo [Codici Statistici=<xx>].

Rimane comunque la possibilità, utilizzando le tabelle di calcolo "DM2E0" nr. 34 -[Importo Rec.Ctr.1] e nr. 35 - [Importo Rec.Ctr.2] - di ottenere un valore calcolato.

In caso di utilizzo delle tabelle di calcolo, in sede di Travaso dati da Paghe il campo Anno/Mese relativo al Codice Recupero viene impostato automaticamente prendendo il periodo di riferimento del quadro E0.

La gestione è comunque di tipo manuale, nel senso che non ci sono i controlli negli importi calcolati.

#### Gestione Dipendente sez. Storico/GS - Gestione storico cedolino

#### PAGHE 31-02-01

La modifica descritta nella Gestione Denuncia DMA2 è valida anche per la gestione dei corrispondenti campi presenti nella Gestione Dipendente - Storico Cedolino.

In sintesi: la tabella dell'*help di campo* attivabile con il tasto [F2] viene utilizzata anche per l'help sul campo della Gestione Dipendente - Storico Cedolino.

#### Var.Dati INPDAP storico

#### PAGHE 32--05-12-04

La modifica descritta nella Gestione Denuncia DMA2 è valida anche per la gestione dei corrispondenti campi presenti nella gestione Variazione Dati INPDAP storico.

In sintesi: la tabella dell'*help di campo* attivabile con il tasto [F2] viene utilizzata anche per l'help sul campo dello storico cedolino.

#### **Buono carburante 2022**

Sintesi normativa	Con l'entrata in vigore del decreto Energia e per tutto il 2022, i datori di lavoro privati potranno offrire ai propri dipendenti, a titolo gratuito, buoni benzina (o
	titoli similari) per un valore massimo di 200 euro (a persona), non soggetti a tassazione.
	È quanto prevede l'articolo 2 del DI 21 del 21 marzo 2022, tra le misure per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei carburanti. Dal punto di vista fiscale (e conseguentemente contributivo) la norma introduce una previsione di non concorrenza alla formazione del reddito di lavoro dipendente nell'ambito dell'articolo 51, comma 3, del Tuir, in altri termini viene confermata la cumulabilità tra il nuovo bonus di 200 euro in buoni benzina e la franchigia generale di non imponibilità di beni ceduti e servizi prestati a titolo gratuito per un valore non superiore a 258,23 euro nel periodo di imposta, di cui all'articolo 51, comma 3, del Tuir.

#### Interventi software

Per questa tipologia di importo è stato creato un nuovo accumulatore denominato "BCAR" che dovrà essere collegato al codice di corpo utilizzato per l'erogazione del buono carburante

#### Interventi manuali a cura dell'utente

#### Codici di Corpo

#### PAGHE 31-14-01-01

Per ottenere la corretta compilazione delle CU è necessario collegare, nella guarta videata del codice di corpo, il nuovo accumulatore "BCAR", indicando il Codice accumulatore con Percentuale 100.

Esempio:

Codici di corpo			
Codice Note	BCA - Buono Carburante	Codice i.n.p.s.	-
Cod. Descrizi	Accumulatori liberi,	/fissi	_
BCAR Buono Carbu	uran Percentuale	+100,00 0	
9		+0,00 0	

#### **Ricalcolo Accumulatori**

#### PAGHE 31-11-13-03

Nei casi in cui il Buono Carburante sia già stato erogato utilizzando un codice di corpo non collegato all'accumulatore "BCAR", è possibile, dopo avere effettuato nel codice di corpo il collegamento al suddetto accumulatore, eseguire la procedura di "Ricalcolo accumulatori" come indicato nell'esempio seguente:

Esempio:

icalcolo accumulatori cedolino								
Dal periodo	1/ 2022	Al periodo	3/	2022				
Acc. Mod. CUD/770	S/N	Acc. Mod.	CUD	S/N	S/N/T	Acc. liberi 0000/999	9	
rasferte lorde	N	Differenza CIG		N				
omp.terzi soggetti	N	Altre competenze		N				
omp.terzi non sogg	N	Ass.nucleo famil.		Ν	NO	Dal 0000	al	0000
rretrati AA.PP.	N	Imp.conguag. malat.		N				
oese Sanitarie	N	Imp.cong.mal. 88/87		Ν				
ssicurazioni	N	Imp.cong.maternita`		N				
remi di Assicuraz.	N	Imp.cong. C.I.G.		Ν				
ompensi in natura	N	Acc. vari		S/N	S/N/T	Acc. fissi	А	/ZZZZ
on utilizzato	N	Ore agg. INAIL		Ν				
nti previdenziali	N	Tot. ore CIG		N				
rog. liberali	N	Imp. malattia		N	SI	Da BCAR	а	BCAR
ltre somme	N	Imp. T.F.R.		Ν				
omme Esenti	N	TFR c/CIGS		N				
		TFR c/SOL		Ν				
		voci costo		N				

#### Avvertenza

Con un prossimo rilascio, la CU Provvisoria, da consegnare ai dipendenti cessati, sarà adeguata con l'esposizione del Buono Carburante nelle annotazioni libere.

#### ISA - Indici sintetici di affidabilita'

Aggiornata l'estrazione dati per gli "Indici Sintetici di Affidabilità fiscale" (ISA).

Al fine di agganciare il modello ISA corretto, per le sole ditte individuali che generano reddito di impresa o di lavoro autonomo, e stato inserito in anagrafica ditta 31-1-1, nella prima videata, il nuovo campo "Tipologia Reddito ai fini ISA".

Con il tasto funzione "F8" è possibile accedere alle seguenti opzioni :

- (A)utomatico (default), la procedura verifica il campo "Tipo anagrafica" e applica calcolo A20 se Ditta individuale e A19 se Società o Associazioni ed Enti
- (I)mpresa applica il calcolo A19 sempre
- (P)rofessionisti applica calcolo A20 sempre

Esempio videata

Gestione Ditta		
Codice ditta	and and a second s	
Tipo azienda	Unica Anno Euro 2002 Anno fisc.	2022
Codice azienda madre Ultima mensilita' elaborab.	00/0000 Ultima annualita' elaborab.	0000
Riferimenti Tabelle		
Indirizziario cedolini	99 Tipologia Reddito ai fini ISA 🖉 utomatico	
Settore contributivo	SE Servizi	
Sottocodice	01 Commercio-Fino a 50 dip. tit. iscritti	
Tipol.malattia/Settore	1 / 21 - Generica / COMM./ST.PROF.	
Codice contratto	042 - CCNL DIPENDENTI AZIENDE TERZIA	
Cost. calcolo cedolini	10 - COMMERCIO	
Decontribuzione	0 - Non utilizzata	
Fiscalizzazione	Z - TABELLA ZERO	
Lingua stampa cedolino	0 - Non utilizzata	
Festa patronale 1	00/00 Festa patronale 2 00/00	
(A)utomatico - (I)mpresa - (P)rofessionisti		

#### **Estrazione ISA**

#### PAGHE 31-06-09-01

Successivamente alla determinazione della Tipologia Reddito ai fini ISA per le sole ditte interessate, e dopo aver selezionato le aziende, viene presentata la seguente videata:

And and the rest			
od. ditta	istrazione Estrazione	Entrambe Visualizza e Stampa ISA	
od. Attiv. 881000 ISA		BG13U Servizi di assistenza non res	i .
Pressente	ti mor	discus doubl	
Personale Disconducti a termos along	Numer	apendenti	Numero giornace
2 Din TP inter rin instermine			
14 Co Co Co con att prevalente			
15 Co Co Co diversi da rico 404			
Coll. familiari+coniuge			
7 Familiari diversi da A06			
Associati in partecipazione			
9 Soci amministratori			
0 Soci non amministratori			
strazione dati per ISA			
strazione dati per ISA ul. ditta -			
trazione dati per ISA d. ditta	Estrazione Estrazione	Entrambe Visualizza e Stampa 154	
razione dati per ISA d. ditta no 2021 Dati E G. Attiv. EB1000 ISA	Estrazione Estrazione	Entrambe Visualizza e Stampa 194 BG13U Servizi di assistenza non re	ai
d. ditta - 2021 Dati t d. ditta - 1 d. ditty. 881000 ISA	Estratione Estratione	Entrambe Visualizza e Stampa 13A BG13U Servizi di assistenza non re	ai
d. ditta o 2021 Dati i Tipo 1 d. Attiv. 881000 ISA	Estrazione Estrazione	Entrambe Visualizza e Stampa 13A BG13U Servizi di assistenza non re olgendenti	si Numero giornate
trazione dati per ISA id. ditta ino 2021 - Dati I id. Attiv. 681000 ISA Personale Amministratori non soci	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa 13A BG13U Servizi di assiatenza non re odpendenti	si Rumero giornate
trazione dati per ISA id. ditta ino 2021 Pati I d. Attiv. 881000 ISA Personale Amministratori non soci I GG sospensione CIG	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa 15A BG13U Servizi di assistenza non re adpendenti	si Numero giornate
trazione dati per ISA id. ditta inio 2021 Dati I id. Attiv. 881000 ISA Personale Amministratori non soci GG sogensione CIG	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa 15A BG13U Servizi di assistenza non re o dependenti	si Numero giornate
trazione dati per ISA id. ditta 2021 Dati I pol. ditty 881000 ISA Personale Amministratori non soci GG sospensione CIG	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa ISA BG13U Servizi di assistenza non re	si Numero giornate
strazione dati per ISA od. ditta nno 2023 Dati I od. Attiv. 881000 ISA Personale Amministratori non soci GG sospensione CIG	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa ISA BG13U Servizi di assistenza non re	si Numero giornate
strazione dati per ISA od. dita proo 2021 Dati i Dati i Dati i S81000 ISA Personale Arrministratori non soci I2 GG sospensione CIG	Estratione Estratione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa ISA BG13U Servizi di assistenza non re	ei Numero giomate
strazione dati per ISA od. dita nno 2021 Dati i pati i p i p i pati i pati	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa 13A BG13U Servizi di assistenza non re	di Mumero giornate
trazione dati per ISA d. ditta no 2021 Dati I Tipo I d. Attiv. 881000 ISA Personale 1 Amministratori non soci 2 GG sospensione CIG	Estrazione Estrazione Numer	Entrambe Visualizza e Stampa 13A BG13U Servizi di assistenza non re	si Rumero giornate

Il programma utilizza il Cod. ATECO 2007 per determinare la tipologia di scheda da utilizzare. In caso di ditta madre con filiali, sono conteggiati anche i dipendenti delle filiali che hanno lo stesso codice scheda della ditta madre.

Per le ditte che hanno il periodo d'imposta non coincidente con l'anno solare la procedura considera il Mese di inizio periodo che è stato impostato nella Gestione ditta sez. E - Enti Previdenziali, in corrispondenza dell'ente IRPEF, nel campo </Bese inizio periodo>.

#### Un esempio:

Impostando nel <Mese inizio periodo> "7", il periodo di inizio estrazione è dal 01/07/2020 al 30/06/2021. L' anno a cui occorre fare riferimento per l'estrazione e la stampa dati è quello dell'inizio del periodo d'imposta, pertanto nel nostro caso, 2020.

I dipendenti con il campo <Qualifica INPS> uguale a "P Giornalista professionista, praticante o pubblicista iscritto all'INPGI" sono inseriti come impiegati, nelle schede che li prevedono.

I soci individuati con campo <Socio = SI> vengono conteggiati come <Soci Amministratori>.

Il campo <Soci non Amministratori> non viene valorizzato.

#### Avvertenza

Le giornate dei lavoratori in CIGO/CIGS vengono valorizzate automaticamente - per le schede che richiedono questa informazione - esclusivamente per gli utenti che dispongono del modulo CIGO; gli eventi trattati sono quelli elaborati con l'apposita gestione CIGO/CIGS. La procedura provvede a sommare alle giornate retribuite - o settimane utili per i part-time - le giornate di CIGO/CIGS non incluse nelle giornate Uniemens (trattasi delle giornate intere di CIGO/CIGS per le quali l'azienda non ha corrisposto alcuna retribuzione).

Vengono considerate anche le CIGO/CIGS non autorizzate o parzialmente autorizzate.

#### **Elaborazione Collaboratori**

#### PAGHE 31-06-09-04

Questa funzionalità consente per <Co.co.co>, <Collaboratori familiari>, <Soci> e <Associati in partecipazione> NON "in Forza" a fine periodo di imposta, di determinare la loro inclusione o esclusione nella procedura [Estrazione Dati studi] sezione <Numero dipendenti>.

In assenza del caricamento della seguente videata, le tipologie di lavoratori sopra menzionate NON "in Forza" a fine esercizio, non saranno conteggiati dalla procedura.

Esempio videata

ilab. collaboratori/soci e associati in partecipazione per ISA	
Codice Ditta -	
Iaborazione Collaboratori	
1) In forza a fine esercizio / (S) Sempre	

#### Collocamento

PAGHE 34

Con decorrenza 14 aprile 2022, sono state introdotte nella "Gestione collocamento lavoratore" le date di fine validità per le seguenti tipologie contrattuali:

- N.01.00 Lavoro a tempo indeterminato con piattaforma
- N.02.00 Lavoro a tempo determinato con piattaforma
- N.03.00 Lavoro a tempo determinato per sostituzione con piattaforma

Esempio videata collocamento grafico

Gestione collocamento lavoratore		
Codice ditta		Baborazioni massive
Matricola 🔍 Data pratica 🔍	15/04/2022 Asundone	
Anagrafica I livello     Dati generali	Dati Assunzione	×
Residenza/Domicilio     Cttadinanza/Atro     Anagrafica II livello     Los Impieno	Tipologia Contrattuale N01.00 🖂 🖓 💷 🖉 🖓 🔄 🖓 🔄 😭 🌱 Stagionale 🖉 Cod SICO Desotrone	Dt.Inizio Dt.Fine
- Sist. Inform. Reg. - <i>Extracomunitario</i>	Data fine tempo determinato o contratto a termine o periodo fon N 02.00 LAVORO A TEMPO DETERMINATO CON PIATTAFON N 02.00 LAVORO A TEMPO DETERMINATO CON PIATTAFORM N 03.00 LAVORO A TEMPO DETERMINATO CEN SOSTITUZO	15/01/2020 14/04/2022 15/01/2020 14/04/2022 15/01/2020 14/04/2022

#### Esempio videata collocamento non grafico

Codice ditta Matricola Data colloc.	16/04/2022						
Tipo comunicaz. Invio urgente	N	SICO TIPOLOGIA CONTRATTUALE			×		
Assunz.forza maggiore		Cod. Descrizione 37 RIENTRO SOSP. TEMPI DET. (ATTIVO SOLO PER E 38 RIENTRO SOSP. TEMPI INDET. (ATTIVO SOLO PER	a va va Cd.SICO Dt.In Z.09.01 Z.09.00	izio Dt.Fine			
Cod. trasform. Livello d'istr.	0	39         APPRENDISTATO PER LA GUALIFICA E PER IL D           40         APPRENDISTATO PER LA GUALIFICA E CONTR           41         APPRENDISTATO DI ALTA FORMAZIONE E RICERC           46         LAVOR DO MESTICO           47         LAVOR DO ADOMICIUO	A 03.08 26/0 A 03.09 26/0 A 03.10 26/0 A 04.02 10/0 A 08.02 10/0	4/2012 4/2012 4/2012 11/2013 11/2013			
nte previdenz. gevolazioni p.contratt.	0	17 48 LAVORO RIFARTITO     49 LAVORO INTERMITENTE     50 CONTRATTIO DI AGENZIA     52 CONTRATTIO DI BORSA LAVORO E ALTRE WORK EX     53 COLL'ADORAZIONE COORDINATA E CONTRINUATIVA	A.07.02 10/0 A.05.02 10/0 M.02.00 10/0 C.04.00 10/0 B.03.00 01/0	11/2013 11/2013 01/2013 01/2014 02/2016		0	
.C.N.L. ivello SICO		54 LAVORO A TEMPO INDETERMINATO CON PIATTAFO 55 LAVORO A TEMPO DETERMINATO CON PIATTAFORM 56 LAVORO A TEMPO DETERMINATO PER SOSTITUZIO	N.01.00 15/0 N.02.00 15/0 N.03.00 15/0	11/2020         14/04/2022           11/2020         14/04/2022           11/2020         14/04/2022           11/2020         14/04/2022	¥	od. Inps	0
Convenz.L.68 nr		Fine		Ok	Cancel		

### Indici Istat

PAGHE 31-14-05-06

Di seguito è riportata la tabella indici Istat con la percentuale di rivalutazione fino al mese di Marzo 2022.

Anno 2022	% imposta sostitutiva rivalutazione TFR	17,000000
Mensilita'	Percentuale	Rivalutazione
Gennaio	1,41242938	1,184322
Febbraio	2,44821092	2,086158
Marzo	3,48399247	2,987994
Aprile	0,0000000	0,000000
Maggio	0,0000000	0,000000
Giugno	0,0000000	0,000000
Luglio	0,0000000	0,000000
Agosto	0,0000000	0,000000
Settembre	0,0000000	0,00000
Ottobre	0,0000000	0,00000
Novembre	0,0000000	0,000000
Dicembre	0.0000000	0.000000

➔ I suddetti valori devono essere caricati dall'utente all'interno dell'apposita scelta.