



**AGGIORNAMENTO
DICHIARAZIONE
REDDITI
N.05 DEL 15/5/2009**

MODIFICHE PRESENTI NELL'AGGIORNAMENTO

1. **DATA ENTRY UNICO P.F., UNICO S.P. e IRAP:** nella versione di quest'anno sono presenti sensibili differenze legate alle disposizioni legislative (alleghiamo un breve riepilogo delle principali novità e del loro impatto operativo).
2. **QUADRI AGGIUNTIVI.**
3. **CALCOLO UNICO P.F., UNICO S.P. e CALCOLO IRAP**
4. **ELABORAZIONE E STAMPA MODELLO F24 .**
5. **PROGRAMMI DI IMPORTAZIONE DA IVA (IRAP-UNICO, REDDITI DI IMPRESA)**
Per la corretta esecuzione di questa fase si raccomanda di prendere visione delle note allegate. E per l'importazione dei dati dall'Irap tenete conto di quanto precisato nelle note documentative allegate (voce Irap)
6. **STAMPA PROSPETTO RIPARTIZIONE UTILI**

ATTENZIONE !!!!!!!!!

Dopo aver effettuato questo aggiornamento e' necessario eseguire il programma BDIR – B13 (Impostazione interessi 0,40 per F24) per impostare il versamento di UNICO senza maggiorazione (selezione 1).

Si comunica inoltre che **NON sono ancora disponibili le stampe di UNICO sia PF che SP.**

NOTE OPERATIVE PER IL CARICAMENTO DELL'AGGIORNAMENTO

Prima di avviare l'aggiornamento, **accertarsi che la procedura Dichiarazione Redditi sia chiusa, in rete effettuare la verifica su tutte le stazioni,** ed effettuare doppio-click sul file .exe.

PRINCIPALI NOVITÀ DI UNICO 2009

NOVITÀ “STRUTTURALI”

La principale novità è costituita dal fatto che l'Irap diventa una dichiarazione “autonoma”. Altra novità strutturale, che però non ha conseguenze informatiche, è “unico mini” che però dal punto di vista informatico non è rilevante in quanto si tratta di una novità interessante per i soli soggetti che fanno la presentazione cartacea. Precisiamo pertanto che il programma non gestisce il modello “Mini”.

C'è la presenza di un nuovo quadro CM (ancora non incluso in questa prima spedizione del programma). Il quadro, deve essere utilizzato per dichiarare il reddito derivante dall'esercizio di attività commerciali o dall'esercizio di arti e professioni esercitate da soggetti con regime dei minimi.

MODELLO BASE

Le novità del modello base sono equivalenti alle novità del modello 730, sebbene il modello 730 sia stato gestito sulla sola procedura on-line e sebbene l'operatività del nuovo ambiente 730 si discosti parzialmente dall'operatività presente in DIRE.

- **Richiesta BONUS STRAORDINARIO:** nel menù dei quadri (SHIFT + F9) è presente alla voce 30 il nuovo quadro BF. Nella maschera si può indicare il numero dei componenti o indicare D se sono presenti disabili. Il programma effettua un controllo automatico sull'attribuibilità del bonus e lo calcola in funzione dei requisiti di legge. Viene gestito nel modello F24 il codice tributo a credito 6818 .
- **Quadro C:** la novità principale è costituita dalla tassazione dello straordinario. Nella maschera sono presenti i campi “straordinario” e “imposta sostitutiva” e un campo protetto AIS (assoggettamento ad imposta sostitutiva) che viene posto automaticamente a S se vi è presenza di imposta sostitutiva. Tuttavia poiché esistono i casi in cui gli straordinari, evidenziati su più cud debbano essere in tutto o in parte assoggettati ad imposizione ordinaria è pure presente un campo che consente, al di là degli automatismi presenti nel calcolo di optare per l'assoggettamento ad imposta sostitutiva od ordinaria. Questo campo doveva necessariamente essere posto al di fuori del singolo rigo ed è stato posto nella maschera OPVE. L'imposta sostitutiva a debito deve essere versata in F24 con apposito tributo che il programma gestisce: il 1816. Il calcolo non genera credito di imposta sostitutiva in quanto il credito del calcolo confluisce nell'irpef. La sola ipotesi di imposta sostitutiva a credito scaturisce pertanto da un'eccedenza di versamento del debito della stessa e ne è pertanto previsto il riporto automatico al rigo RX16.
- **Quadro RX:** Il quadro è stato ristrutturato e dalla sezione 1 è scomparsa l'irap, tuttavia facendo SHIF+F8 è comunque presente il riferimento all'irap se questa è già stata calcolata, anche perché l'irap non sparisce del tutto da quadro RX: resta nella sezione 2 nella sola ipotesi di eccedenza proveniente da precedente dichiarazione e assenza di dichiarazione Irap per l'anno 2009 (le modalità di versamento sono quindi le stesse).
- **Oneri detraibili e deducibili:** Il programma gestisce evidentemente le nuove tipologie di onere e i nuovi limiti (mutuo). Viene gestito in modo storicizzato la rateizzazione degli oneri per il 55%.
- **Quadri aggiuntivi:** Varie modifiche coinvolgono evidentemente i quadri aggiuntivi e la gestione del calcolo delle perdite di impresa e il calcolo del reddito “minimo” . Il programma è stato quindi allineato alla normativa vigente e nelle maschere sono stati inclusi eventuali nuovi campi da gestire. Informiamo che in questo primo rilascio non è presente il quadro RU che invieremo più avanti.

IRAP: L'irap è un quadro autonomo pertanto è prevista ma specifica maschera di “frontespizio” all'inizio dei quadri (maschera ER68) che resta accessibile anche dal menù delle

sezioni con il tasto F5. La maschera consente di inserire i dati utili per l'impegno alla trasmissione ed alcuni altri dati che vanno nel quadro IS.

La sezione 1 di quest'anno equivale alla sezione 1 dello scorso anno (anche se molto diversa) e riteniamo che l'utenza CIA con aziende in regime normale non agricole e con reddito di impresa dovranno probabilmente presentare la nuova sezione 1 (e non la nuova sezione 2). In ogni caso questo è un aspetto "normativo" che esula dal programma in quanto abbiamo previsto la gestione compilativa sia della sezione 1 che della sezione 2 pertanto l'operatore valuterà quale è la sezione che bisogna compilare. Tuttavia va ricordato che i dati per compilare la vecchia sezione 1 provenivano da un tabulato di controllo per IRAP presente nella procedura NIVA.

Il tabulato di controllo totalizza, a partire dai movimenti iva e dalle contropartite gestionali riclassificate per IRAP, tutti i componenti negativi e quelli positivi e li riconduce ai "vecchi" righi della sezione 1. Poiché non vi è corrispondenza completa (ma anzi vi sono molte differenze) abbiamo inoltrato all'ufficio fiscale un documento contenente alcuni quesiti che, se chiariti, ci consentiranno di effettuare le corrispondenze tra vecchia e nuova sezione 1. Quindi per ora i dati non vengono importati automaticamente, sebbene sia possibile effettuare il tabulato di controllo e imputare manualmente il dato.

L'importazione sulla sezione 4 è invece già operativa in quando non ci è problema di corrispondenza tra vecchia e nuova sezione.

TRASFERIMENTO DATI DALLA PROCEDURA IVA ALLA PROCEDURA REDDITI

SE UTILIZZATE LA PROCEDURA CESPITI, prima di eseguire tutti i passaggi per il trasferimento dei dati dall'iva a unico è necessario (se volete ottenere il passaggio automatico degli ammortamenti, manutenzioni ecc. al quadro G/PARAMETRI) eseguire le fasi qui sotto riportate:

ATTENZIONE !! *Prima di effettuare queste fasi è necessario aver CALCOLATO GLI AMMORTAMENTI IN EFFETTIVO*

1. Entrate nella procedura di contabilità IVA 2009.
2. Effettuate con CESP-PAR il calcolo dei parametri per l'anno 2008.
3. Entrate nella procedura di contabilità IVA 2008.
4. Effettuate con FIVA-F15 la generazione dei movimenti dalla procedura cespiti. Il programma permette di generare in contabilità iva dei movimenti generici, destinati alla sola annotazione ai fini dell'estratto conto riqualificato per l'esportazione dei redditi di impresa/Parametri.
Le scritture che vengono generate sono quelle relative ai rigi del quadro RG o dei parametri riportate nella stampa della funzione CESP-PAR (calcolo parametri). Vengono generati dei movimenti generici con data 31/12 e con le contropartite gestionali dal 5800 al 5899 per i costi e dal 2800 al 2899 per i ricavi. Per ulteriori dettagli si rimanda al manuale FIVA.
5. *E' a questo punto importante effettuare qualche estratto conto di soggetti che potrebbero essere stati movimentati in corso d'anno in modo misto (sia dalla procedura cespiti, che direttamente dall'operatore che imputa le fatture). Va valutato (in caso di doppia movimentazione) se togliere la riqualificazione alle contropartite utilizzate dall'operatore oppure se intervenire successivamente manualmente nei quadri RG/parametri impresa. In ogni caso le contropartite utilizzate dalla procedura iva/cespiti sono distinte da quelle utilizzate dall'operatore.*

TRASFERIMENTO DATI IVA A UNICO-BASE E IRAP

Il trasferimento dei dati iva alla procedura Redditi ha mantenuto la medesima operatività dello scorso anno. Per dettagli si rimanda al manuale FIVA per quanto riguarda le fasi da eseguire nella procedura IVA e al manuale BDIR per quanto riguarda le fasi da eseguire nella procedura Redditi.

Si ricorda che l'esportazione riguarda solo le dichiarazioni GENERATE con il programma e non quelle digitare manualmente con la funzione FIVA-F09.

Vi rammentiamo in breve quali sono i passaggi operativi da eseguire (se siete in ambiente rete, occorre eseguire tutte le fasi che seguono dalla stessa postazione di lavoro):

1. Entrate nella procedura di contabilità IVA 2008.

SE NON AVETE SOGGETTI IN **REGIME NORMALE** E CON **ATTIVITA' NON AGRICOLA**, SALTATE DIRETTAMENTE AL PUNTO 5, ALTRIMENTI PROSEGUITE CON IL PUNTO 2.

2. Estraeate con BIVA-B03 i soggetti con REDDITI DI IMPRESA = "S" selezionando anche l'ANNO ESERCIZIO 2008.

3. Effettuate l'ESTRATTO CONTO dal 01/01/2008 al 31/12/2008 relativo ai soggetti estratti (BIVA-B04 / 4-STAMPE SU UTENTI ESTRATTI / 5-STAMPA ESTRATTO CONTO / 1-ESTRATTO CONTO PER UTENTE), selezionate l'opzione "aggiorna estratto conto in linea".
La stampa può essere effettuata anche in differita e l'opzione "stampa solo l'area base" può essere selezionata oppure no.
 4. Andate in FIVA-F11 e stampate il tabulato di controllo IRAP sez. 1.
 5. Estraete con BIVA-B03 tutti i soggetti selezionando l'ANNO ESERCIZIO 2008.
 6. Andate in FIVA-F12 e attivate il trasferimento dei dati Unico-Iva e Irapp.
Il programma chiede:
 - "Vuoi trasferire i dati IRAP sez. 1 per i soggetti in regime IVA NORMALE?"
Rispondete "Sì" solo se avete effettuato le fasi da 2 a 4.
- Il programma genera il file IVAUNI.09 con i dati da importare nel programma Redditi. Al termine della generazione del file, è possibile, direttamente da programma, effettuare la copia del file sul floppy A (se la procedura Redditi è installata su un altro computer) oppure nella cartella c:\agtemp\red (se la procedura Redditi è installata sullo stesso computer). Se si desidera invece utilizzare un altro supporto per il trasferimento del file o il file risulta essere troppo grande per essere copiato su floppy, basta che sappiate che il file **IVAUNI.09** viene generato nella cartella **c:\agtemp\iva** e deve essere copiato nella cartella **c:\agtemp\red** sul computer con la procedura Redditi.
7. A questo punto potete attivare l'IMPORTAZIONE ALLA PROCEDURA REDDITI (BDIR-B10).
Prima di eseguire il programma di importazione fate una COPIA DI SALVATAGGIO DEGLI ARCHIVI.
Se il file IVAUNI.09 è stato copiato su floppy, eseguite la funzione di copia presente nel menù B10. Prima di attivare i programmi di importazione occorre infatti che il file IVAUNI.09 sia già presente nella cartella c:\agtemp\red.
Eseguite quindi sia l'IMPORTAZIONE DATI UNICO/IRAP che l'IMPORTAZIONE CODICE ATTIVITA'.
 8. Entrate nelle maschere dei dati IRAP per confermare i dati trasferiti ed effettuare il CALCOLO.
ATTENZIONE!!! SE NON ENTRATE NELLA SEZIONE IRAP E NON CONFERMATE I DATI CON [ENTER/OK]+[F6] IL CALCOLO DALL'IRAP NON VERRA' EFFETTUATO.

TRASFERIMENTO REDDITI D'IMPRESA E PARAMETRI AL QUADRO RG DI UNICO

Il trasferimento dei dati per il QUADRO RG dalla procedura Iva alla procedura Redditi ha mantenuto la medesima operatività dello scorso anno. Per dettagli si rimanda al manuale FIVA per quanto riguarda le fasi da eseguire nella procedura IVA e al manuale BDIR per quanto riguarda le fasi da eseguire nella procedura Redditi.

Si rammentano in breve quali sono i passaggi operativi da eseguire:

1. Entrare nella procedura IVA 2008.
2. Eseguire l'estrazione delle anagrafiche (BIVA-B03) selezionando i soggetti con REDDITO D'IMPRESA = "S".

3. Eseguire l'estratto conto (BIVA-B04 → 4-STAMPE SU UTENTI ESTRATTI → 5-STAMPA ESTRATTO CONTO → 1-ESTRATTO CONTO PER UTENTE); **occorre NON selezionare l'opzione "stampa solo l'area base"** perché altrimenti non vengono stampate le riqualificazioni per il quadro RG.
4. Eseguire l'ESPORTAZIONE DATI PER IL QUADRO RG (FIVA-F13 → 1). Il programma genera il file SEQU con i dati da importare nel programma Redditi. Al termine della generazione del file è possibile, direttamente da programma, effettuare la copia del file sul floppy A (se la procedura Redditi è installata su un altro computer) oppure nella cartella c:\agtemp\red (se la procedura Redditi è installata sullo stesso computer). Se si desidera invece utilizzare un altro supporto per il trasferimento del file o il file è troppo grande per essere copiato su floppy, basta sapere che il file **SEQU** viene generato della cartella **c:\agtemp\iva** e che deve essere copiato nella cartella **c:\agtemp\red** sul computer con la procedura Redditi.
5. Eseguire l'ESPORTAZIONE DATI PER I PARAMETRI DEL QUADRO RG (FIVA-F13 → 2). Il programma genera il file IVAPAR.09 con i dati da importare nel programma Redditi. Al termine della generazione del file è possibile, direttamente da programma, effettuare la copia del file sul floppy A (se la procedura Redditi è installata su un altro computer) oppure nella cartella c:\agtemp\red (se la procedura Redditi è installata sullo stesso computer). Se si desidera invece utilizzare un altro supporto per il trasferimento del file o il file è troppo grande per essere copiato su floppy, basta sapere che il file **IVAPAR.09** viene generato della cartella **c:\agtemp\iva** e che deve essere copiato nella cartella **c:\agtemp\red** sul computer con la procedura Redditi.
6. A questo punto è possibile attivare l'IMPORTAZIONE ALLA PROCEDURA REDDITI (BDIR-B11).
Prima di eseguire i programmi di importazione occorre fare una COPIA DI SALVATAGGIO DEGLI ARCHIVI.
7. Eseguire l'IMPORTAZIONE DEL QUADRO RG (BDIR-B11 → 1).
Se il file SEQU generato dalla procedura Iva è stato copiato su floppy, occorre confermare la copia richiesta dallo stesso programma di importazione, altrimenti occorre che il file sia già presente nella cartella c:\agtemp\red prima di eseguire il programma.
8. Eseguire l'IMPORTAZIONE DEI PARAMETRI DEL QUADRO RG (BDIR-B11 → 2).
Se il file IVAPAR.09 generato dalla procedura Iva è stato copiato su floppy, occorre confermare la copia richiesta dallo stesso programma di importazione, altrimenti occorre che il file sia già presente nella cartella c:\agtemp\red prima di eseguire il programma.