

TABELLE CONTABILI Tabella codici I.V.A.

|                           |                  |                          |      |
|---------------------------|------------------|--------------------------|------|
| Codice IVA                | 150              |                          |      |
| Accessibile da 1° nota    | S                |                          |      |
| Classificazione fiscale   | 3                |                          |      |
| % Aliquota IVA            | 0,00             | % Aliquota scambio       | 0,00 |
| % Scorpo fiscale          | 0,00             |                          |      |
| Interessa elenco CLIFOR   | N                |                          |      |
| Interessa mod. IVA 101    | N                | Interessa mod. IVA 102   | N    |
| Colonna elenco clienti    | 9                | Colonna elenco fornitori | 9    |
| Ordine di stampa          | 523              |                          |      |
| Interessa volume affari   | N                |                          |      |
| Prorata                   | N                |                          |      |
| Chiusura                  | N                |                          |      |
| Descrizione display       | ART. 15          |                          |      |
| Descrizione stampati      | Art.15 DPR633/72 |                          |      |
| Codice IVA di riferimento |                  |                          |      |
| Natura                    | N1               |                          |      |

Natura

N1 - escluse ex art.15

N2 - non soggette

N3 - non imponibili

N4 - esenti

N5 - regime del margine / IVA non esposta a fattura

N6 - inversione contabile / Altro non IVA

N7 - IVA assoluta in altro stato UE

In assenza di tale associazione il programma di importazione non potrà sapere, a fronte di un rigo con "Natura: N1", di dover utilizzare il Codice IVA "150" o altro Codice IVA presente nella Tabella Parametri.

Di conseguenza l'importazione NON verrà effettuata.

## CONTABILITÀ - AGGIORNAMENTO PdC DI RIFERIMENTO

Scelta *CONTABILITÀ 11/12/13-06-02-01 sottoscelta 7*

Aggiornamento del PdC di riferimento, finalizzato principalmente al perfezionamento di alcuni allacciamenti per i modelli Redditi 2020.

Di seguito le principali novità.

### PdC Imprese

#### Nuovi conti:

- 241005 DEBITO PER ADDIZIONALE IRES
- 309051 ONERI FIN. CANONI LEASING (ANTE 17/06/2016)
- 309052 ON. FIN. LEASING AUT. FRINGE (90%) ANTE 17/06/16
- 309053 LEASING IMMOBIL. Q.TA INTERESSI - ANTE 17/06/2016
- 331051 INTERESSI ED ONERI ANTE 17/06/2016
- 362027 IMP. ANTICIPATE ECCEDEENZA IRES TRASFERITA
- 362028 IMP. ANTICIPATE ECCEDEENZA IRAP TRASFERITA

### PdC Professionisti

Nessun nuovo conto.

### Modalità di aggiornamento

La procedura aggiorna automaticamente gli **indirizzamenti al Bilancio UE e/o alla Dichiarazione dei redditi** (ad esclusione delle percentuali di deducibilità) dei conti presenti nel PdC utente al momento dell'installazione di questo aggiornamento se, nella funzione "Gestione Automatismi PdC" al campo <Agg.automatico>, è attiva una delle opzioni:

- 1) del Bilancio UE, 2) del modello Redditi, 3) completo 1+2)"

Nella scelta del menu esterno "Stampa Indir. Conti Red." è possibile stampare gli allacciamenti dei conti alle voci del Bilancio UE ed i riferimenti ai redditi, richiedendo il "Tipo stampa: 2 Elenco sottoconti allacciati ai riferimenti quadri". È possibile anche richiedere il tabulato nel formato Excel.

L'aggiornamento degli indirizzamenti al Bilancio UE viene eseguito (o meno) in base all'impostazione del suddetto campo <Agg.automatico>.

Aggiornamento manuale dal PdC di riferimento

La sincronizzazione degli abbinamenti può anche essere eseguita "manualmente" mediante le funzioni presenti all'interno della scelta del menu esterno "Gestione Piano dei Conti", sottoscelta "7 - Aggiornamento da Piano dei Conti di Riferimento" e:

- 2 - Indirizzamento Conti/Quadro redditi
- 3 - Abbinamento Conti/Voci Bilancio UE

Funzione "2 - Indirizzamento Conti/Quadro redditi": è possibile stampare un tabulato diagnostico oppure, aggiornare automaticamente i riferimenti ai quadri di impresa o di lavoro autonomo delle Dichiarazioni dei redditi, dell'IRAP, degli Studi di Settore e, al termine di questa operazione stampare un report finale.

Funzione "3 - Abbinamento Conti/Voci Bilancio UE": è analoga alla funzione precedente ma i riferimenti, sono alle Voci del Bilancio UE della **struttura 4**, compatibile con TuttoBilancio.

Queste due funzioni, nella modalità "aggiornamento":

- non agiscono in alcun modo sui conti non abbinati al PdC di riferimento;
- per i conti che risultano abbinati, sostituiscono automaticamente i riferimenti già presenti con quelli rilevati dal PdC di riferimento.

## CONTABILITÀ - AGGIORNAMENTO AUTOMATICO DELLA PERCENTUALE DI DEDUCIBILITÀ FISCALE DEI CONTI DI COSTO RELATIVI ALL'IMU

Legge di bilancio per il 2020 (articolo 1, Legge 160/2019) ha introdotto alcune modifiche in riferimento alla deducibilità fiscale dell'IMU:

- con il comma 4 ha confermato, nella sostanza, le disposizioni introdotte dal decreto Crescita (articolo 3, D.L. 34/2019);
- con il successivo comma 772, nell'ambito della rimodulazione dell'IMU, ha apportato una modifica migliorativa alla deducibilità dell'IMU per gli immobili strumentali, anticipando la deducibilità integrale al 2022.

La deduzione IRPEF/IRES si applica quindi nella misura del:

- 50% per l'anno 2019, ovvero per il periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31/12/2018;
- 60% per gli anni 2020 e 2021, ovvero per i periodi d'imposta successivi a quello in corso rispettivamente al 31/12/2019 e al 31/12/2020;
- 100% a decorrere dal 2022, ovvero dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31/12/2021.

L'IMU è invece indeducibile ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

Aggiornamento automatico della deducibilità dei conti per i PdC abbinati al PdC di riferimento

Vengono aggiornati automaticamente i conti "IMU" di tutti i PdC utente abbinati ai seguenti conti del PdC di riferimento:

- 323021 IMU IMMOBILI STRUMENTALI DED. 50% - (PdC imprese)
- 323052 IMU IMMOBILI STRUMENTALI DED. 50% (RAMI VITA) - (PdC imprese)
- 811808 IMU IMMOBILI STRUMENTALI DED. 50% - (PdC professionisti)

Per tali conti:

- viene generato automaticamente il **fatto modificativo**, all'interno della tabella "Gestione Validità Conti", con l'indicazione delle precedenti percentuali di deducibilità vigenti dal 2014 al 2022;
- viene **modificata la percentuale** di deducibilità all'interno della **descrizione**;
- viene attivata la descrizione dinamica in modo tale che, le procedure che la utilizzano, possano mostrare la corretta percentuale per tutti gli esercizi interessati.

Nell'esempio a seguire, l'aggiornamento automatico eseguito su un Pdc *duplicato* da quello di riferimento, ha operato sui due conti utente 323021 e 323052 abbinati ai conti 323021 e 323052 del Pdc di riferimento (*la codifica è chiaramente la stessa essendo un Pdc duplicato*):

## GESTIONE VALIDITA' CONTI

| Codice piano dei conti<br>Azienda |                 | 40              |               |                |              |                        |                  |     |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|------------------------|------------------|-----|
| Progr                             | Codice<br>Conto | Eser.<br>inizio | Eser.<br>fine | Data<br>inizio | Data<br>fine | % Deduc.<br>IRES/IRPEF | % Deduc.<br>IRAP | Ut. |
| 00001                             | 323021          | 14/14           | 18/18         | 00/00/00       | 31/12/18     | 20,00000               | 0,00000          | S*  |
| 00002                             | 323021          | 19/19           | 19/19         | 01/01/19       | 31/12/19     | 50,00000               | 0,00000          | S*  |
| 00003                             | 323021          | 20/20           | 21/21         | 01/01/20       | 31/12/21     | 60,00000               | 0,00000          | S*  |
| 00004                             | 323021          | 22/22           | 99/99         | 01/01/22       | 99/99/99     | 100,00000              | 0,00000          | S*  |

Qualora invece l'aggiornamento automatico venga eseguito su un Pdc *abbinato* a quello di riferimento, esso opererà su conti utente che di regola avranno una codifica diversa dai conti sopra indicati.

## FISCALE - MODELLO 730

## Elaborazione dei calcoli

Abilitate le procedure di calcolo ed elaborazione del Prospetto di Liquidazione del Modello 730/2020.

Vengono conseguentemente abilitate le funzioni:

- Riepilogo versamenti
- Simulazione piano rate
- Messaggi ministeriali 730-3
- Gestione allegati 730-2
- Gestione Incongruenze ed Avvertenze

## Input da CU

Allineata all'annualità 2020 la funzione di Input da CU.

## Import da file telematico CU 2020

*Scelta FISCALE 21-09-03-06*

Abilitato l'import dei dati da telematico Certificazione Unica AF 2019.

L'importazione può avvenire secondo due modalità:

- Locale: viene richiesta la selezione di un file telematico CU presente sul proprio computer.
- Server: viene proposto il percorso automatico *arc/condiv/pag730/telcu730* in cui l'applicativo Paghe di B.Point deposita il file CU prodotto dalla procedura di Travaso dati da CU a Modello 730 (in questo caso sarà sufficiente confermare il percorso proposto e proseguire). Il percorso in ogni caso è sempre modificabile dall'utente.



Durante la fase di importazione sarà possibile assegnare un Intermediario alla dichiarazione importata e scegliere in che modo gestire i dati: