

## NOTE OPERATIVE DI RELEASE

<b>Applicativo:</b>	GESTIONE CONTABILE 2025
<b>Oggetto:</b>	Note operative di release
<b>Versione:</b>	2025 15.05.0
<b>Data di rilascio:</b>	16 aprile 2025
<b>Riferimento:</b>	Contenuto del Rilascio
<b>Classificazione:</b>	Guida utente
<b>Compatibilità:</b>	15.00.0 e successive

### Contenuto del rilascio

---

#### INTEGRAZIONI PER CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE

INTEGRAZIONE CON CPB PER I SOGGETTI CHE HANNO ADERITO  
CAUSALI CONTABILI PER CPB  
SEZIONE CAUSALI PER SOGGETTI CHE HANNO ADERITO AL CPB  
OPZIONE IMPRESA CHE HA ADERITO AL CPB IN IMPORTAZIONE DATI  
COLLEGAMENTI PROPOSTI IN AGGIORNAMENTO 15.04.0  
STAMPA SIMULAZIONE EXPORT

#### CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE NUOVE ADESIONI

NUOVE ADESIONI AL CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE

#### INTEGRAZIONE CON I MODELLI FISCALI 2025

INTEGRAZIONE CON IL MODELLO REDDITI SOCIETÀ DI PERSONE E REDDITI PERSONE FISICHE  
INDICI SINTETICI DI AFFIDABILITÀ FISCALI (ISA)  
INTEGRAZIONE CON I MODELLI DICHIARATIVI 2025 SEMPLIFICATE PER CASSA  
GESTIONE ESPORTAZIONE PER IPER/SUPER AMMORTAMENTI  
REGIME FORFETARIO L. 190/2014 E DIRITTO D'AUTORE

#### AGGIORNAMENTO TABELLE CAUSALI

CAUSALI FISCALI – DATI DI BILANCIO E DATI PER REDDITO

#### ANOMALIE RISOLTE

CAUSALE FISCALE "S058 – DIVIDENDI ESCLUSI (95%)"  
STAMPA DI SIMULAZIONE EXPORT – KIT ADEMPIMENTI - CPLI

## INTEGRAZIONI PER CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE

Gestione  
Contabile

### Integrazione con CPB per i soggetti che hanno aderito

Con il presente aggiornamento è proposta la compilazione dei dati contabili per i contribuenti che hanno aderito alla proposta di Concordato Preventivo Biennale (CPB) di cui al D.Lgs. 12 febbraio 2024 nr.13.

I dati esportati da Gestione Contabile compilano il campo **“CP6 – Variazioni art.16, comma 1, lett. a) e b)”** del modello Redditi Società di Capitali, Redditi Società di Persone e Redditi Persone Fisiche ed il campo **“IS250 – Valore della produzione artt. 5, 5 bis e 10 del D.Lgs. n. 446/97”** del modello IRAP delle imprese di Redditi Società di Capitali e Redditi Società di Persone.

### Causali Contabili per CPB

In “Tabelle Multiaziendali - Causali Fiscali” in “Dati di bilancio e dati per reddito” sono inserite le Causali per il trasferimento dei Dati Contabili in **“CP6 – Variazioni art.16, comma 1, lett. a) e b)”**:

- SBC01 – Plus. con adesione al CPB
- SBC02 – Plus con adesione al CPB (quote anni successivi)
- SBC03 – Soprav. attive con adesione al CPB
- SBC04 – Soprav. attive con adesione al CPB (quote anni successivi)
- SBC05 – Minus. con adesione al CPB
- SBC06 – Soprav. passive con adesione al CPB
- SBC07 – Perdite su crediti con adesione al CPB

#### ATTENZIONE:

Per il solo reddito di impresa (in Regime ordinario ed in rRegime semplificato) le causali **“SBC02 – Plus con adesione al CPB (quote anni successivi)”** ed **“SBC04 – Soprav. attive con adesione al CPB (quote anni successivi)”** esportano in CP6 la quota degli anni successivi delle plusvalenze o delle sopravvenienze rateizzate in cinque anni.

Nei prospetti dei campi di CP6 sono ripresi dal quadro **“RF – Impresa ordinaria”** o dal quadro **“RG – Impresa semplificata”** le quote delle plusvalenze e delle sopravvenienze dell’anno.

Prospetto CP6 c1 Plus	
Descrizione	Importi
RF7 col. 1 - Plusvalenze	
RG6 col. 1 - Plusvalenze dell'anno	2.200
01	
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
<b>Totale</b>	<b>2.200</b>

Elimina prospetto Stampa prospetto Chiudi prospetto (Esc)

In “Tabelle Multiaziendali – Causali IRAP” sono inserite le Causali per il trasferimento dei Dati Contabili in **“IS250 – Valore della produzione artt. 5, 5 bis e 10 del D.Lgs. n. 446/97”**.

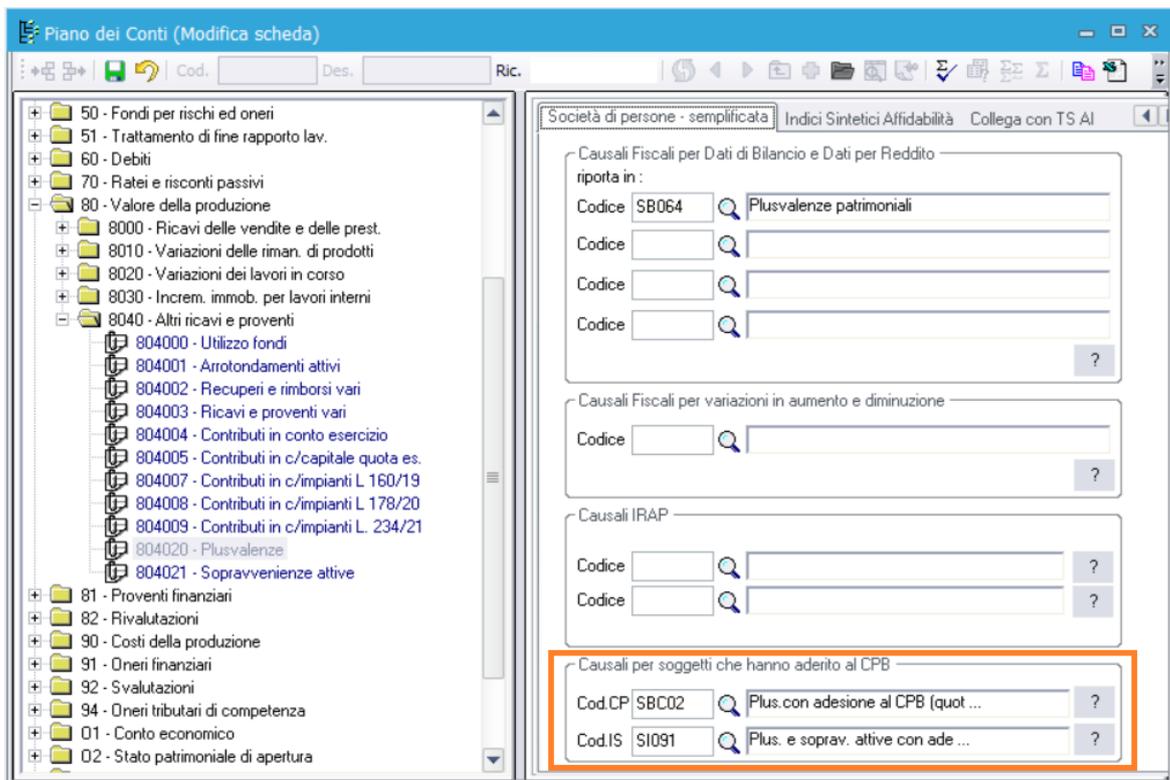
SI091 – Plus. e soprav. attive con adesione al CPB  
 SI092 – Minus. e soprav. passive con adesione al CPB

Le causali non valorizzano il collegamento con Redditi Società di Persone - Lavoro Autonomo: i riporti in “IS250 – Valore della produzione artt. 5, 5 bis e 10 del D.Lgs. n. 446/97” sono automatici dal quadro RE Lavoro autonomo.

Gestione  
 Contabile

## Sezione Causali per soggetti che hanno aderito al CPB

Nei collegamenti con il Modello Redditi di riferimento del Piano dei Conti è aggiunta la sezione “Causali per soggetti che hanno aderito al CPB” dove impostare le causali proposte, o personalizzate, utili per collegare i valori contabili con il quadro CP dei redditi e/o il quadro IS dell'IRAP.



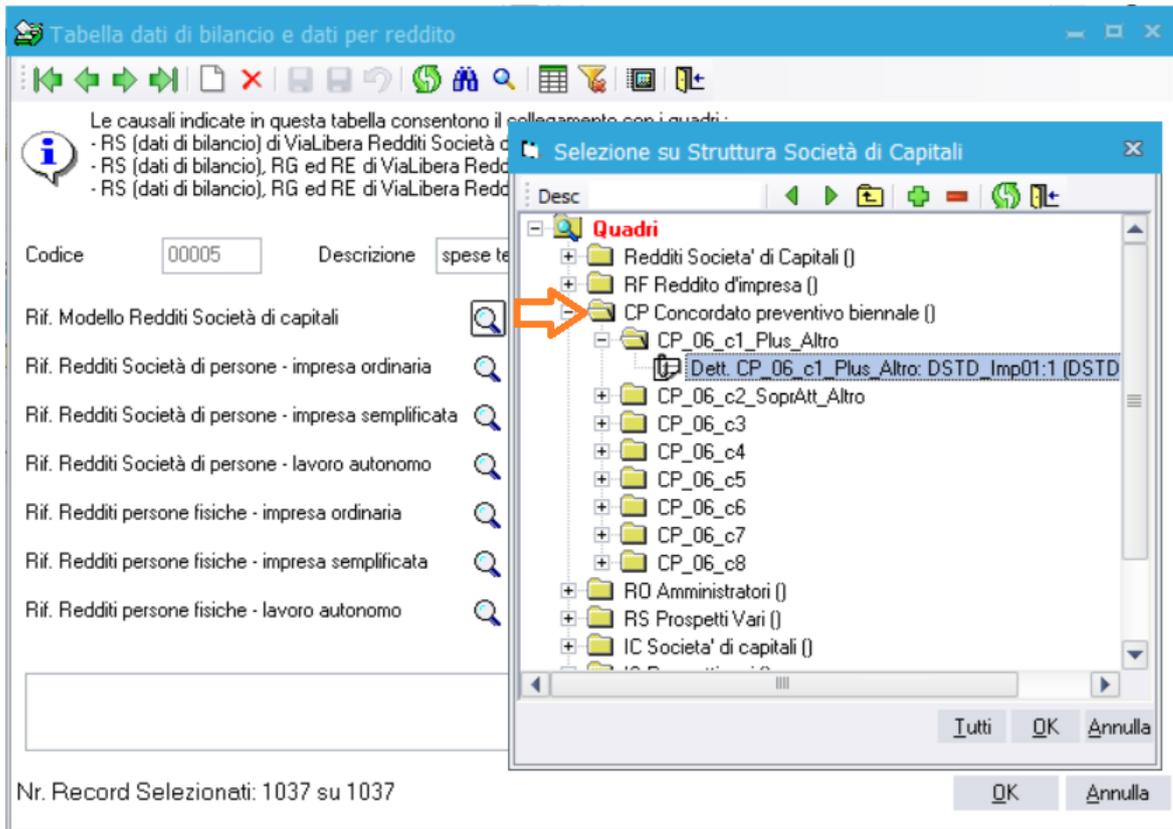
“Cod.CP” apre la Tabella delle Causali Fiscali per Dati di Bilancio e Dati per Reddito;

“Cod.IS” apre la Tabella delle Causali IRAP.

E’ possibile configurare delle causali personalizzate selezionando dalla struttura il collegamento con “CP – Concordato preventivo biennale”: per una corretta esportazione dei valori contabili i collegamenti con il quadro CP/IS devono essere valorizzati correttamente sui “Cod.CP” e “Cod.IS”.

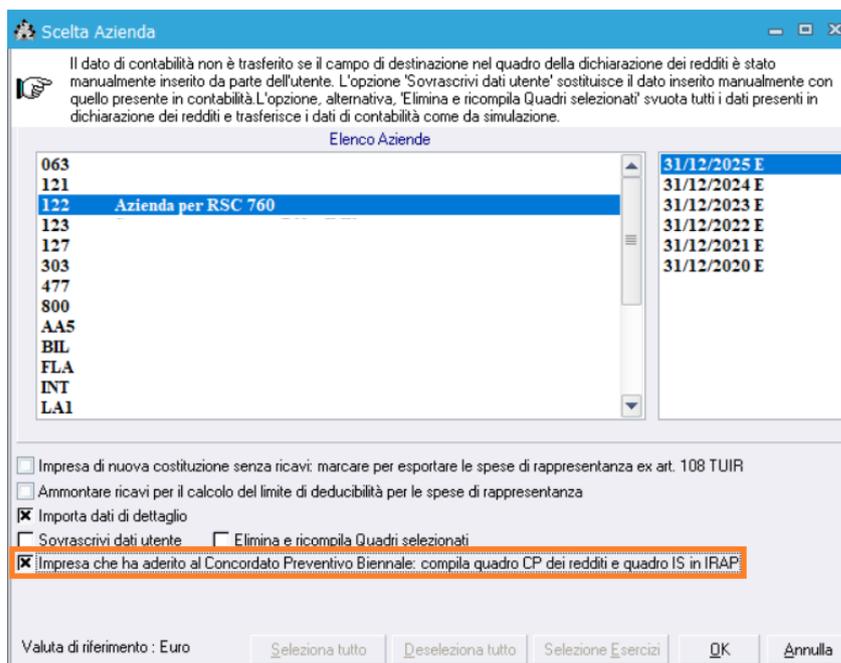
### ATTENZIONE

Pur utilizzando le corrette Causali contabili ma su sezioni non conformi il dato non viene esportato.



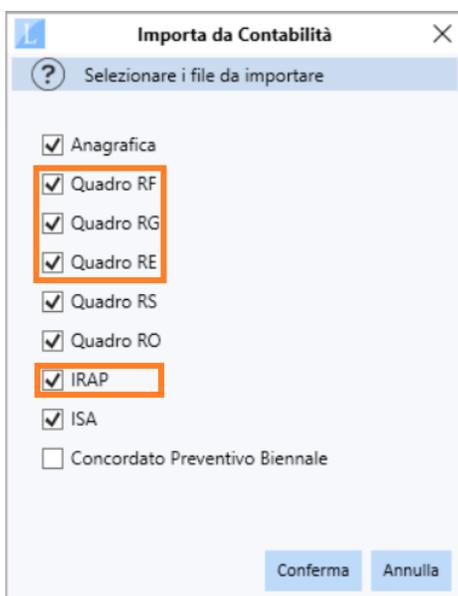
### Opzione Impresa che ha aderito al CPB in importazione dati

L'opzione "Impresa che ha aderito al Concordato Preventivo Biennale: compila quadro CP dei redditi e quadro IS in IRAP" trasferisce dalla contabilità il saldo dei conti collegati alle causali indicate nei paragrafi precedenti.



Se flag assente le procedure non subiscono modifiche, i dati del CPB **non** sono trasferiti anche se presenti nella “Stampa Simulazione Export”.

I dati del CPB sono aggiunti ai dati esportati solo se selezionato il quadro di riferimento: “Quadro RF/RG/RE” per i Redditi ed “IRAP”; in assenza del quadro di riferimento non viene esportato nulla anche se il flag marcato.



Quadri selezionati	Flag marcato	Causali Esportate
RF/RG/RE ed IRAP	Si	Cod.CP e Cod.IS
RF/RG/RE	Si	Cod.CP
IRAP	Si	Cod.IS
Nessuno	Si	
RF/RG/RE e/o IRAP	No	

### Collegamenti proposti in aggiornamento 15.04.0

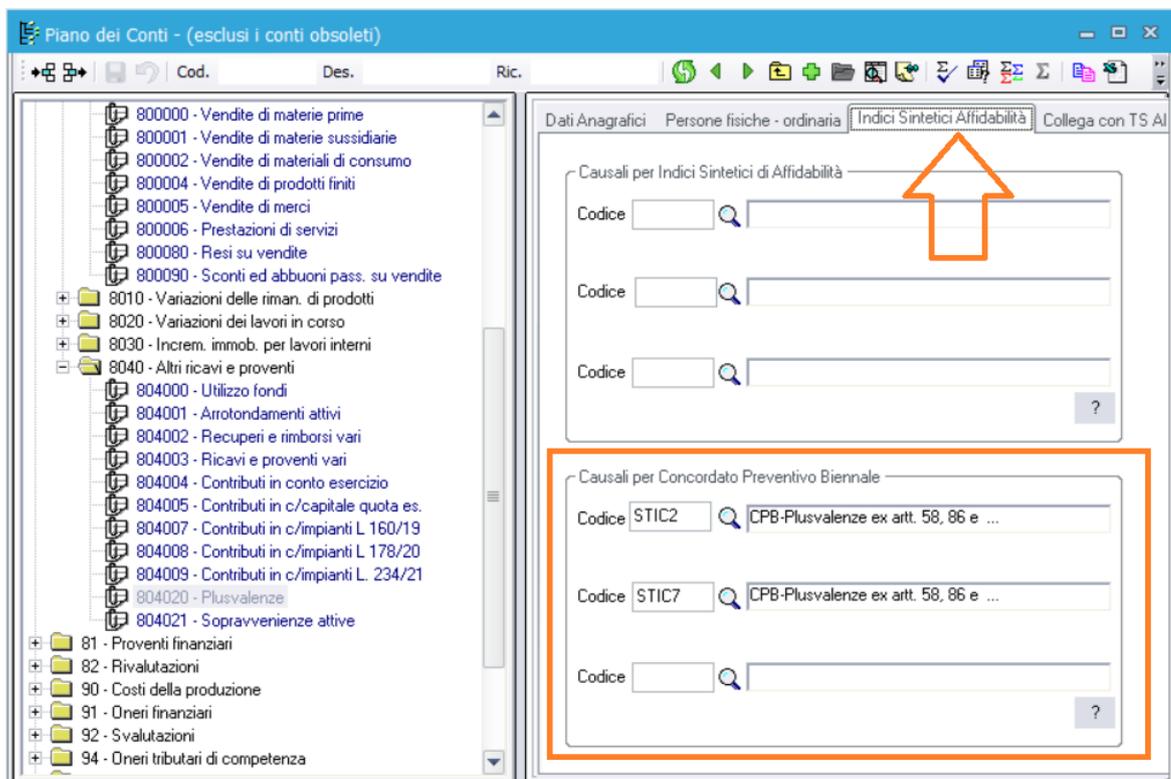
Con la versione 15.04.0 la sezione “Causali per i soggetti che hanno aderito al CPB” è aggiornata con le seguenti regole:

- per tutti i PdC, sia standard sia personalizzati, si controllano le Causali presenti in “Causali per Concordato Preventivo Biennale” in “Indici Sintetici Affidabilità”; se è presente almeno una delle causali della prima colonna sul “**Cod.CP**” è proposta la corrispondente causale della seconda colonna;

STIC2 – CPB Plusvalenze ex. artt. 58,86 e 87 del TUIR	SBC01 – Plus. con adesione al CPB
STIC3 – CPB Sopravvenienze attive ex art. 88 del TUIR	SBC03 – Soprav. attive con adesione al CPB
STIC4 CPB Minusvalenze di cui all’art. 101 del TUIR	SBC05 – Minus. con adesione al CPB
STIC5 CPB Sopravv. passive di cui all’art. 101 del TUIR	SBC06 – Soprav. passive con adesione al CPB

- per tutti i PdC, sia standard sia personalizzati, si controllano le Causali presenti in “Causali per Concordato Preventivo Biennale” in “Indici Sintetici Affidabilità”; se è presente almeno una delle causali della prima colonna sul “Cod.IS” è proposta la corrispondente causale della seconda colonna;

STIC7 – CPB Plusvalenze ex. artt. 58,86 e 87 del TUIR	SI091 – Plus. e soprav. attive con adesione al CPB
STIC8 – CPB Sopravvenienze attive ex art. 88 del TUIR	SI091 – Plus. e soprav. attive con adesione al CPB
STIC9 - CPB Minusvalenze di cui all’art. 101 del TUIR	SI092 – Minus. e soprav. passive con adesione al CPB
STID1 - CPB Sopravv. passive di cui all’art. 101 del TUIR	SI092 – Minus. e soprav. passive con adesione al CPB
STP90 – CPB Plusvalenze ex. artt. 58,86 e 87 del TUIR	SI091 – Plus. e soprav. attive con adesione al CPB
STP91 - CPB Minusvalenze di cui all’art. 101 del TUIR	SI092 – Minus. e soprav. passive con adesione al CPB



## Stampa simulazione export

Nella “Stampa simulazione export” disponibile in “Simulazioni Export – Dichiarazione dei Redditi” è aggiunta la sezione “DATI PER I SOGGETTI CHE HANNO ADERITO AL CPB”.

DATI PER I SOGGETTI CHE HANNO ADERITO AL CPB		
SBC01	Plus. con adesione al CPB	1.000,00
800000	Vendite di materie prime	-1.000,00
SBC02	Plus.con adesione al CPB (quote anni successivi)	1.600,00
800001	Vendite di materie sussidiarie	-1.600,00
SBC03	Soprav. attive con adesione al CPB	3.000,00
800002	Vendite di materiali di consumo	-3.000,00
SBC04	Soprav. attive con adesione al CPB (quote anni successivi)	3.200,00
800004	Vendite di prodotti finiti	-3.200,00
SBC05	Minus. con adesione al CPB	5.000,00
800005	Vendite di merci	-5.000,00
SBC06	Soprav. passive con adesione al CPB	6.000,00
800006	Prestazioni di servizi	-6.000,00
SBC07	Perdite su crediti con adesione al CPB	7.000,00
800080	Resi su vendite	-7.000,00

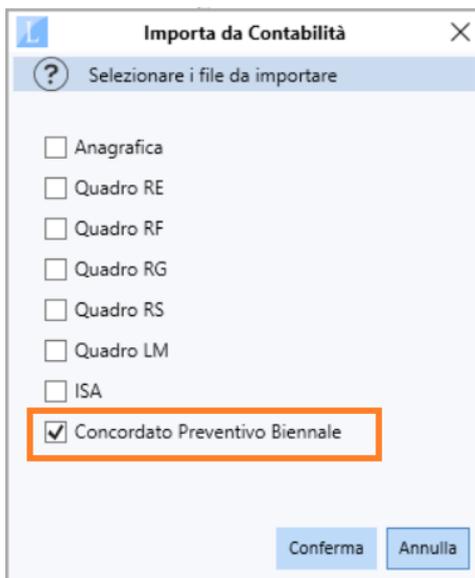
La sezione valorizza sempre eventuali dati presenti, mentre per l'esportazione occorre esercitare l'opzione nel modello dichiarativo di riferimento.

## CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE NUOVE ADESIONI

### Nuove adesioni al Concordato Preventivo Biennale

Per l'adesione alla proposta di Concordato Preventivo Biennale 2025 si rimanda alle indicazioni descritte con il rilascio della versione 14.07.0 dell'anno 2024.

Ricordiamo che la selezione del flag "Concordato Preventivo Biennale" esporta i dati presenti in simulazione direttamente nel quadro "Dati Contabili Concordato Preventivo" del modello ISA.



## INTEGRAZIONE CON I MODELLI FISCALI 2025

## Integrazione con il modello Redditi Società di Persone e Redditi Persone Fisiche

Con il presente aggiornamento sono stati valorizzati i collegamenti ai fini del modello Redditi Società di Persone e Redditi Persone Fisiche 2025.

Ricordiamo che la valorizzazione dei collegamenti ai fini del modello Redditi Società di Capitali era disponibile già con la versione 15.04.00.

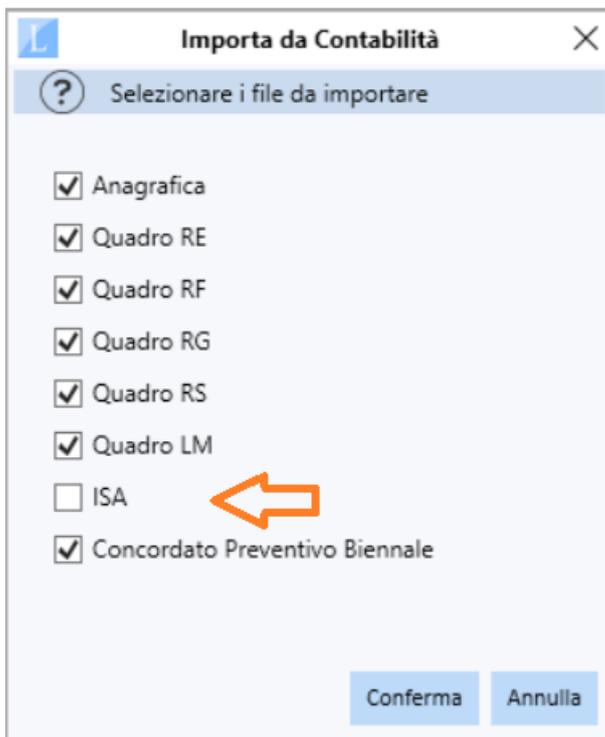
Per maggiori raggugli operativi si consiglia di consultare il capitolo **“Integrazione con le Dichiarazioni dei redditi”** raggiungibile da menù **“Aiuto – Come fare per ...”** all’interno del quale è disponibile la **“Guida all’integrazione”** e le tabelle di **“Collegamento tra causali e i modelli dichiarativi”**.

All’interno sono presenti esempi e suggerimenti per l’esportazione ai quadri **RE, RF, RG, LM sezione I e II, IRAP art. 5 e 5-bis e Indici sintetici di affidabilità** dei modelli Redditi Società di Persone e Redditi Persone Fisiche.

### Indici Sintetici di Affidabilità Fiscali (ISA)

Per la compilazione del quadro **“H – Autonomo”**, sia nel modello *“Redditi Persone Fisiche”* sia nel modello *“Redditi Società di Persone”*, i dati sono riportati direttamente dal quadro **“RE – Reddito di lavoro autonomo derivante dall’esercizio di arti e professioni”**.

Pertanto dalla funzione di **“Importa da Contabilità”**, disponibile in *“Dichiarazione – Importa”*, per la corretta compilazione dei Dati Contabili ISA **non** è necessario indicare gli **“ISA”**.



### **ATTENZIONE**

Se si è scelto, invece, di marcare il flag di importazione **“ISA”**, al fine di evitare la duplicazione dei dati in *“H – Dati Contabili ISA Autonomi”*, è possibile disabilitare il riporta da *“RE – Lavoro Autonomo”* marcando la casella *“Trasferimento da contabilità effettuata”*.

DATI ISA		Codice Attività	692001
		Codice ISA	DK05U
Trasferimento da contabilità effettuato			<input checked="" type="checkbox"/>
QUADRO H	H01	Valore dei beni strumentali in proprietà	
Dati contabili (lavoro autonomo)	H02	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	40.984
	H03	Altri proventi lordi	
	H04	Plusvalenze patrimoniali	1.500
	H05	Compensi non annotati nelle scritture contabili	
	H06	Totale compensi	
	H07	Quota di ammortamento e spese per l'acquisto di beni di costo unitario non superiore a euro 516,46 commi 91 e 92 L. 208/2015	

L'opzione "Trasferimento da contabilità effettuata" svuota i riporti automatici da RE, lasciando inalterati le importazioni provenienti dalla contabilità indicati sul secondo rigo del prospetto associato.

**Prospetto DCS H02** ✕

Descrizione	Importi
RE2 col.2 Compensi attività' professionale o artistica	130.000
01	
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
<b>Totale</b>	<b>130.000</b>

Elimina prospetto
Stampa prospetto
Apri dettagli contabili (sF6)
Chiudi prospetto (Esc)

Verificare che i campi risultino correttamente compilati come da istruzioni ministeriali e le quadrature con il quadro RE presenti dopo il rigo H21.

H20	Totale spese	
H21	Spese per prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa	
	Totale ISA	73.545
	Totale RE21	73.545

Per la compilazione del quadro "F – Dati contabili (impresa)", sia nel modello "Redditi Persone Fisiche" sia nel modello "Redditi Società di Persone", i dati sono **in parte** riportati dal quadro "RF – Reddito di impresa in contabilità ordinaria" o dal quadro "RG – Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata".

Considerando che solo una parte dei valori presenti nei quadri RF/RG sono automaticamente riportati in "F – Dati Contabili (impresa)" l'utente può valutare soluzioni alternative.

La prima è quella di importare i Dati Contabili Impresa marcando la casella ISA sulla base dei collegamenti presenti in Gestione Contabile.

In questo caso escludere il riporto in “F – Dati contabili (Impresa)” marcando “Trasferimento da contabilità effettuata”. Validare mediante la “Stampa di simulazione export” disponibile in “Simulazioni Export – Dichiarazione dei Redditi” i collegamenti presenti, e nel caso modificare o collegare i conti movimentati.

**Attenzione:** pur in presenza della marcatura del flag alcuni riporti dal quadro di reddito rimangono. Ad esempio il riporto da “RG6 c.2 Plusvalenze patrimoniali” o “RG7 Sopravvenienze attive”.

Descrizione	Importi
RG6 c. 2 Plusvalenze patrimoniali	2.400
RG7 Sopravvenienze attive	3.600
RG10 cod. 2 Redditi di immobili non costituenti beni strumentali	
RG10 cod. 9 Redditi imputati da trust trasparenti o misti	

**In alternativa**, se l’utente trasferisce dal quadro RF/RG i Dati Contabili proposti, non marcando la casella “Trasferimento da contabilità effettuata”, con la “Stampa di simulazione export” disponibile

in “*Simulazioni Export – Dichiarazione dei Redditi*” deve fare attenzione che non siano presenti conti trasferiti sia dal quadro di reddito sia da Gestione Contabile, duplicando di conseguenza il valore in ISA. Nel caso, in Gestione Contabile, eliminare la Causale ISA presente come collegamento del conto.

Ricordiamo che è sempre possibile eliminare il valore esportato dalla contabilità direttamente nel quadro del modello fiscale di riferimento.

Le eventuali causali “**obsolete**” utilizzate ancora dall’utente e non più collegate possono essere sostituite mediante la funzione presente nel menù “**Simulazioni - Sostituzione agganci alla Dichiarazione dei Redditi**”.

## Integrazione con i modelli dichiarativi 2025 semplificate per cassa

Con decorrenza 1 gennaio 2017, i commi dal 17 al 23 dell’articolo 1 della Legge Finanziaria 2017 hanno modificato l’art. 66 del TUIR introducendo per le imprese in contabilità semplificata la determinazione del reddito in base al principio di cassa invece di quello per competenza.

Prima di procedere all’esportazione verificare in “**Creazione Esercizio**” il “**Tipo Contabilità**” attribuito all’azienda per l’esercizio di elaborazione.



Esercizio	Data Inizio	Data Fine	Euro	Tipo Contabilità	Mod. Dich. Redditi
1	01/01/2019	31/12/2019	Si	Semplificata Imprese per C	Unico società di persc
2	01/01/2020	31/12/2020	Si	Semplificata Imprese per C	Unico società di persc
3	01/01/2021	31/12/2021	Si	Semplificata Imprese per C	Unico società di persc
4	01/01/2022	31/12/2022	Si	Semplificata Imprese per C	Unico società di persc
5	01/01/2023	31/12/2023	Si	Semplificata Imprese per C	Unico società di persc
6	01/01/2024	31/12/2024	Si	Semplificata Imprese per C	Unico società di persc

Data Inizio: 01/01/2025      Data Fine: 31/12/2025

Tipo di Contabilità: Semplificata Imprese per Cassa

Mod. Dichiarazione Redd.: Società di persone - impresa semplificata

ISA: Indici Sintetici di Affidabilità

Regime IRAP: Art. 5-bis D.LGS. 446/97 - valori fiscali

OK      Annulla

Nel caso di “**Semplificata Imprese per Cassa**” l’esportazione dei dati contabili al modello dichiarativo di riferimento avviene con le stesse regole previste per le contabilità dei professionisti, rispettando pertanto la condizione di **AVVENUTO INCASSO** e **AVVENUTO PAGAMENTO**.

Ad esempio per un totale di fatture di vendita di 60.000 Euro più IVA, incassate per 48.500 Euro più IVA, il valore esportato nel campo “*Ricavi RG\_02*” corrisponderà al totale incassato nel periodo di 48.500 Euro.

Determinazione del reddito

Artigiani  **RG2** Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b) e 2 dell'art. 85

Impresa agricola c.1094

Con emissione di fattura **1** **48.500**

Attività di agriturismo **2**

Attività di enoturismo e/o oleoturismo **3**

Energia da fonti rinnovabili **4**

Altri ricavi **5** **48.500**

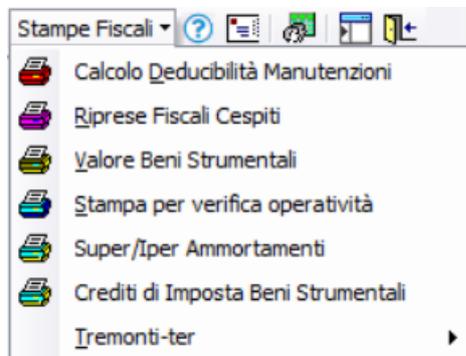
### Gestione esportazione per IPER/SUPER Ammortamenti

All'interno dei campi "RG\_18 - Quote di ammortamento", "RG\_19 - Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a Euro 516,46" ed "RG\_20 - Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni materiali strumentali" del modello Redditi Società di Persone e Redditi Persone Fisiche sono presenti i prospetti per il riporto del valore dei Super/Iper ammortamenti previsti dalle diverse normative introdotte nel corso degli anni.

Nel campo "Sola deduzione ordinaria - Da Gestione Contabile" sono riportati i valori presenti in contabilità elaborati per le diverse deducibilità fiscali.

TOTALI DEDUZIONE ORDINARIA		Da Gestione Contabile
Sola deduzione ordinaria		( )
TOTALI SUPER / IPERAMMORTAMENTI		Da Gestione Contabile
1 40%	art. 1, c. 91 e 92, L. 208/2015 - superammortamento beni materiali	( )
2 40%	art. 1, c. 8, L. 232/2016 - superammortamento beni materiali	( )
3 150%	art. 1, c. 9, L. 232/2016 - iperammortamento	( )
4 40%	art. 1, c. 10, L. 232/2016 - superammortamento beni immateriali	( )
5 30%	art. 1, c. 29, L. 205/2017 - superammortamento beni materiali	( )
6 150%	art. 1, c. 30, L. 205/2017 - iperammortamento	( )
7 40%	art. 1, c. 31, L. 205/2017 - superammortamento beni immateriali	( )
8 170%	art. 1, c. 61, L.145/2018 - iperammortamento per investimenti fino a 2,5 milioni di euro	( )
9 100%	art. 1, c. 61, L.145/2018 - iperammortamento per investimenti da 2,5 milioni di euro fino a 10 milioni di euro	( )
10 50%	art. 1, c. 61, L.145/2018 - iperammortamento per investimenti da 10 milioni di euro fino a 20 milioni di euro	( )
11 40%	art. 1, c. 62, L.145/2018 - Beni immateriali strumentali	( )
12 30%	Beni materiali strumentali nuovi fino a 2,5 milioni di euro	( )

Per la compilazione della sezione "Totali Super/Iper Ammortamenti" è possibile fare riferimento alla stampa fiscale presente nella procedura cespiti dell'azienda.



La stampa elenca i cespiti per i quali sono applicati gli iper/super ammortamenti, la relativa percentuale, la data di inizio dell'agevolazione e tutti i dati relativi al calcolo.

Le causali da utilizzare in Gestione Contabile per le diverse deducibilità sui campi indicati del modello Redditi Società di Persone e Redditi Persone Fisiche.

% deducibilità	RG_18	RG_19	RG_20
50	SB087	SB091	SB092
70	SB169	SB175	SB177
20	SB170	SB176	SB178
80	SB153 e SB101	SB154	SB168

## Regime Forfetario L. 190/2014 e Diritto d'Autore

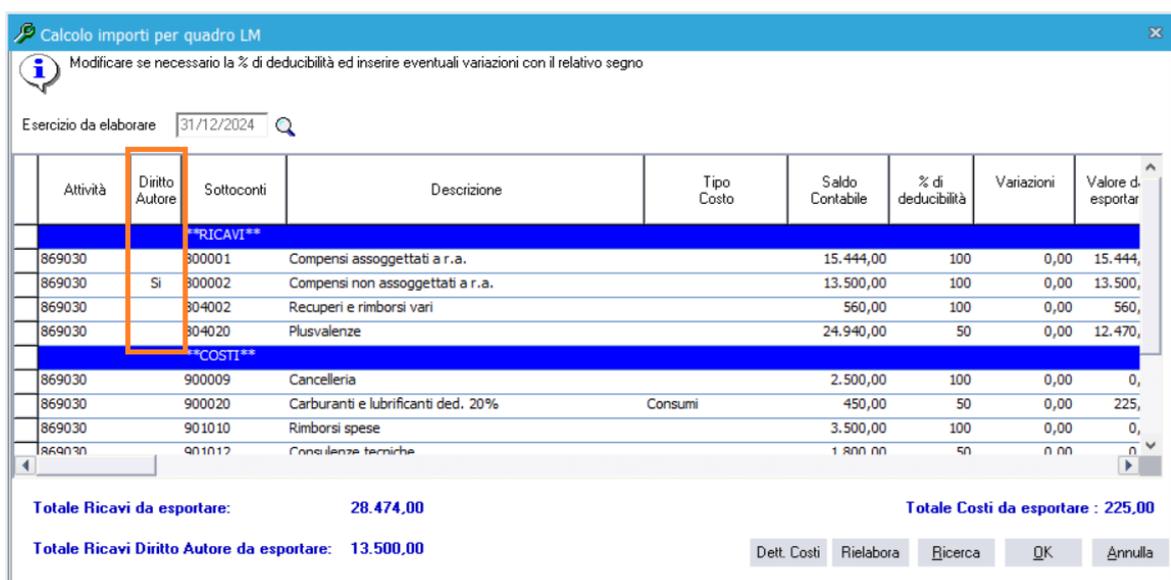
Nel menù “**Simulazioni Export – Dichiarazione dei Redditi – Quadro LM Impr. Giovanile e Regime Forfetario**” è presente la simulazione fiscale per i soggetti che applicano il Regime Forfetario previsto della Legge 23 dicembre 2014 n. 190.

I contribuenti che applicano il Regime Forfetario devono compilare il quadro LM sezione III contenuto nel modello Redditi Persone Fisiche per dichiarare il reddito di impresa o di lavoro autonomo determinato ai sensi dell'art. 1 commi da 54 a 89 della Legge 190/2014.

Il Regime prevede che i componenti positivi sono dichiarati sempre secondo il principio di cassa, sia per le Imprese sia per i Professionisti, mentre i costi sono determinati come percentuale sui ricavi con un coefficiente di redditività stabilito. Tuttavia per quanto riguarda i costi, pur non rientrando in maniera analitica nella determinazione del reddito, nel quadro RS sono richieste informazioni per alcune tipologie.

Nel menù “**Simulazioni Export – Dichiarazione dei Redditi – Quadro LM Impr. Giovanile e Regime Forfetario**” il prospetto “**Calcolo importi per quadro LM**” consente la gestione dell'esportazione al dichiarativo dei ricavi e delle diverse tipologie di costo richieste nel quadro RS. I compensi percepiti dagli esercenti arti e professioni a seguito di cessione dei **diritti d'autore o utilizzo opere d'ingegno** correlate allo svolgimento dell'attività sono assoggettati ad imposizione in base ai criteri previsti dall'art. 54, comma 8 del TUIR (Circolare 10 aprile 2019 n. 9/E).

Al fine di una corretta individuazione è prevista tra i “**Ricavi**” una colonna “**Diritto Autore**” che se valorizzata “**Si**” esporta nel rigo di riferimento del quadro LM sezione III il totale di tutti i ricavi identificati come diritto d'autore.



Attività	Diritto Autore	Sottoconti	Descrizione	Tipo Costo	Saldo Contabile	% di deducibilità	Variazioni	Valore d. esportar
<b>**RICAVI**</b>								
869030		800001	Compensi assoggettati a r.a.		15.444,00	100	0,00	15.444,00
869030	Si	800002	Compensi non assoggettati a r.a.		13.500,00	100	0,00	13.500,00
869030		804002	Recuperi e rimborsi vari		560,00	100	0,00	560,00
869030		804020	Plusvalenze		24.940,00	50	0,00	12.470,00
<b>**COSTI**</b>								
869030		900009	Cancelleria		2.500,00	100	0,00	0,00
869030		900020	Carburanti e lubrificanti ded. 20%	Consumi	450,00	50	0,00	225,00
869030		901010	Rimborsi spese		3.500,00	100	0,00	0,00
869030		901012	Consulenze tecniche		1.800,00	50	0,00	900,00
<b>Totale Ricavi da esportare:</b>					<b>28.474,00</b>	<b>Totale Costi da esportare: 225,00</b>		
<b>Totale Ricavi Diritto Autore da esportare:</b>					<b>13.500,00</b>			

Nel **“Totale Ricavi da esportare”** è indicato il totale complessivo di tutti i Ricavi diversi dal Diritto d'Autore.

Nel **“Totale Ricavi Diritto Autore da esportare”** è indicato il totale complessivo di tutti i Ricavi per i quali è stato impostato Diritto Autore “Si”.

## **AGGIORNAMENTO TABELLE CAUSALI**

---

### **Causali Fiscali – Dati di bilancio e dati per reddito**

E' stata aggiunta la causale  
SB207 – Spese relative a beni ed elementi immateriali

## **ANOMALIE RISOLTE**

---

### **Causale Fiscale “S058 – Dividendi esclusi (95%)”**

Corretta impostazione delle Causale Fiscale “S058 – Dividendi esclusi (95%)” che in esportazione invertiva la quota imponibile del 5% con quella non imponibile del 95%.

### **Stampa di Simulazione Export – Kit Adempimenti - CPLI**

Corretto malfunzionamento che non consentiva l'elaborazione della “Stampa simulazione export” della Com. Liquidazioni Periodiche IVA disponibile in “Simulazioni Export – Kit Adempimenti – IVA Com. Liquidazioni Periodiche IVA”.