

NOTE OPERATIVE DI RELEASE

Applicativo:	Redditi Società di Capitali 2026
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	33.1.0 (SaaS 2026.0.0)
Data di rilascio:	23 marzo 2026
Riferimento:	Contenuto del Rilascio
Classificazione:	Guida utente
Compatibilità:	RSC 33.0.0 e successive

Dichiarazioni
fiscali

Contenuto del rilascio

CONTENUTO DELLA VERSIONE

QUADRI
CONVERSIONE DATI DA ANNO PRECEDENTE
QUADRO GENERALE
IMPORTAZIONE DATI
IMPORTAZIONE DATI DA BILANCIO EUROPEO
STAMPE DI CONTROLLO
GENERAZIONE FILE PER INVIO TELEMATICO COMUNICAZIONE REGIMI OPZIONALI
GESTIONE CALCOLO IMPOSTE IMMOBILIARI COMUNALI
VARIAZIONE ESTIMI CATASTALI

APPROFONDIMENTI

COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI
QUADRO CREDITI E ACCONTI ANNO PRECEDENTE
IMPORTAZIONE UTILIZZO CREDITI IN F24
GESTIONE DETRAZIONI
GESTIONE CREDITI D'IMPOSTA
COMPILAZIONE CODICE ATTIVITA' ATECO NEL QUADRO DI REDDITO
GESTIONE QUADRI RF/RS
NUOVA MODALITA DI GESTIONE DI PIU' QUADRI RS
AIUTI DI STATO
GESTIONE MODELLO ISA
COMPILAZIONE QUADRO CP – CONCORDATO PREVENTIVO
MODALITA' DI COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE IRAP
PARTICOLARITA' DI GESTIONE DELLA DICHIARAZIONE IRAP
QUADRO PER GESTIONE DEDUZIONE IRAP

PROSSIMI AGGIORNAMENTI

Contenuto della versione

QUADRI

La versione 2026.0.0 del modulo Società di Capitali 2026 rende disponibili i seguenti quadri:

Modello Redditi Società di Capitali 2026

- Quadro Generale;
- Dati invio telematico;
- Crediti e acconti anno precedente.
- Frontespizio;
- Impegno alla trasmissione telematica;
- RF Reddito di impresa;
- RO Amministratori;
- RQ Imposte sostitutive;
- RS Prospetti vari;
- RN IRES;
- CP Concordato preventivo biennale;
- Dati contabili ISA;
- Perdite riportabili;
- Crediti d'imposta;
- Detrazioni d'imposta;
- Società di comodo;
- Locazione finanziaria;
- Detassazione patent box.

Modello Irap 2026 (se installato il Modulo Dichiarazione IRAP).

- Quadro Generale;
- Dati invio telematico;
- Deduzioni IRAP;
- Acconti versati anno precedente;
- Acconti da versare;
- Frontespizio;
- Impegno alla trasmissione telematica.
- IC Società di capitali;
- IR Ripartizione della base imponibile e dell'imposta e dati concernenti il versamento;
- IS Prospetti vari;
- IS Aiuti di Stato.

Gestione terreni/fabbricati ai fini dei redditi e ai fini del calcolo acconto IMU/IMI/IMIS/ILIA.

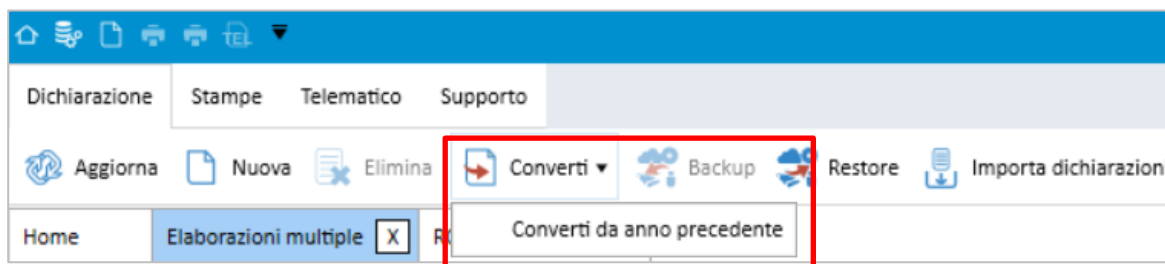
Modello di Comunicazione dei regimi opzionali.

- TCT Comunicazioni regimi opzionali;
- Impegno alla trasmissione telematica.

CONVERSIONE DATI DA ANNO PRECEDENTE

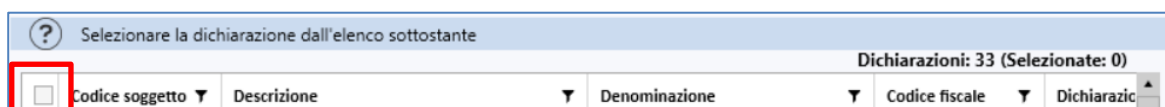
Per ViaLibera la procedura di conversione da anno precedente è disponibile dal menu **Elaborazioni Multiple** utilizzando la funzione: **Converti – Converti da anno precedente**.

Per ViaLibera Suite la funzione è disponibile dalla barra degli strumenti al percorso **Clienti e attività/Conversione da anno prec./2025 -> 2026**.



All'avvio viene proposta una maschera con l'elenco delle dichiarazioni gestite lo scorso anno.

Per scegliere tutte le dichiarazioni è necessario utilizzare l'apposito riquadro posto sulla riga di descrizione delle colonne.



Altrimenti, l'utente può selezionare le dichiarazioni da convertire tramite apposito check box posto sulla sinistra della maschera.

Per proseguire con la funzione occorre premere il bottone **“Converti”**.

Al termine dell'operazione di conversione nelle “Elaborazioni multiple” si avrà la lista di tutte le dichiarazioni gestibile dall'applicativo.

QUADRO GENERALE

Per la gestione della Dichiarazione Redditi 2026, come già avveniva lo scorso anno, TeamSystem è ricorsa alla tecnologia cloud, pur mantenendo la logica di integrazione tra applicativi fiscali.

Nel quadro generale saranno presenti i dati anagrafici e dei dati relativi all'attività che saranno riportati sul Frontespizio della dichiarazione stessa.

Il quadro Generale contiene le seguenti informazioni:

- Dati anagrafici relativi a sede legale e domicilio fiscale;
- Stato, natura giuridica e situazione della società;
- Periodo d'imposta;
- Rappresentante;
- Dati dei soggetti che sottoscrivono la relazione di revisione;
- Impostazione per la generazione della Dichiarazione Irap;
- Dati relativi all'attività esercitata;
- Impostazioni relative ai versamenti IMU e alla dichiarazione IMU;
- Impostazioni relative ai versamenti delle imposte;
- Credenziali di accesso al servizio Catasto AdE.

I dati relativi al riporto dei crediti da anno precedente saranno invece presenti nell'apposito quadro accessibile accedendo alla dichiarazione Redditi.

La modifica dei dati anagrafici presenti nel quadro Generale e che vengono riportati nel Frontespizio potrà avvenire direttamente dalla Dichiarazione Redditi o dalla Dichiarazione Irap utilizzando il comando Anagrafica presente nella navbar, unica precisazione nell'ambiente ViaLibera Suite per via del sistema di storicizzazione dei dati anagrafici occorrerà comunque agire attraverso l'Anagrafica del soggetto.

Home | Elaborazioni multiple [X] | ROSSI SRL [X]

← ROSSI SRL (02710870151) 🔍 ↩

SC SOCIETÀ DI CAPITALI 2026 FRONTESPIZIO PERIODO D'IMPOSTA 2025

TIPO DI DICHIARAZIONE

Quadro VO Quadro AC ISA Comunicazione CPA IRES premiale Consolidato Trasparenza Trust Addizionale IRES Correttiva nei termini Dichiarazione integrativa Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 9-bis DPR 222/98) Dichiarazione integrativa errori contabili Eventi eccezionali

SOCIETÀ O ENTE

Denominazione **ROSSI SRL**

Codice fiscale **02710870151** Partita IVA **02710870151**

Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto **30/04/2026** dal **01/01/2025** al **31/12/2025** Stato **1** Natura giuridica **02** Situazione **6**

Anagrafica

Una volta richiamata la gestione per poter ritornare alla Dichiarazione sarà sufficiente utilizzare il comando "Ritorna a redditi".

Ritorna a redditi | Aggiungi | Duplica | Elimina | < Precedente | Successivo > | Prospetti | Errori | Forzati

Quadri di servizio - Quadro Generale

MODELLO SOCIETA' DI CAPITALI 2026 Periodo d'imposta 2025

QUADRO GENERALE REDDITI

DATI DEL CONTRIBUENTE	Codice fiscale		Partita IVA		Codice Azienda						
	0	2	7	1	0	2	7	0	1	5	1
Ragione sociale	ROSSI SRL										
	Stato		Nat. Giur.			Situazione					
	1		0			2			6		
Periodo attuale	dal		al		Durata in giorni	Periodo successivo					
	01 01 2025		31 12 2025		365	dal		01 01 2026		al 31 12 2026	
Data bilancio / rendiconto o effetto fusione / scissione	30 04 2026		30 04 2026		Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto						

IMPORTAZIONE DATI

Selezionando il comando **Importa** dal gruppo **Dichiarazioni** è possibile accedere ad un sottomenu che rende disponibili le seguenti procedure di importazione:

- Fabbricati;
- Terreni;
- Deleghe 2025;
- Componenti Organo Sociale;
- Gestione contabile (con versione di GC 16.4.0 o successive);
- Bilancio Europeo (con versione di BE 33.3.0 o successive).

IMPORTAZIONE DATI DA BILANCIO EUROPEO

Con il presente aggiornamento del Modulo Società di Capitali 2026 è possibile effettuare l'importazione dei dati di bilancio e delle anagrafiche dei soci e contribuente da Bilancio Europeo 2026 (dalla versione 33.3.0).

In dettaglio si precisa che la procedura di importazione riguarda i seguenti dati:

- Dati anagrafici dell'ente dichiarante necessari alla compilazione del Frontespizio e del quadro Generale;
- Dati anagrafici di amministratori necessari alla compilazione del quadro RO;
- Dati Irap relativi alla SEZIONE I ed alla SEZIONE IV del quadro IC, della SEZIONE I del quadro IS e del prospetto DEDUZIONI IRAP, limitatamente ad i dati presenti nella bozza fiscale;

- Dati relativi a ISA, quadri "F";
- Rettifiche fiscali in aumento e diminuzione del reddito (quadro RF);

Si evidenziano alcune particolarità della funzione di importazione:

- Nella bozza fiscale di Bilancio Europeo non è attualmente gestita l'ipotesi di "riporto a nuovo" delle spese di rappresentanza non dedotte per carenza di ricavi per le società neocostituite. Ne consegue che, qualora, al fine di gestire tale casistica, si siano rilevate variazioni manuali nella bozza fiscale, dette rettifiche dovranno essere rimosse manualmente dal quadro RF del modello dichiarativo risultante dall'importazione. Si evidenzia che in corrispondenza dal campo RF23 del dichiarativo è stato predisposto un apposito prospetto di dettaglio che consente la gestione della casistica in commento e gli eventuali riporti a nuovo delle spese non dedotte, di conseguenza il loro recupero dai periodi precedenti avverrà automaticamente in sede di conversione.
- Nell'ipotesi di limitazione della deducibilità degli interessi passivi ex art. 96 del Tuir si evidenzia che, qualora vi siano state, nell'esercizio precedente, eccedenze di interessi passivi non dedotte per carenza di ROL, l'importazione dei dati dall'apposito prospetto predisposto nella bozza fiscale di Bilancio Europeo in corrispondenza del campo RF15 all'apposita sezione del dichiarativo - campi da RF118 a RF121 – dovrà essere verificata dal cliente in quanto, nel dichiarativo, il recupero delle eccedenze di interessi passivi pregresse avviene automaticamente in sede di conversione da anno precedente.
- Perdite riportabili: in relazione alla disciplina introdotta dal D.L. 98/2011 con cui è stato eliminato ogni vincolo temporale al riporto delle perdite, a prescindere dal periodo di formazione, nella bozza fiscale di Bilancio Europeo, nell'ipotesi di compilazione dei valori relativi alle perdite degli esercizi precedenti computabili in misura limitato e computabili in misura piena (RN4.0 e RN4.c2), gli stessi, dovranno essere posti a confronto con i valori acquisiti tramite conversione da anno precedente e imputati nel quadro "Perdite riportabili", da cui affluiscono al quadro RN del modello Società di capitali in relazione alle possibilità di utilizzo.
- Nella bozza di modello fiscale per le società di capitali non è stata prevista, in ragione delle complessità di calcolo che porta con sé e della specificità del settore cui è destinata, la gestione dell'addizionale IRES, di recente istituzione (si veda l'art. 1, comma 65, legge 28 dicembre 2015, n. 208), riservata agli enti creditizi e, pertanto, il calcolo dell'imponibile IRES di cui ai righi RN7/RN8 non è adattabile per gestire la casistica posta in evidenza.

STAMPE DI CONTROLLO

Le stampe di controllo abilitate con la presente versione sono:

- Elenco dichiarazioni Irap;
- Elenco Terreni;
- Terreni per Comune;
- Terreni dettaglio IRES;
- Elenco Fabbricati;
- Fabbricati per Comune;
- Fabbricati dettaglio IRES;
- Terreni dettaglio IMU;
- Fabbricati dettaglio IMU;
- Importi dovuti IMU con saldo previsionale per Comune;
- Importi dovuti IMU con saldo previsionale per Contribuente;
- Elenco Comuni con versamenti IMU;
- Situazione Versamenti IMU.

GENERAZIONE FILE PER INVIO TELEMATICO COMUNICAZIONE REGIMI OPZIONALI

Con la presente versione è resa disponibile la gestione invio telematico per i seguenti adempimenti: Comunicazioni Regimi Opzionali.

GESTIONE CALCOLO IMPOSTE IMMOBILIARI COMUNALI

Con la presente versione risulta abilitato il calcolo dell'acconto relativo:

- alla nuova IMU, introdotta dai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della legge 160 del 2019;

- l'IMI, che dal 2014 sostituisce sul territorio della Provincia Autonoma di Bolzano le imposte immobiliari comunali;
- l'IMIS, che dal 2015 sostituisce nei comuni trentini le imposte immobiliari comunali;
- l'ILIA, che dal 2023 sostituisce nei comuni del Friuli-Venezia Giulia le imposte immobiliari comunali.

Oltre al calcolo dell'acconto 2026, saranno attivi anche i quadri di Riepilogo IMU per Comune e Generale e le stampe di controllo relative ai versamenti, le deleghe di versamento F24 saranno invece abilitate con successivo aggiornamento.

VARIAZIONE ESTIMI CATASTALI

Rispetto al 2025 sono variati gli estimi catastali dei comuni:

- Q1CB F162 META (NA) – Modificate le tariffe per tutte le zone e categorie, in larga misura al ribasso. Chi ha immobili in questa zona si troverà i valori completamente rivisti in modo importate.
- Q5ES H431 ROCCAPIEMONTE (SA) – da zona Unica a zona 1 e 2, gli estimi sono stati spaccati in queste due zone, il recupero dall'anno precedente non sarà possibile, quindi questi immobili si troveranno gli estimi sganciati e tutti i campi in rosso.

Approfondimenti

COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI

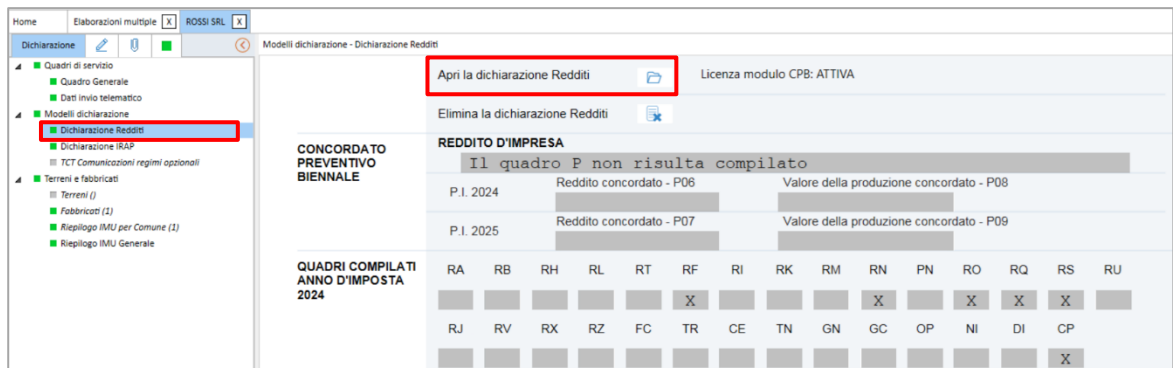
Per la gestione della Dichiarazione Redditi 2026, come già avveniva lo scorso anno, TeamSystem è ricorso alla tecnologia cloud, pur mantenendo la logica di integrazione tra applicativi fiscali.

Per la compilazione e gestione dei modelli Redditi è richiesto un unico ma fondamentale requisito che è quello di avere una connessione Internet attiva sul server locale e sulle postazioni degli utenti.

L'accesso alla nuova gestione della dichiarazione dei Redditi è possibile solo dall'applicativo fiscale on premise.

Pertanto, una volta all'interno dell'applicativo fiscale sarà possibile richiamare la Dichiarazione Redditi nel seguente modo:

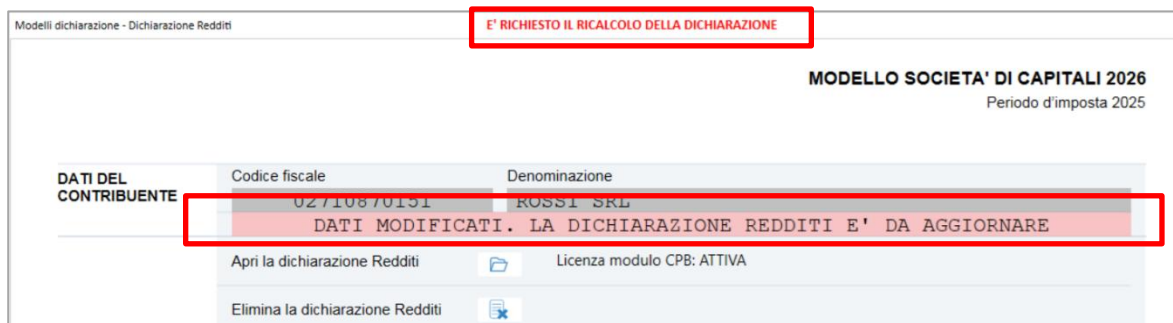
- Selezionando la voce di menu Dichiarazione Redditi con il doppio click del mouse; oppure
- Utilizzando il bottone Apri presente all'interno del quadro generale dedicato alla Dichiarazione dei Redditi.



The screenshot shows the 'Modelli dichiarazione - Dichiarazione Redditi' window. On the left, a tree view shows 'Dichiarazione Redditi' selected. In the main area, the 'Apri la dichiarazione Redditi' button is highlighted with a red box. Below it, there are sections for 'CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE' and 'QUADRI COMPILATI ANNO D'IMPOSTA 2024'.

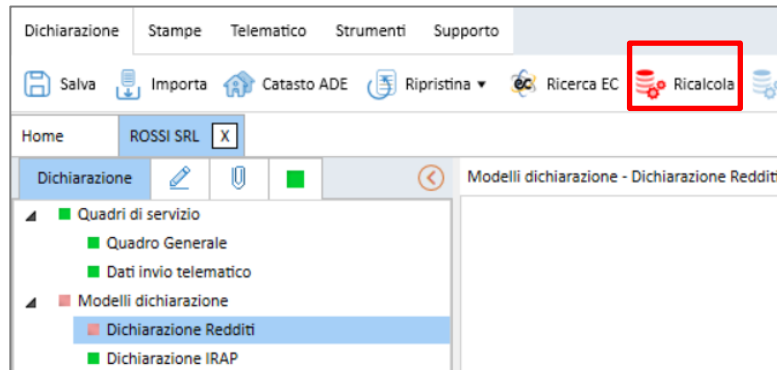
Il quadro Dichiarazione Redditi contiene le informazioni relative ai quadri compilati nella presente dichiarazione dei redditi e quelli compilati nella dichiarazione dell'anno precedente.

Qualora vengano effettuate delle modifiche nel quadro Generale oppure vengano eseguite delle funzioni di importazione da fonti esterne si renderà necessario accedere nuovamente alla Dichiarazione Redditi oppure effettuare il ricalcolo della dichiarazione per poterla aggiornare, la situazione sarà evidenziata da apposito messaggio.



The screenshot shows a warning message in a red box: "E' RICHIESTO IL RICALCOLO DELLA DICHIARAZIONE". Below the message, the 'DATI DEL CONTRIBUENTE' section is visible, showing 'Codice fiscale: 02710870151' and 'Denominazione: ROSSI SRL'. A red box highlights the text: "DATI MODIFICATI. LA DICHIARAZIONE REDDITI E' DA AGGIORNARE".

La funzione "Ricalcola" per poter eseguire l'aggiornamento contemporaneo della Dichiarazioni Redditi e Irap è presente nel menu Dichiarazioni a dichiarazione aperta.

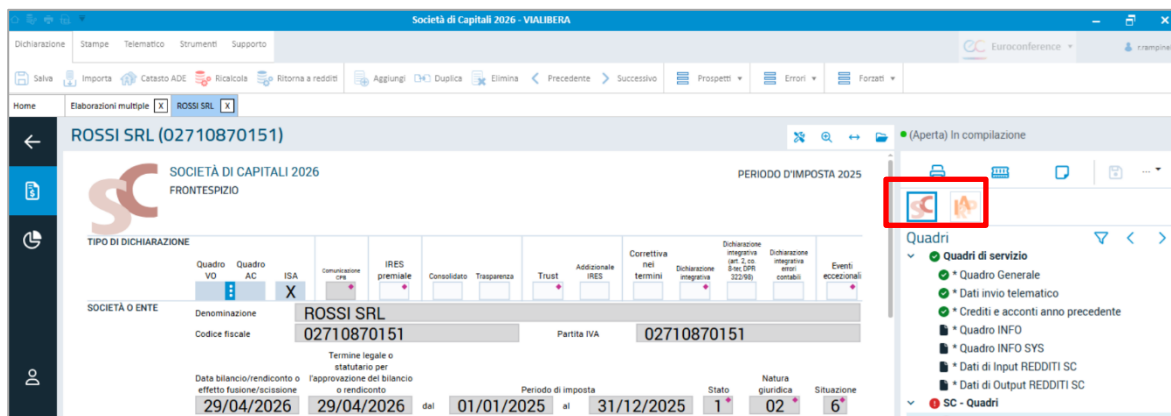


Per evidenziare le dichiarazioni che hanno subito modifiche senza che l'utente abbia provveduto ad una delle seguenti azioni:

- accesso ad una delle due dichiarazioni Redditi o Irap;
- ricalcolo dell'intera dichiarazione;

è inoltre presente tra le funzioni massive relative alle "Stampe di controllo" la stampa Elenco Dichiarazioni con dati non omogenei, che consente una rapida verifica dei soggetti interessati.

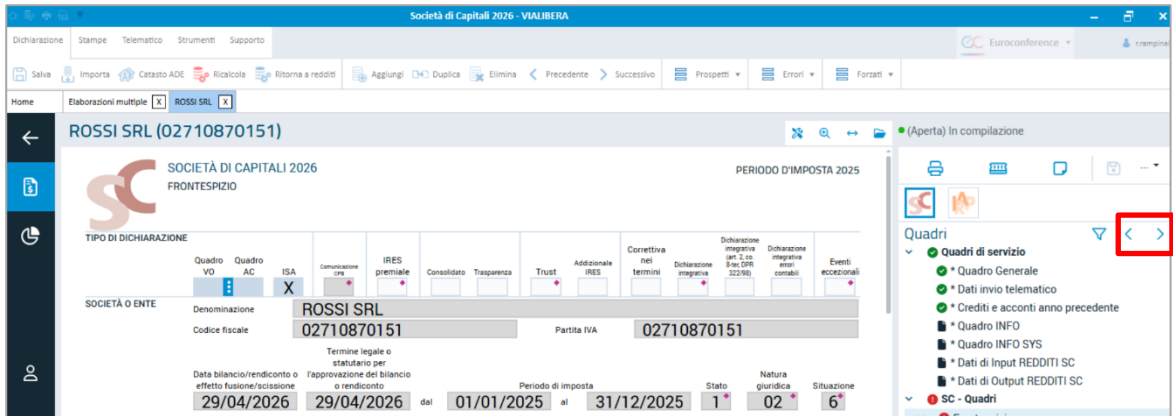
Accedendo ad una delle due dichiarazioni è possibile spostarsi nell'altra utilizzando l'icona presente a sinistra sopra l'elenco dei quadri.



Si ricorda che per avviare l'inserimento dei dati è necessario aver attivato il quadro, utilizzando l'azione "Attiva quadro" presente nel menu contestuale che appare selezionando i tre puntivi che si evidenziano passando con il mouse sul quadro interessato.



I quadri potranno essere attivati in automatico qualora vengano eseguite delle attività che comportano il riporto automatico di valori nei quadri non attivati manualmente. Ad esempio, in fase di conversione o di importazione da contabilità.



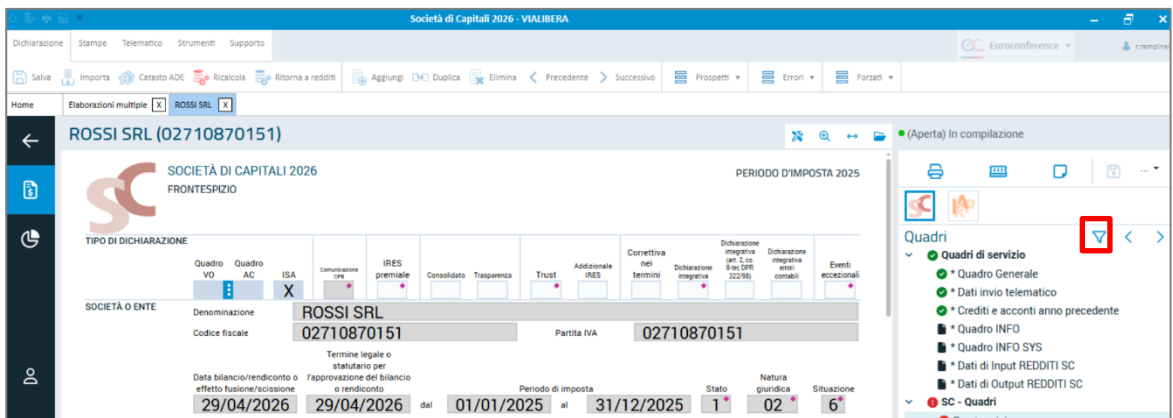
The screenshot shows the 'Società di Capitali 2026 - VIALIBERA' interface. The main area displays the tax declaration for 'ROSSI SRL (02710870151)'. The 'TIPO DI DICHIARAZIONE' section includes checkboxes for 'Quadro VO', 'Quadro AC', 'ISA', 'Comunicazione CRA', 'IRES premiale', 'Consolidato', 'Trasparenza', 'Trust', 'Addizionale IRES', 'Correttiva nei termini', 'Dichiarazione integrativa', 'Dichiarazione integrativa art. 2 co. 8 bis D.Lgs. 302/98', and 'Eventi eccezionali'. The 'SOCIETÀ O ENTE' section shows 'ROSSI SRL' with tax code '02710870151'. The 'PERIODO D'IMPOSTA 2025' is set from '01/01/2025' to '31/12/2025'. The 'Quadri' list on the right includes 'Quadri di servizio' with sub-items like 'Quadro Generale', 'Dati invio telematico', 'Crediti e accounti anno precedente', 'Quadro INFO', 'Quadro INFO SYS', 'Dati di Input REDDITI SC', and 'Dati di Output REDDITI SC'. A red box highlights the navigation arrows in the 'Quadri' list.

Per spostarsi nella compilazione da un quadro all'altro, a lato del modello è presente l'elenco dei quadri compilabili; posizionando il cursore su ciascuno di essi è possibile accedere al singolo quadro precedentemente attivato.

È anche possibile navigare tra i quadri attivi utilizzando le frecce posizionate in testa all'elenco dei quadri.

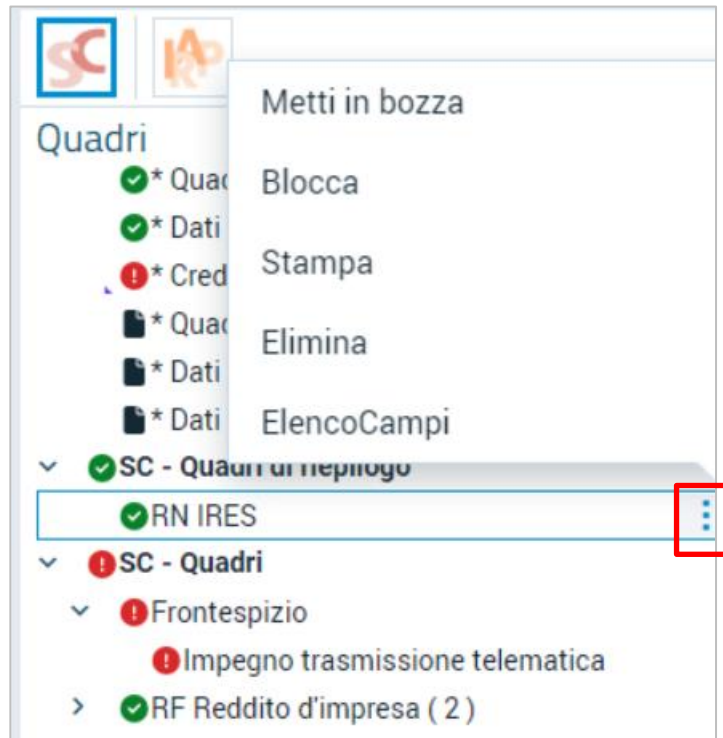
I quadri potranno essere attivati in automatico qualora vengano eseguite delle attività che comportano il riporto automatico di valori nei quadri non attivati manualmente. Ad esempio, in fase di conversione o di importazione da contabilità.

È infine presente un filtro che consente di visualizzare nell'elenco esclusivamente i quadri attivi.



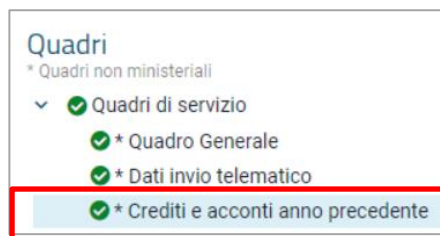
This screenshot is identical to the one above, showing the same tax declaration form for 'ROSSI SRL (02710870151)'. The 'Quadri' list on the right is again highlighted with a red box, showing the navigation arrows.

Passando con il mouse sul singolo quadro viene evidenziato il menu contestuale dello stesso che permette di eseguire una serie di azioni, per maggiori dettagli relativi alle singole azioni presenti si rimanda alle apposite note di rilascio.



QUADRO CREDITI E ACCONTI ANNO PRECEDENTE

Il quadro “Crediti e acconti anno precedente” permette di visualizzare la situazione dei crediti e degli acconti con riferimento all’anno 2025 che sono convertiti dall’applicativo sulla base degli importi presenti nel quadro RX (relativamente ai crediti) o calcolati nel Riepilogo imposte (relativamente agli acconti).



ROSSI SRL (02710870151)

CREDITI ACCONTI


SOCIETA' DI CAPITALI 2026
CREDITI E ACCONTI ANNO PRECEDENTE

PERIODO D'IMPOSTA 2025

DATI DEL CONTRIBUENTE	Codice Fiscale	Denominazione	Crediti prec. da quadro RX 2025	Di cui compensati nel Mod. F24	Crediti residui
	02710870151	ROSSI SRL			
CREDITI PORTATI A NUOVO DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE					
IRES					
Eccedenza IRES di gruppo (quadro RK)					
Tassazione separata CFC (quadro RM sez. I-A)					
IRAP			8.119,00		8.119,00
Imposta sostitutiva RT - sez. I e II					

Il campo utilizzato nella compilazione della dichiarazione è il campo “Versato”, qualora il contribuente avesse versato una cifra diversa rispetto a quella effettivamente calcolata potrà modificare l’importo proposto.

CREDITI **ACCONTI**



SOCIETA' DI CAPITALI 2026
 CREDITI E ACCONTI ANNO PRECEDENTE

PERIODO D'IMPOSTA 2025

ACCONTI VERSATI ANNO 2025
Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124

IRES

Acconto previsionale

Eccedenza utilizzabile in compensazione Eccedenza di gruppo utilizzata

Primo acconto	Calcolato	Credito compensato	Ripristina valore (sF7): 3.115,50	Versato
	3.115,50	3.115,50		2.000,00
Secondo acconto	Calcolato	Crediti compensati	Da versare	Versato
	3.115,50		3.115,50	3.115,50

In caso di modifica del versato proposto sarà evidenziato il valore presente prima della modifica e sarà sempre possibile ripristinare il valore originario.

Si ricorda in ogni caso che in presenza di acconti omessi e non capienti occorre provvedere al ravvedimento operoso.

IMPORTAZIONE UTILIZZO CREDITI IN F24

Con la presente funzione è possibile recuperare gli utilizzi dei crediti effettuati nel modello F24. Il recupero di tali valori può essere eseguito in due modalità differenti:

- all'atto della conversione da anno precedente saranno recuperati gli utilizzi presenti nelle deleghe di Unico (automatiche e manuali);
- utilizzando la funzione Importa da Deleghe 2025 è possibile sostituire gli importi convertiti dal prodotto Redditi 2025 con quelli presenti nel prodotto Deleghe 2025 (modelli F24 automatici e manuali).

Si precisa che:

- le **funzioni sono alternative** e pertanto, anche qualora risultassero già confermati (marcatura presente in corrispondenza del campo "Crediti utilizzati in F24 riportati da conversione anno precedente"), in fase di importazione da Deleghe 2024 i dati eventualmente convertiti da anno precedente saranno eliminati ed eventualmente sostituiti con quanto utilizzato nel prodotto Deleghe 2025;
- l'importazione di Deleghe 2025 **non considera l'eventuale residuo** che potrebbe essere utilizzato nel **prodotto Deleghe 2026**.

ATTENZIONE: in presenza di "Eccedenze IRES di Gruppo (quadro RK)", l'importo utilizzato, avendo lo stesso codice tributo dell'Ires (2003), sarà recuperato totalmente in corrispondenza del campo "IRES" e sarà a cura dell'utente oltre che la verifica dell'importo riportato, anche l'eventuale ripartizione tra le due voci "IRES" ed "Eccedenze IRES di Gruppo (quadro RK)" per la corretta compilazione dei quadri RN e RK;

Gli importi riportati nel PROSPETTO CREDITI COMPENSATI NEL MODELLO F24 dovranno quindi essere verificati dall'utente e confermati tramite apposita marcatura differenziata a seconda che il recupero sia avvenuto dal prodotto Redditi 2025 (attraverso la funzione di conversione da anno precedente) o Deleghe 2024 (attraverso apposita funzione di Importa da...)

Crediti utilizzati in F24 riportati da conversione anno precedente	Conferma importo	<input type="checkbox"/>	
Crediti utilizzati in F24 riportati da Deleghe 2025	Conferma importo	<input type="checkbox"/>	2.100,00
Totale compensazioni effettuate			2.100,00

In assenza di conferma degli importi, saranno evidenziati i seguenti messaggi in corrispondenza dei rispettivi righe relativi alla sezione CREDITI PORTATI A NUOVO DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE del quadro Generale:

- Verificare utilizzo crediti riportato dalla precedente dichiarazione, nel caso di importi compilati in fase di conversione da anno precedente;
- Verificare utilizzo crediti riportato da Deleghe 2025, nel caso di importi riportati in fase di importazione da Deleghe 2025.

GESTIONE DETRAZIONI

Per la gestione delle detrazioni e della loro ripartizione tra i quadri RN/TN/GN ed RQ (in presenza di addizionali e/o maggiorazione) è stato previsto un apposito quadro selezionabile tra le voci Gestioni.

**Dichiarazioni
fiscali**



Quadri

- ! Quadri di servizio
- ! SC - Quadri
 - ! Frontespizio
 - ! Impegno trasmissione telematica
 - ✓ RF Reddito d'impresa Modulo 1 (RF)
 - ! RO Amministratori
 - ✓ RQ Imposte sostitutive
 - ! RS Prospetti Vari Modulo RS (RF)
 - ✓ CP Concordato preventivo biennale
 - ✓ SC - Quadri di riepilogo
 - ✓ RN IRES
- ! ISA e Concordato Preventivo Biennale
- ✓ Gestioni
 - ✓ * Perdite riportabili
 - ✓ * Crediti d'imposta
 - ✓ * Detrazioni d'imposta

SOCIETÀ DI CAPITALI 2026		PERIODO D'IMPOSTA 2025					
DETRAZIONI D'IMPOSTA							
DATI DEL CONTRIBUENTE		Codice fiscale		Denominazione			
		02710870151		ROSSI SRL			
RIPARTIZIONE DETRAZIONI D'IMPOSTA		IMPOSTA LORDA			Maggioraz. IRES	Addizionale IRES	IRES
		Importi propri	Importi attribuiti da Società trasparenti	Totale	Importi utilizzati nella Maggiorazione IRES	Importi utilizzati nella Addizionale IRES	Importi utilizzati nell' IRES
							8.986
							Importi trasferiti al consolidato o attribuiti per trasparenza
Erogazioni liberali a favore di partiti politici (ammontare complessivo)							
Erogazioni liberali a favore di società sportive dilettantistiche (ammontare complessivo)							
Erogazioni liberali al Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato (ammontare complessivo)							
Donazioni effettuate all'Ospedale Galliera di Genova (ammontare complessivo)							
Spese di riqualificazione energetica							
Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche		10.500		10.500			8.986


GESTIONE CREDITI D'IMPOSTA

Per la gestione dei crediti d'imposta e della loro ripartizione tra i quadri RN/TN/GN ed RQ (in presenza di addizionali e/o maggiorazione) è stato previsto un apposito quadro selezionabile tra le voci Gestioni.

Dichiarazioni
fiscali

Quadri ▼ <

- > ! Quadri di servizio
- ▼ ! SC - Quadri
 - ▼ ! Frontespizio
 - ! Impegno trasmissione telematica
 - ✓ RF Reddito d'impresa Modulo 1 (RF)
 - ! RO Amministratori
 - ✓ RQ Imposte sostitutive
 - ! RS Prospetti Vari Modulo RS (RF)
 - ✓ CP Concordato preventivo biennale
 - ▼ ✓ SC - Quadri di riepilogo
 - ✓ RN IRES
- > ! ISA e Concordato Preventivo Biennale
- ▼ ✓ Gestioni
 - ✓ * Perdite riportabili
 - ✓ * Crediti d'imposta
 - ✓ * Detrazioni d'imposta



SOCIETÀ DI CAPITALI 2026
CREDITI D'IMPOSTA

PERIODO D'IMPOSTA 2025

DATI DEL CONTRIBUENTE

Codice fiscale	Denominazione
02710870151	ROSSI SRL

RIPARTIZIONE CREDITI D'IMPOSTA

IMPOSTA LORDA AL NETTO DELLE DETRAZIONI			IRES	Addizionale IRES	Maggiorazione IRES		
Importi propri	Importi attribuiti da Società trasparenti	Totale	Importi utilizzati con IRES	Importi utilizzati con l'addizionale IRES	Importi utilizzati con la maggiorazione IRES	Importi trasferiti al consolidato o attribuiti per trasparenza	
1 CREDITO D'IMPOSTA FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO							
2 CREDITO PER IMPOSTE PAGATE ALL'ESTERO							
3 ALTRI CREDITI DI IMPOSTA							
4 CREDITO D'IMPOSTA IMMOBILI COLPITI DAL SISMA DELL'ABRUZZO							
4.000		4.000					

COMPILAZIONE CODICE ATTIVITA' ATECO NEL QUADRO DI REDDITO

In fase di conversione da anno precedente nel quadro di Reddito saranno mantenute entrambe le informazioni, sia quella relativa al codice ATECO 2007, sia quello relativo al codice ATECO 2025 che sarà indicato nel quadro ministeriale e utilizzato ai fini dell'identificazione del codice ISA.

L'informazione è stata mantenuta in quanto in alcune situazioni il codice di riferimento risulta essere ancora quello relativo alla classificazione ATECO 2007 (vedi aliquote particolari Irap).

GESTIONE QUADRI RF/RS

Per tenere conto delle modalità applicative del regime di esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni (“branch exemption”) di imprese residenti di cui all’articolo 168-ter del TUIR previste con il provvedimento del Direttore dell’Agenzia delle Entrate del 28 agosto 2017, è stata predisposta una nuova modalità di creazione/cancellazione dei quadri RF ed RS che deve essere adottata anche in assenza del regime fiscale sopra descritto.

Presenza di un unico quadro RF

In presenza di un unico quadro RF per la creazione del quadro RS occorrerà utilizzare il comando denominato “Aggiungi RS” presente nel menu contestuale che appare selezionando i tre puntivi che si evidenziano passando con il mouse sul quadro RF.

Qualora vi sia la necessità di creare ulteriori quadri RS da quest’anno non sarà più necessario aggiungere direttamente i moduli aggiuntivi ma si dovrà operare come precedentemente descritto nel paragrafo “NUOVA MODALITA’ DI GESTIONE DI PIU’ QUADRI RS”.

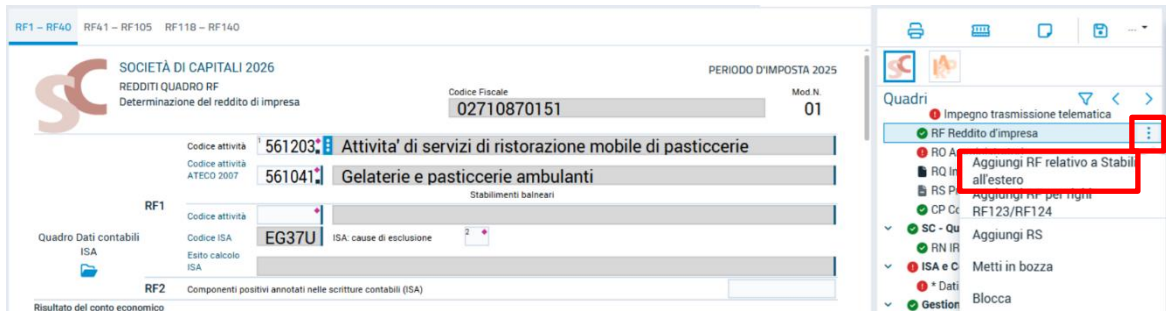
Presenza di più quadri RF per la compilazione dei righi RF123/RF124 sui modelli successivi al primo

Qualora vi sia l’esigenza di creare un secondo modulo RF in quanto non risultano sufficienti i righi RF123/RF124 presenti sul primo modulo occorrerà utilizzare il comando “Aggiungi RF per righi RF 123/124” presente nel menu contestuale che appare selezionando i tre puntivi che si evidenziano passando con il mouse sul quadro RF.

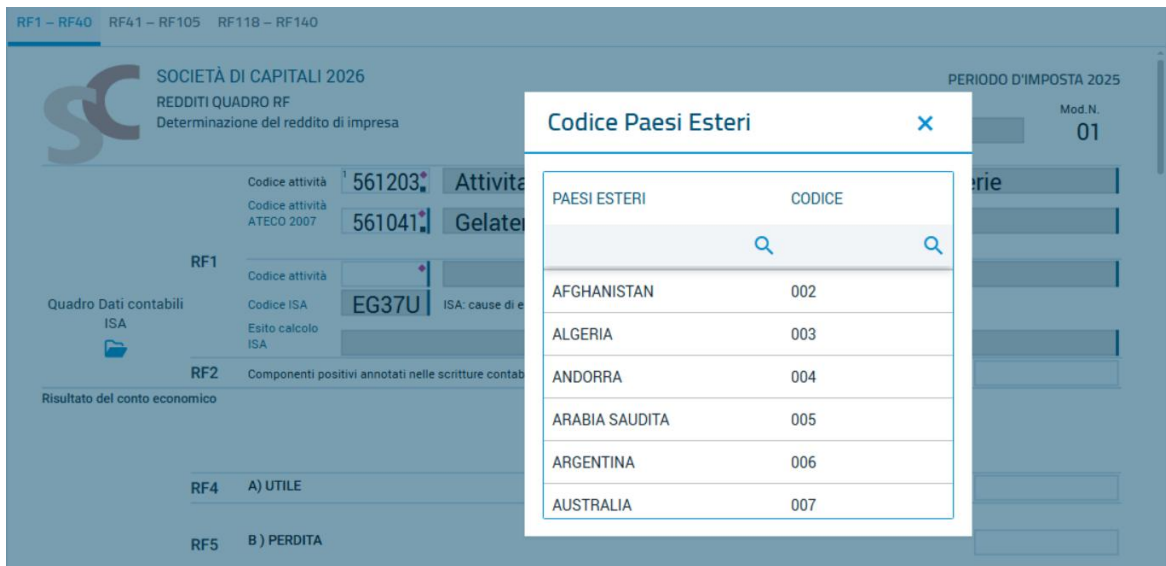
Presenza di più quadri RF per la presenza di stabili organizzazioni all'estero

Qualora vi sia la necessità di creare un secondo modulo RF in presenza di stabili organizzazione all'estero occorrerà utilizzare il comando "Aggiungi RF relativo a Stabili all'estero" presente nel menu contestuale che appare selezionando i tre puntivi che si evidenziano passando con il mouse sul quadro RF.

**Dichiarazioni
fiscali**

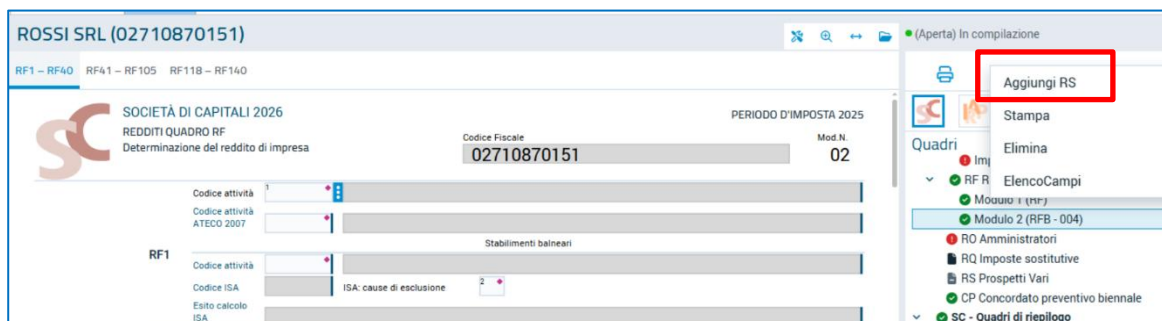


Alla pressione del tasto sarà necessario selezionare il codice stato estero del paese in cui si trova la stabile organizzazione.



Il provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 28 agosto 2017 ha inoltre stabilito che il prospetto "Deduzione ACE" debba essere utilizzato anche in applicazione del regime di esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni ("branch exemption").

Per questo motivo sarà anche possibile creare un quadro RS da abbinare al quadro RF relativo alla stabile organizzazione all'estero utilizzando il comando "Aggiungi RS" presente nel menu contestuale che appare selezionando i tre puntivi che si evidenziano passando con il mouse sul quadro RF della stabile. I quadri saranno identificati dal medesimo codice stato.




In questo modo verrà creato un quadro RS dedicato alla “Branch” estera per gestire le informazioni che richiedono più modelli occorrerà seguire le indicazioni precedentemente descritto nel paragrafo “NUOVA MODALITA' DI GESTIONE DI PIU' QUADRI RS”.

NUOVA MODALITA DI GESTIONE DI PIU' QUADRI RS

Per la compilazione del quadro RS in presenza di informazioni che devono essere ripetute su più righe è stata implementata già dallo scorso anno una nuova modalità di gestione per velocizzarne l'inserimento.

Ad esempio in fase di compilazione delle “Spese di riqualificazione energetica” previste ai righe da RS500 in avanti dopo aver compilato il primo rigo, qualora vi sia la necessità di indicare una spesa relativa alla stessa tipologia di intervento ma relativa ad una annualità differente, non sarà più necessario agire sull'elenco quadri con il tasto “Aggiungi” (che per il quadro RS non risulterà più presente), ma sarà sufficiente con il tasto + Aggiungi elementi creare un nuovo rigo della medesima tipologia.

Qualora la casistica preveda sul modello ministeriale diversi righe, la gestione degli aggiuntivi si troverà alla fine degli stessi.

RS1 - RS76 RS77 - RS109 RS111 - RS129 RS130 - RS156 RS160 - RS179 RS180 - RS268 RS269 - RS422 **RS430 - RS543**

Modulo 1 di 1 + 0 elementi

RS495 Totale da recuperare Recupero attribuito Totale

Spese di riqualificazione energetica

Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti

RS500 Anno Tipo Rate annuali Rata n. Importo rata

Totale spesa Spesa sostenuta Detrazione + Aggiungi elementi

Modulo 1 di 1 + 1 elemento

Interventi per acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori

RS501

Modulo 1 di 1 + 0 elementi

Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti

RS500 Anno Tipo Rate annuali Rata n. Importo rata

Totale spesa Spesa sostenuta Detrazione

Modulo 2 di 2 + 2 elementi

Accanto al pulsante per l'inserimento dei righi aggiuntivi troveremo:

- l'indicazione del numero modulo dove si trova il rigo evidenziato e dei moduli complessivi (nell'esempio Modulo 2 di 2);
- l'indicazione del numero di elementi complessivi inseriti (nell'esempio 2 elementi);
- una freccia per poter scorrere i righi inseriti come se fossero le pagine del modello ministeriale;
- una griglia riepilogativa per poter visualizzare, stampare e gestire le informazioni inserite in

modalità più compatta.

Spese di riqualificazione energetica

Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti

RS500 Anno Tipo Rate annuali Rata n. Importo rata

Totale spesa Spesa sostenuta Detrazione

Modulo 2 di 2 + 2 elementi

Accanto ad ogni singolo elemento è poi presente il simbolo del cestino per l'eliminazione del rigo, dopo la cancellazione di un singolo rigo gli elementi rimanenti saranno ricompattati partendo dal primo modulo.

Accedendo alla griglia oltre alla possibilità di aggiungere ed eliminare elementi è stata implementata la gestione di alcune funzioni (posizionate in alto a destra), quali:

Spese di riqualificazione energetica - Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti

+

<input type="checkbox"/>	Stato El.	Mod.Num	Anno	Tipo	Totale spese	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata
<input type="checkbox"/>		1.1	2021	2		60.000,00	42.000,00	10	4	4.200,00
<input type="checkbox"/>		2.1	2022	2		56.000,00	39.200,00	10	3	3.920,00

- la duplica di un elemento precedentemente selezionato;
- la stampa pdf dell'elenco, ai fini di un controllo rapido dei dati inseriti senza produrre la stampa ministeriale dell'intero quadro RS;

Stato EL	Mod.Num	Anno	Tipo	Totale spese	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata
Completato	1.1	2021	2		60.000,00	42.000,00	10	4	4.200,00
Completato	2.1	2022	2		56.000,00	39.200,00	10	3	3.920,00

- l'esportazione in excel dell'elenco;

Stato EL	Mod.Num	Anno	Tipo	Totale spese	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata
Completato	1.1	2021	2		60.000,00	42.000,00	10	4	4.200,00
Completato	2.1	2022	2		56.000,00	39.200,00	10	3	3.920,00

- la ricerca di un dato qualsiasi all'interno dell'elenco.

All'interno della griglia sarà anche possibile modificare i dati precedentemente inseriti utilizzando la freccia a sinistra dell'elemento che consentirà l'apertura del suo dettaglio.

Stato EL	Mod.Num	Anno	Tipo	Totale spese	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata
Completato	1.1	2021	2	80.000,00	60.000,00	42.000,00	10	4	4.200,00

Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti:									
RS500	Anno	Tipo	Totale spesa	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata	
	2021	2	80000	60.000	42.000	10	4	4.200	

Infine, per tutte le colonne della griglia sarà possibile applicare dei filtri per ottenere delle selezioni di elementi.

Spese di riqualificazione energetica - Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti

Stato El.	Mod Num	Anno	Tipo	Totale spese	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata
(T...)									
	1.1	2021	2		60.000,00	42.000,00	10	4	4.200,00
	2.1	2022	2		56.000,00	39.200,00	10	3	3.920,00
	3.1	2023	2		60.000,00	42.000,00	10	2	4.200,00

AIUTI DI STATO

La gestione, già prevista lo scorso anno, per la compilazione del prospetto denominato "Aiuti di Stato" presente nel quadro RS del modello Redditi e nel quadro IS del modello IRAP sarà rilasciata con successivo aggiornamento.

GESTIONE MODELLO ISA

La gestione dei modelli ISA sarà oggetto di un successivo aggiornamento, si anticipano alcune informazioni necessarie per la corretta impostazione della futura gestione.

Generazione automatica del modello ISA sulla base delle indicazioni presenti nel quadro di reddito

La creazione del modello ISA avviene sulla base del codice attività indicato nel quadro di Reddito che dovrà essere quello previsto dalla codifica ATECO 2025.

ROSSI SRL (02710870151)

RF1 - RF40 RF41 - RF105 RF11B - RF140

SOCIETÀ DI CAPITALI 2026
REDDITI QUADRO RF
Determinazione del reddito di impresa

PERIODO D'IMPOSTA 2025

Codice Fiscale 02710870151 Mod.N. 01

Codice attività 561203* Attivita' di servizi di ristorazione mobile di pasticcerie

Codice attività ATECO 2007 561041* Gelaterie e pasticcerie ambulanti

Stabilimenti balneari

RF1

Codice attività

Quadro Dati contabili ISA

Codice ISA EG37U ISA: cause di esclusione 2*

Esito calcolo ISA

RF2 Componenti positivi annotati nelle scritture contabili (ISA)

Impresa Multiattività

ISA 2026 DATI CONTABILI

PERIODO D'IMPOSTA 2025

DATI DEL CONTRIBUENTE

Codice fiscale 02710870151 Denominazione ROSSI SRL

DATI ISA

Codice Attività 561203*

Codice ISA EG37U

Quadro di reddito collegato RF Trasferimento da contabilità effettuata

QUADRO F

Come lo scorso anno, qualora l'utente dovesse compilare un modello ISA diverso rispetto a quello indicato nel quadro RF relativo all'attività prevalente (vedi ad esempio il caso della gestione di stabilimenti balneari), dovrà compilare il campo inserito appositamente nel quadro di reddito.

Dichiarazioni fiscali

RF1 - RF40 RF41 - RF105 RF118 - RF140

SOCIETÀ DI CAPITALI 2026 PERIODO D'IMPOSTA 2025
 REDDITI QUADRO RF
 Determinazione del reddito di impresa

Codice Fiscale: 02710870151 Mod.N.: 01

RF1

Codice attività	561203*	Attività di servizi di ristorazione mobile di pasticcerie
Codice attività ATECO 2007	561041*	Gelaterie e pasticcerie ambulanti
Codice attività	932920*	Gestione di stabilimenti balneari
Codice ISA	EG60U	Stabilimenti balneari

Esito calcolo ISA

RF2 Componenti positivi annotati nelle scritture contabili (ISA)

Impresa Multiattività

ISA 2026 PERIODO D'IMPOSTA 2025
 DATI CONTABILI

DATI DEL CONTRIBUENTE
 Codice fiscale: 02710870151 Denominazione: ROSSI SRL

DATI ISA
 Codice Attività: 932920*
 Codice ISA: EG60U

Quadro di reddito collegato: RF Trasferimento da contabilità effettuata:

Predisposizione dei dati contabili utili ai fini del Modello ISA

Con la presente versione sarà possibile compilare esclusivamente le informazioni relative ai dati contabili necessari ai fini della predisposizione del Modello ISA. Tali dati sono presenti accedendo alla Dichiarazione Redditi nella sezione dedicata ai quadri ISA.

Il quadro è stato riorganizzato prevedendo due diversi campi, uno dedicato ai riporti dal quadro di reddito e uno dedicato all'importazione da contabilità/bilancio oppure alla compilazione manuale.

DATI DEL CONTRIBUENTE
 Codice fiscale: 02710870151 Denominazione: ROSSI SRL

DATI ISA
 Codice Attività: 932920*
 Codice ISA: EG60U

Quadro di reddito collegato: RF Trasferimento da contabilità effettuata:

QUADRO F

Dati contabili (impresa)	F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b) e 2 dell'art. 85 del TUIR	Da quadro di reddito	Altro
	F02	Altri proventi considerati ricavi	Da quadro di reddito	Altro
	F03	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità	Maggior ricavo IVA	IVA
	F04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
	F05	Altri proventi e componenti positivi	Da quadro di reddito: 781	Altro: 781

In fase di trasferimento da contabilità o bilancio sarà marcata l'apposita casella che identifica che il trasferimento è avvenuto, in questo modo non saranno più riportate dal quadro di reddito quelle componenti che sono già ricomprese nei dati contabili.

ROSSI SRL (027) Prospetto DCS F17 c4 Reddito
 Dati contabili - F17 - Di cui maggiorazioni fiscali - Da quadro di reddito

Descrizione	Importi
RF55 codici 50, 55, 56, 57, 58, 59, 66, 67, 75, 76, 79, 98 (IN ASSENZA DI TRASFERIMENTO DA CONTABILITA')	7.600
RF55 cod. 86 Maggiorazione 110% Patent box	
01	
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
Totale	7.600

Il prospetto Imprese multiattività

I contribuenti che esercitano due o più attività d'impresa che non rientrano nello stesso ISA, qualora l'importo complessivo dei ricavi dichiarati afferenti alle attività non rientranti tra quelle prese in considerazione dall'ISA relativo all'attività prevalente superi il 30% dell'ammontare totale dei ricavi dichiarati, pur non applicando l'ISA, sono tenuti alla compilazione del relativo modello, comprensivo del prospetto multiattività, per la sola acquisizione dati. Nel prospetto occorre indicare:

- nel rigo 1, il codice ISA e il totale dei ricavi derivanti dalle attività rientranti nell'ISA afferente all'attività prevalente;
- nel rigo 2, il codice attività e i relativi ricavi, derivanti dall'attività secondaria. L'attività secondaria è quella associata al maggior ammontare dei ricavi derivanti dalla attività che non è compresa nell'ISA per cui si presenta il modello;
- nel rigo 3, i ricavi derivanti dalle attività per le quali si percepiscono aggi o ricavi fissi, al netto del prezzo corrisposto al fornitore.

Si tratta, ad esempio:

- o degli aggi conseguiti dai rivenditori di generi di monopolio, valori bollati e postali, marche assicurative e valori similari, indipendentemente dal regime di contabilità adottato;
- o dei ricavi derivanti dalla gestione di ricevitorie; dalla vendita di schede e ricariche telefoniche, schede e ricariche prepagate per la visione di programmi pay per-view, abbonamenti, biglietti e tessere per i mezzi pubblici, viacard, tessere e biglietti per parcheggi; dalla gestione di concessionarie superenalotto, lotto;
- o dei ricavi conseguiti per la vendita dei carburanti e dai rivenditori in base a contratti estimatori di giornali, di libri e di periodici anche su supporti audiovideomagnetici;
- nel rigo 4, i ricavi derivanti da attività non indicate nei rigi precedenti.

Impresa Multiattività

ISA 2026
 DATI CONTABILI

PERIODO D'IMPOSTA 2025

ELENCO ATTIVITA'

Codice attività	Descrizione	Aggi	Codice ISA	Ricavi
932920	Gestione di stabilimenti balneari		EG60U	3.000
561201	Attività di servizi di ristorazione mobile		EG36U	2.000
561111	Attività di ristoranti con servizio al tav		EG36U	2.300

La gestione consente il caricamento di tutte le attività esercitate e la compilazione della sezione necessaria al riporto sul Modello Ministeriale ISA.

Totale					7.300
IMPRESE MULTIATTIVITA'	1 Prevalente	ISA	EG60U	Ricavi	3.000
	2 Secondaria	Codice attività	561111	Ricavi	2.300
	3 Aggi o ricavi fissi			Ricavi	
	4 Altre			Ricavi	2.000

COMPILAZIONE QUADRO CP – CONCORDATO PREVENTIVO

In fase di conversione da anno precedente nel nuovo quadro ministeriale CP saranno riportate tutte le informazioni relative all'adesione al concordato preventivo biennale presentate con la dichiarazione 2024 o 2025.

Dichiarazioni fiscali

In questo modo sarà compilata in automatico anche la relativa sezione del quadro IS del modello Irap.

Qualora l'utente avesse optato l'anno precedente per l'applicazione della "Flat tax" sul reddito incrementale oggetto dell'accordo di concordato preventivo biennale, l'apposito campo risulterà già compilato in fase di conversione. In caso di primo anno di applicazione del concordato invece l'utente potrà marcare l'apposito campo di opzione, l'aliquota relativa all'imposta sostitutiva sarà calcolata in base al punteggio ISA relativo al periodo d'imposta in cui si è aderito al concordato anch'esso riportato dalla dichiarazione dell'anno precedente.

E' infine stato inserito il campo "Dichiarazione integrativa" che sarà marcato nel caso in cui la conversione sia avvenuta da una dichiarazione integrativa, in questo caso l'utente dovrà verificare i dati relativi al CPB presentato per la corretta applicazione dell'imposta sul reddito concordato.

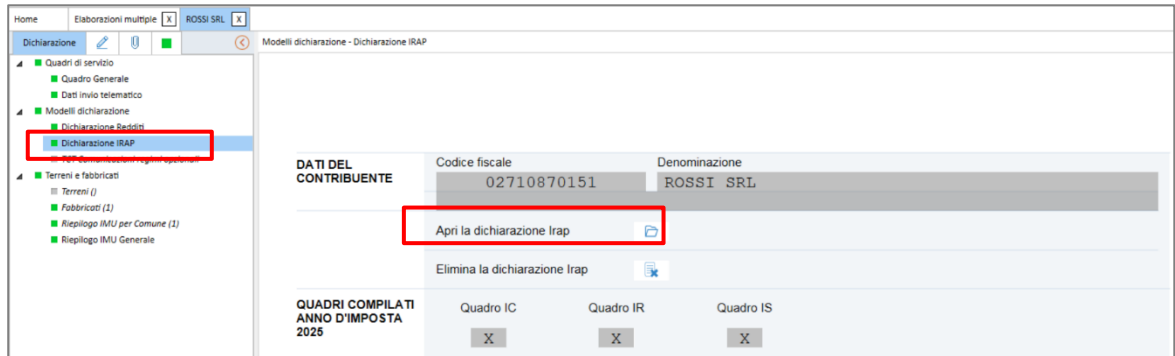
MODALITA' DI COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE IRAP

Per la compilazione e gestione dei modelli IRAP è richiesto un unico ma fondamentale requisito che è quello di avere una connessione Internet attiva sul server locale e sulle postazioni degli utenti.

Una volta all'interno dell'applicativo fiscale sarà possibile richiamare la Dichiarazione IRAP nel seguente modo:

- Selezionando la voce di menu Dichiarazione IRAP con il doppio click del mouse; oppure
- Utilizzando il bottone Apri presente all'interno del quadro Dichiarazione IRAP.

Dichiarazioni fiscali

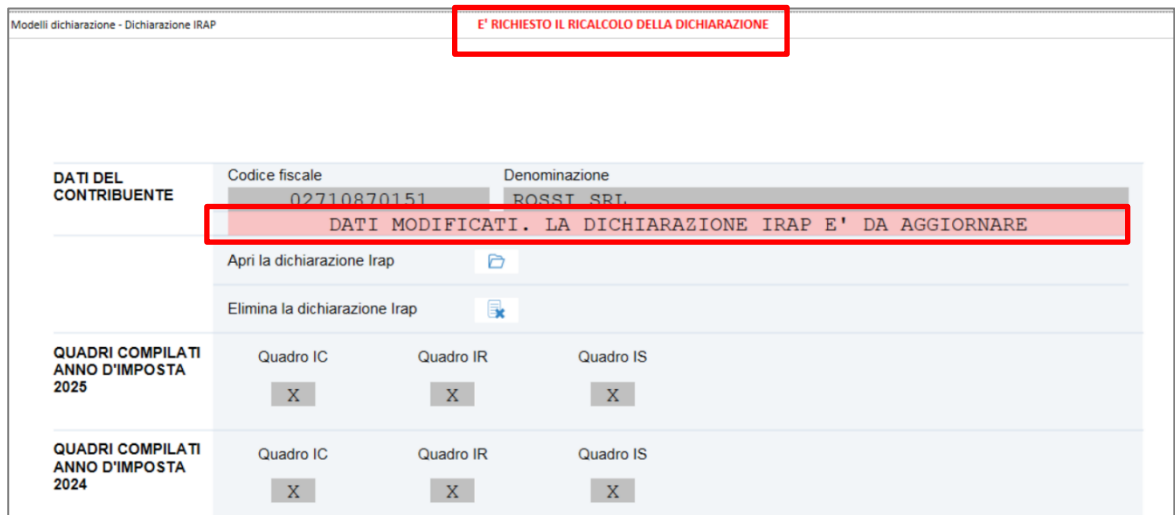


The screenshot shows the 'Modelli dichiarazione - Dichiarazione IRAP' screen. On the left, a tree view shows 'Dichiarazione IRAP' selected and highlighted with a red box. In the main area, under 'DATI DEL CONTRIBUENTE', the 'Apri la dichiarazione Irap' button is highlighted with a red box. Below this, there are buttons for 'Elimina la dichiarazione Irap' and a table of compiled forms.

QUADRI COMPILATI ANNO D'IMPOSTA	Quadro IC	Quadro IR	Quadro IS
2025	X	X	X

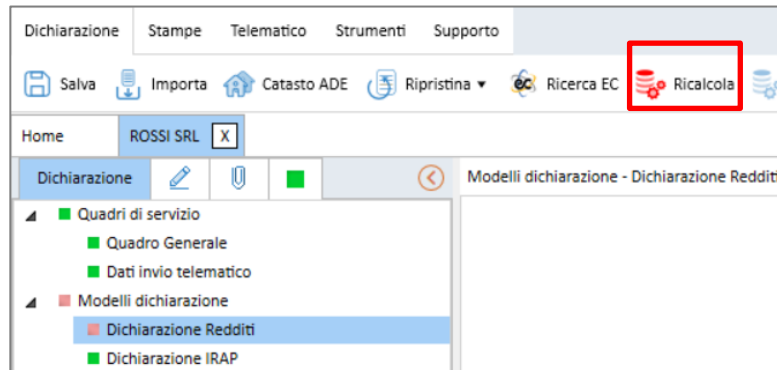
Il quadro Dichiarazione Irap contiene le informazioni relative ai quadri compilati nella presente dichiarazione dei redditi e quelli compilati nella dichiarazione dell'anno precedente.

Qualora vengano effettuate delle modifiche nel quadro Generale oppure vengano eseguite delle funzioni di importazione da fonti esterne si renderà necessario accedere nuovamente alla Dichiarazione Irap oppure effettuare il ricalcolo della dichiarazione per poterla aggiornare, la situazione sarà evidenziata da apposito messaggio.



The screenshot shows the same interface as before, but with a red warning message at the top: 'E' RICHIESTO IL RICALCOLO DELLA DICHIARAZIONE'. Below the 'DATI DEL CONTRIBUENTE' section, a red box highlights the message: 'DATI MODIFICATI. LA DICHIARAZIONE IRAP E' DA AGGIORNARE'. The 'Apri la dichiarazione Irap' button is still visible below the message.

La funzione "Ricalcola" per poter eseguire l'aggiornamento contemporaneo della Dichiarazioni Redditi e Irap è presente nel menu Dichiarazioni a dichiarazione aperta.

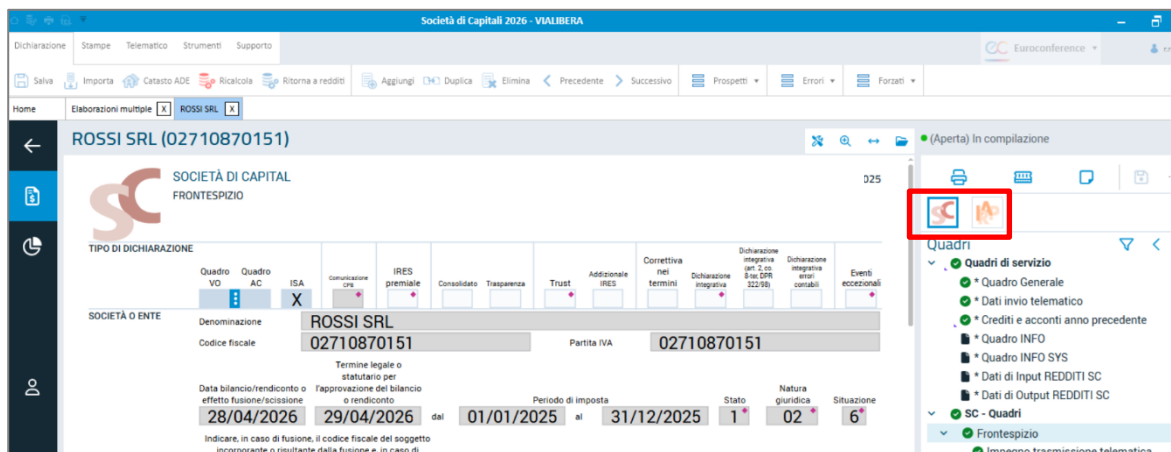


Per evidenziare le dichiarazioni che hanno subito modifiche senza che l'utente abbia provveduto ad una delle seguenti azioni:

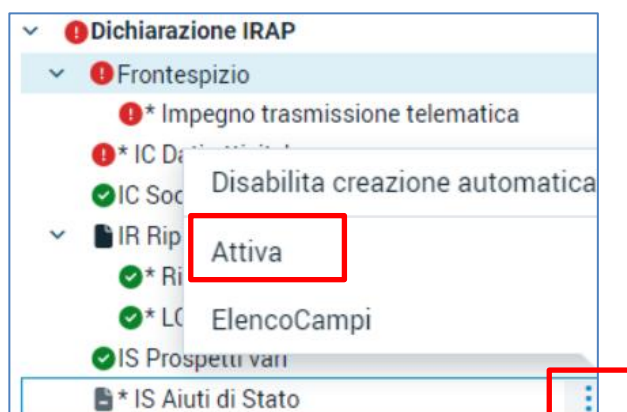
- accesso ad una delle due dichiarazioni Redditi o Irap;
- ricalcolo dell'intera dichiarazione;

è presente tra le funzioni massive relativamente alle "Stampe di controllo" la stampa Elenco Dichiarazioni con dati non omogenei, che consente una rapida verifica dei soggetti interessati.

Accedendo ad una delle due dichiarazioni è possibile spostarsi nell'altra utilizzando l'icona presente a sinistra sopra l'elenco dei quadri.

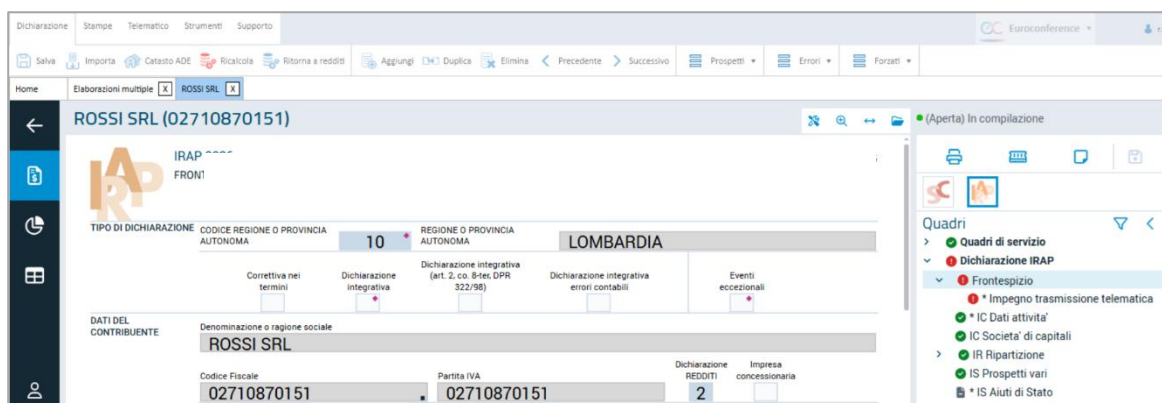


Si ricorda che per avviare l'inserimento dei dati è necessario aver attivato il quadro, utilizzando l'azione "Attiva quadro" presente nel menu contestuale che appare selezionando i tre puntivi che si evidenziano passando con il mouse sul quadro interessato.



I quadri potranno essere attivati in automatico qualora vengano eseguite delle attività che comportano il riporto automatico di valori nei quadri non attivati manualmente. Ad esempio, in fase di conversione o di importazione da contabilità.

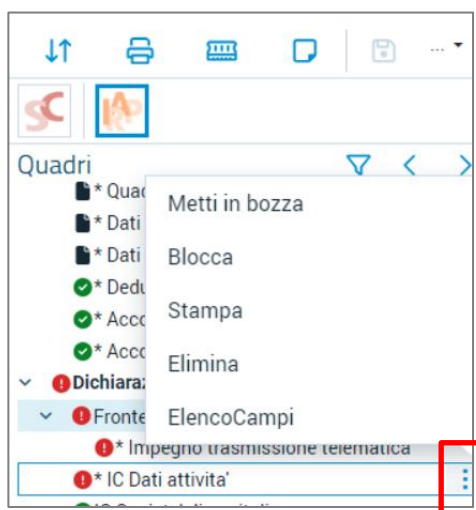
Dichiarazioni fiscali



Per spostarsi nella compilazione da un quadro all'altro, a lato del modello è presente l'elenco dei quadri compilabili; posizionando il cursore su ciascuno di essi è possibile accedere al singolo quadro precedentemente attivato.

I quadri potranno essere attivati in automatico qualora vengano eseguite delle attività che comportano il riporto automatico di valori nei quadri non attivati manualmente. Ad esempio, in fase di conversione o di importazione da contabilità.

Passando con il mouse sul singolo quadro viene evidenziato il menu contestuale dello stesso che permette di eseguire una serie di azioni, per maggiori dettagli relativi alle singole azioni presenti si rimanda alle apposite note di rilascio.



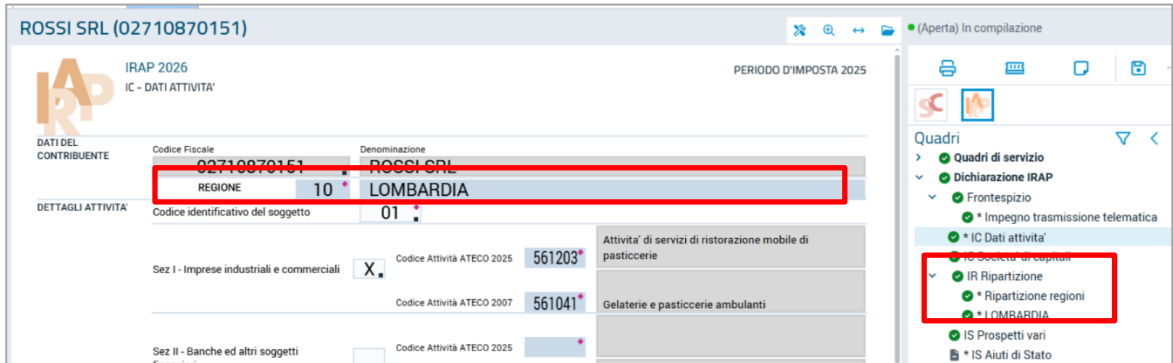
PARTICOLARITA' DI GESTIONE DELLA DICHIARAZIONE IRAP

Creazione dichiarazione IRAP

Nel quadro Generale è presente il campo "Genera la dichiarazione IRAP"; tale campo risulta compilato in automatico **ed in presenza dell'installazione del Modulo Dichiarazione Irap** permette la compilazione della dichiarazione. Smarcando il campo la dichiarazione Irap risulta eliminata.

Si evidenzia inoltre che il campo "Codice regione o provincia autonoma" risulterà compilato in automatico nel Frontespizio, in base a quanto indicato nel campo relativo alla sede legale o se diverso al domicilio fiscale.

La stessa informazione è riportata nel quadro "Dati Attività", in questo modo, in assenza di ripartizione regionale, sarà compilato in automatico il quadro IR.



IRAP 2026
IC - DATI ATTIVITA'

PERIODO D'IMPOSTA 2025

DATI DEL CONTRIBUENTE
Codice Fiscale: 02710870151
Denominazione: ROSSI SRL
REGIONE: 10 * LOMBARDIA

DETTAGLI ATTIVITA'
Codice identificativo del soggetto: 01
Sez I - Imprese industriali e commerciali: Cod. Attività ATECO 2025: 561203 *
Attività di servizi di ristorazione mobile di pasticcerie
Cod. Attività ATECO 2007: 561041 *
Gelaterie e pasticcerie ambulanti

Sez II - Banche ed altri soggetti finanziari: Cod. Attività ATECO 2025:
Attività di servizi di ristorazione mobile di pasticcerie

Quadri
 > Quadri di servizio
 > Dichiarazione IRAP
 > Frontespizio
 > * Impegno trasmissione telematica
 > * IC Dati attività
 > IR Ripartizione
 > * Ripartizione regioni
 > * LOMBARDIA
 > IS Prospetti vari
 > * IS Aiuti di Stato

Nel presente quadro dovranno essere compilate le informazioni relative all'identificativo del soggetto, che sarà riportato nel quadro IC e il codice attività che sarà riportato nel quadro IS.

Determinazione aliquote Irap

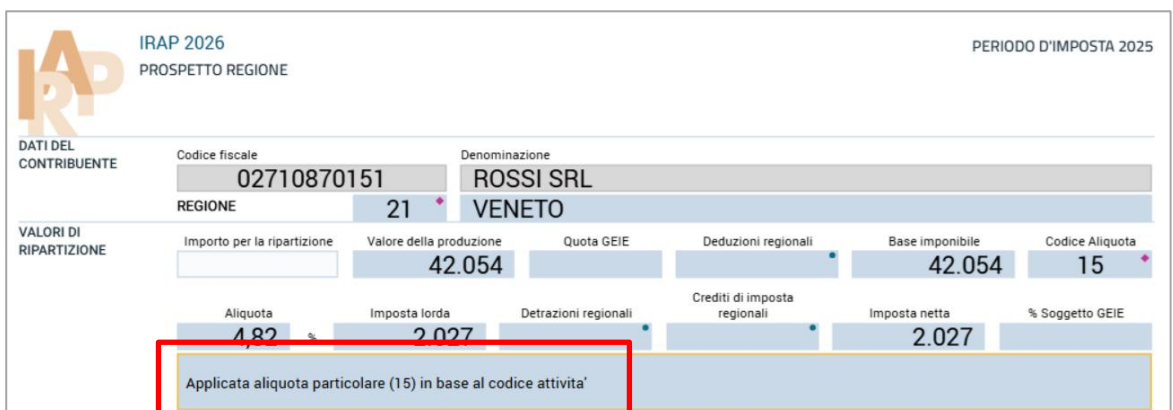
Anche quest'anno la codifica identificativa dell'aliquota applicabile è desumibile solo nel sito internet del Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e delle Finanze, www.finanze.gov.it, nell'area "Fiscalità regionale e locale – IRAP", non è più invece consultabile nell'appendice delle istruzioni ministeriali.

L'aliquota applicabile per la regione selezionata sarà determinata in automatico in base:

- alla tipologia di soggetto;
- all'attività esercitata.

NOTA BENE: Le aliquote particolari sono riferite alla precedente codifica ATECO 2007 per questo motivo nel quadro "Dati attività" dovrà essere compilato il relativo campo.

Si evidenzia, infatti, che in base al codice ATECO 2007 indicato saranno impostate le aliquote particolari eventualmente stabilite dalle diverse Regioni. Tale circostanza sarà evidenziata da apposito messaggio.



IRAP 2026
PROSPETTO REGIONE

PERIODO D'IMPOSTA 2025

DATI DEL CONTRIBUENTE
Codice fiscale: 02710870151
Denominazione: ROSSI SRL
REGIONE: 21 * VENETO

VALORI DI RIPARTIZIONE

Importo per la ripartizione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice Aliquota
	42.054			42.054	15

Aliquota	Imposta lorda	Detrazioni regionali	Crediti di imposta regionali	Imposta netta	% Soggetto GEIE
1,82	2.027			2.027	

Applicata aliquota particolare (15) in base al codice attività

Particolarità in caso di conversione da anno precedente

Si evidenziano i seguenti comportamenti:

- qualora nella dichiarazione dell'anno precedente l'utente avesse provveduto a smarcare il campo "Genera la dichiarazione IRAP", tale impostazione sarà mantenuta anche nella dichiarazione corrente. Qualora l'utente volesse aggiungere il modello Irap (sempreché risulti installato il Modulo Dichiarazione Irap) potrà procedere nel seguente modo:

- marcare il campo "Genera la dichiarazione IRAP" presente nel quadro Generale;
- fare doppio click sul quadro presente in "Elenco quadri";
- dal menu Quadri/Aggiungi quadri...

Ripartizione del valore della produzione in presenza di più Regioni

La ripartizione territoriale della base imponibile sarà attivabile compilando l'apposito quadro di servizio.

Dichiarazioni fiscali

Dopo aver compilato le informazioni relative ai parametri di riferimento in base ai quali avviene la ripartizione del valore della produzione, occorrerà dettagliare i medesimi importi su base territoriale. In questo modo risulterà compilata:

- la Sez. II del quadro IS

Sez. II - Ripartizione territoriale del valore della produzione	Codice	Descrizione	Estero	Italia	Valore
IS11	Ammontare complessivo delle retribuzioni	Estero	1	Italia	25.000
IS13	Ammontare dei depositi di denaro e titoli	Estero		Italia	
IS14	Ammontare degli impieghi o degli ordini eseguiti	Estero		Italia	
IS15	Ammontare dei premi raccolti	Estero		Italia	

- il quadro IR con le regioni indicate

Sez. I	Codice regione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice aliquota	Aliquota	Imposta lorda
IR1	09	7.400			7.400	1	3,90 %	289
	Detrazioni regionali		Crediti d'imposta regionali		Imposta netta		289	
IR2	10	29.600			29.600	1	3,90 %	1.154
	Detrazioni regionali		Crediti d'imposta regionali		Imposta netta		1.154	

Compilazione deduzioni/detrazioni e crediti d'imposta

Per poter compilare le deduzioni, detrazioni e/o crediti d'imposta è sufficiente accedere all'apposito quadro relativo alla singola regione e compilare gli appositi campi. L'utente avrà a disposizione esclusivamente le codifiche previste dalla regione per la quale si sta compilando il prospetto.

VALORI DI RIPARTIZIONE	Importo per la ripartizione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice Aliquota
		29.600			29.600	1
	Aliquota	Imposta lorda	Detrazioni regionali	Crediti regionali	Imposta netta	% Soggetto GEIE
	3,90 %	1.154		200	954	

Prospetto DIRE1 col. 10	CREDITI D'IMPOSTA IRAP 10			
Prosp. Regione - Crediti di imposta regionali				
CREDITI D'IMPOSTA REGIONALI				
CHIA...	COD...	CODL...	REGIME	TIPO AIUTO
1	10	1	Art. 1, comma 1, LR 27 dicembre 2006, n. 31. Credito d'imposta ai fini IRAP a favore delle fondazioni no profit e degli enti ecclesiastici accreditati ai sensi della L.R. 30/12/09 n. 33 (Testo unico delle leggi regionali che riunisce le ..	

Presenza di più aliquote per singola regione

Nel caso in cui fosse necessario compilare due righe a parità di regione per indicare quale parte del valore della produzione può essere assoggettato ad un'aliquota differente occorrerà compilare un secondo rigo, indicando per ciascuno il valore in base al quale effettuare la ripartizione. Modificare il codice aliquota posizionandosi sul campo e confermando la modifica.

Importo per la ripartizione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice Aliquota
18.000	26.640			26.640	1
Aliquota	Imposta lorda	Detrazioni regionali	Crediti di imposta regionali	Imposta netta	% Soggetto GEIE
3,90 %	1.039		200	839	

Importo per la ripartizione	Valore della produzione	Quota GEIE	Deduzioni regionali	Base imponibile	Codice Aliquota
2.000	2.960			2.960	2
Aliquota	Imposta lorda	Detrazioni regionali	Crediti di imposta regionali	Imposta netta	% Soggetto GEIE
2,98 %	88			88	

Acconti versati anno precedente

Il quadro "Acconti versati anno precedente" permette di visualizzare la situazione acconti con riferimento all'anno 2025.

IRAP		ACCONTI VERSATI ANNO PRECEDENTE	
DATI DEL CONTRIBUENTE	Codice Fiscale	Denominazione	
	02710870151	ROSSI SRL	
ACCONTI VERSATI ANNO 2024	Acconto previsionale		
	Eccedenza utilizzabile in compensazione		
Primo acconto	Calcolato	Crediti compensati	Da versare / Versato
	6.800,00		6.800,00 / 6.800,00
Secondo acconto	Calcolato	Crediti compensati	Da versare / Versato
	6.800,00		6.800,00 / 6.800,00
	Soggetto ISA periodo d'imposta 2024		

Il campo utilizzato nella compilazione della dichiarazione è il campo "Versato", qualora il contribuente avesse versato una cifra diversa rispetto a quella effettivamente calcolata potrà modificare l'importo proposto.

ACCONTI VERSATI ANNO 2024		Calcolato		Credito compensati		Da versare		Versato	
Acconto previsionale									
Ecceденza utilizzabile in compensazione									
Primo acconto		6.800,00			6.800,00		4.000,00		
Secondo acconto		6.800,00			6.800,00		6.800,00		

In caso di modifica del valore proposto sarà sempre possibile ripristinare il valore originario.

Si ricorda in ogni caso che in presenza di acconti omessi e non capienti occorre provvedere al ravvedimento operoso.

Acconti da versare

Il quadro "Acconti da versare" consente di determinare gli acconti dovuti per il periodo d'imposta 2026.

IRAP ACCONTI DA VERSARE		DATI DEL CONTRIBUENTE	
		Codice Fiscale	Denominazione
		02710870151	ROSSI SRL
VALORE DELLA PRODUZIONE	IC64	Valore della produzione	25.000
RIDETERMINATA PER IL CALCOLO DELL'ACCONTO		Deduzioni	
		Ulteriore deduzione	8.000
		Valore della produzione ricalcolato per l'acconto	17.000
		Imposta ricalcolata per l'acconto	663

Modificando l'importo del valore della produzione, accedendo al relativo prospetto, è possibile modificare il calcolo dell'acconto determinandolo su base previsionale.

ROSSI SRL (0271)		Prospetto RAISC IC 64	
IRAP 2 ACCONTI			
Descrizione	(1)	Importi	
RETTIFICHE PER IL CALCOLO DELL'ACCONTO - Valore della produzione lorda (da IC 64)	X	25.000	
RETTIFICA ACCONTO STORICO ENTI CREDITIZI / ASSICURATIVI	X		
01		-1.300	
02			
03			

L'informazione relativa alla modifica della base imponibile sarà riportata nell'apposito campo.

IRAP		ACCONTI DA VERSARE	
DATI DEL CONTRIBUENTE		Codice Fiscale	Denominazione
		02710870151	ROSSI SRL
VALORE DELLA PRODUZIONE	IC64	Valore della produzione	23.700
RIDETERMINATA PER IL CALCOLO DELL'ACCONTO		Deduzioni	
		Ulteriore deduzione	8.000
		Valore della produzione ricalcolato per l'acconto	15.700
		Imposta ricalcolata per l'acconto	612
CALCOLO DELL'ACCONTO IRAP DOVUTO ANNO 2025		Blocca calcolo prima rata	<input type="checkbox"/>
		Acconto previsionale	<input checked="" type="checkbox"/>
		Acconto complessivo dovuto	% 100,00 612,00
		Eccedenza utilizzabile in compensazione	
		Soggetto ISA - Calcolo delle rate previsto dall'art. 58, c. 1 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124	
		Primo acconto	% 40,00 Calcolato 244,80 Crediti compensati Da versare 244,80
		Secondo acconto	% 60,00 Calcolato 367,20 Crediti compensati Da versare 367,20

QUADRO PER GESTIONE DEDUZIONE IRAP

L'articolo 2 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, come modificato dalla legge 23 dicembre 2014, n. 190, ha introdotto a partire dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2012 (2012 per i soggetti con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare) una deduzione analitica dalle imposte sui redditi dell'IRAP afferente alle spese per il personale dipendente.

Per determinare le deduzioni spettanti (analitica e forfettaria) ed effettuare i riporti nel quadro di reddito di riferimento è necessario compilare il quadro Deduzioni Irap, che è presente nella dichiarazione Irap tra i quadri di servizio.

Deduzione analitica dalle imposte sui redditi dell'imposta regionale sulle attività produttive relativa alle spese per il personale dipendente

Il quadro si compone di due sezioni, una per gestire l'IRAP versato nell'esercizio oggetto di dichiarazione ma relativo al periodo precedente (SALDO IRAP 2024 per i soggetti con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare) ed uno per gestire l'IRAP versata nell'esercizio oggetto di dichiarazione e relativa al medesimo periodo (ACCONTO IRAP 2025 per i soggetti con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare).

SALDO IRAP 2024

IRAP		DEDUZIONI IRAP	
DATI DEL CONTRIBUENTE		Codice Fiscale	Denominazione o Cognome e nome
		02710870151	ROSSI SRL
PROSPETTO DEDUZIONI IRAP COSTO DEL PERSONALE E ONERI FINANZIARI	SALDO IRAP RELATIVO AL PERIODO D'IMPOSTA PRECEDENTE A QUELLO OGGETTO DI DICHIARAZIONE		
	Totale IRAP dovuta nel precedente esercizio		1.216
	Costi del personale sostenuti nel periodo precedente a quello dichiarato		45.000
	Deduzioni articolo 11 comma 1 n. 1 e 5		
	Deduzioni articolo 11 comma 4 bis		8.000
	Deduzioni articolo 11 comma 4 bis 1		
	Altre deduzioni relative alle spese del personale		
	Costo netto del personale		37.000

Quadri

- * Quadro INFO SYS
- * Dati di Input IRAP
- * Dati di Output IRAP
- ✓ Deduzioni IRAP
- * Acconti versati anno precedente
- ✓ Acconti da versare SC
- ✓ **Dichiarazione IRAP**
- ✓ Frontespizio
- * Impegno trasmissione telematica
- ✓ * IC Dati attivita'
- ✓ IC Società di capitali

I dati richiesti per la compilazione della presente sezione possono essere recuperati mediante la procedura di conversione dal modulo Redditi 2025.

ACCONTO IRAP 2025

Le informazioni relative al “Costo del personale sostenuto nel periodo dichiarato” possono essere importate dal prodotto Bilancio Europeo e da Contabilità.

Deduzione forfetaria del 10% riferibile agli interessi passivi e oneri assimilati

In entrambe le sezioni del quadro è presente un apposito flag che abilita la determinazione della deduzione forfetaria del 10% riferibile agli interessi passivi e oneri assimilati. Al fine della corretta determinazione delle deduzioni spettanti quindi si raccomanda di selezionare o meno la casella in funzione della situazione del contribuente.

La procedura nel determinare le deduzioni spettanti verifica che il loro cumulo non ecceda l'imposta dovuta e gli importi effettivamente versati nell'esercizio di riferimento.

ACCONTI IRAP RELATIVO AL PERIODO D'IMPOSTA OGGETTO DI DICHIARAZIONE	
Totale IRAP dovuta	1.216
Costi del personale sostenuti nel periodo dichiarato	
Deduzioni articolo 11 comma 1 n. 1 e 5	
Deduzioni articolo 11 comma 4 bis	8.000
Deduzioni articolo 11 comma 4 bis 1	
Altre deduzioni relative alle spese del personale	
Costo netto del personale	
Valore della produzione netta	37.000
Percentuale di incidenza del costo del personale	%
IRAP relativa al costo netto del personale	
IRAP in acconto versata nel periodo oggetto di dichiarazione	10.800
Credito dichiarazione precedente	
di cui utilizzato in F24	
Versamento in acconto rilevante	10.800
Quota IRAP in acconto per l'esercizio in corso relativa ai costi del personale deducibile	
	Interessi passivi
Marcare la casella per abilitare il calcolo della deduzione del 10% ex art. 6DL 185/2008 <input checked="" type="checkbox"/>	
Quota IRAP in acconto per l'esercizio in corso relativa alla deduzione del 10% ex art. 6DL 185/2008	122
ALTRI VERSAMENTI IRAP (RAVVEDIMENTI/CARTELLE)	
Ulteriore deduzione relativa ai costi del personale spettante per versamenti IRAP effettuati nel periodo oggetto di dichiarazione relativi ad esercizi precedenti	
Ulteriore deduzione del 10% ex art. 6DL 185/2008 spettante per versamenti IRAP effettuati nel periodo oggetto di dichiarazione relativi ad esercizi precedenti	
Totale IRAP deducibile relativa ai costi del personale	
Totale deduzione forfetaria 10% ex art. 6DL 185/2008	322
Quadro di reddito dove vengono riportate le deduzioni	RF

Prossimi aggiornamenti

Con i prossimi aggiornamenti saranno distribuite le seguenti funzionalità:

- Compilazione dei restanti quadri del Modello Redditi Società di Capitali 2026;
- Gestione ISA 2026;
- Calcolo delle imposte e gestione dei versamenti tramite modello F24;
- Stampa fiscale e generazione del file telematico dei modelli.