

Nota rilascio Redditi 2025

Passaggio dati da IVA a Redditi.....	2
Classificazione Ateco 2025.....	2
Attività cessate nell'anno 2024.....	2
Quadro LM.....	2
CORI – Consolidamento reddito d’impresa.....	2
CEUN – Dati cespiti per Unico.....	2
DGAE – Codice ISA.....	3
Redditi fondiari IAP.....	3
Adesione CPB e quadro CP.....	3

Passaggio dati da IVA a Redditi

Classificazione Ateco 2025

Sono state fatte importanti modifiche nella gestione dei codici Ateco per i quali va riportata in dichiarazione la classificazione 2025.

Raccomandiamo che siano eseguite tutte le attività descritte nella nota <https://sisemplice-docs.01s.it/fisco-docs/Comunicazione%20modifica%20codice%20ATECO%202025.pdf> perché le attività che sono cessate per il cambio del codice Ateco devono essere collegate alla nuova attività 2025.

Il sistema controllerà che tale collegamento sia fatto, in particolar modo per i redditi d'impresa sarà necessario anche completare lo spostamento dei cespiti sulla nuova attività 2025.

In tutte le stampe verrà riportato, dove presente sulla intestazione della stampa, il codice Ateco dell'attività 2024, mentre in tutti i punti dove si indica il codice Ateco da riportare in dichiarazione, quello della nuova classificazione.

Attività cessate nell'anno 2024

Nel caso di attività che sono cessate, non per effetto della modifica del codice ateco, ma per fine naturale, il sistema non assegna il nuovo codice Ateco, sarà pertanto necessario aggiornare manualmente il quadro della DR.

Quadro LM

Il quadro LM presenta una doppia gestione dei codici ateco. Il quadro ospita quest'anno sia il codice ateco 2025, da riportare nel nuovo campo della sezione dati, sia il codice ateco 2007/2022 da riportare sulle righe di dettaglio dei redditi da dichiarare.

CORI – Consolidamento reddito d'impresa

Sulla funzione sarà effettuato un controllo che l'attività ditta cessata per effetto della cessazione del codice Ateco, sia collegata con la nuova attività 2025. L'errore è bloccante

Bloccante - Per l'attività' con codice ateco cessato non e' stato indicato il collegamento alla nuova attività'

CEUN – Dati cespiti per Unico

Come sappiamo l'attività dei cespiti deve essere trasferita, nel caso di cambio codice ateco, sulla nuova attività. Grazie al collegamento inserito su ADIT il sistema andrà a generare le scritture di assestamento (ammortamenti, spese pluriennali, ecc..) sulla attività dell'esercizio contabile 2024.

Viene inserito un controllo che nel caso di contributi in conto capitale blocca nel caso di

ripartizione di un contributo con anno origine 2024 su un numero di anni superiore a 1.

Sono state tolte le segnalazioni sulla esistenza di beni ammortizzabili o di beni in leasing, acquistati negli anni di vigenza dell'agevolazione 'super ammortamento', dove è possibile applicare tale agevolazione.

DGAE – Codice ISA

Sulla pagina dell'attività esercizio è stata aggiornata la logica di indicazione del codice studio, che non viene cercato in base all'ateco dell'attività dell'anno, bensì sulla base dell'Ateco della nuova attività collegata.

Codice ISA

DG02U - ATTIVITA' AGRITURISTICHE

Redditi fondiari IAP

Introdotta un alert per evidenziare la casistica di presenza contemporanea di redditi fondiari non imponibili sul quadro RA e sul quadro RH. In questi casi, in assenza di indicazioni di diversa natura da parte delle entrate, sollecitate dalle principali associazioni professionali agricole, il reddito non imponibile su RH va verificato insieme a quello riportato su RA.

Supponiamo che abbiamo redditi fondiario IAP su RA pari ad euro 9000 ed abbiamo un reddito non imponibile che ci deriva dal prospetto di ripartizione utili di euro 4000. Il reddito non imponibile che dovremo andare a riportare su RH è di euro 2500 (4000-1000 (che rientra nella fascia da 0 a 10000) * 50%) così da non sfruttare indebitamente l'agevolazione per gli IAP.

Ad oggi non è possibile un calcolo di tipo diverso, non ammesso dalle specifiche tecniche.

Adesione CPB e quadro CP

Tutto quello che concerne la gestione del concordato preventivo biennale sarà oggetto di un rilascio successivo.

