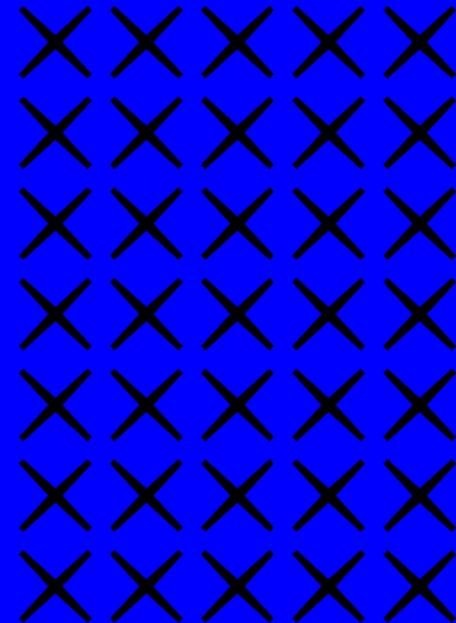


CALCOLO IMPOSTE

1 marzo 2024

Relatore

RAIMONDO SIMONETTI - *Consulente Bluenext*



Agenda dei lavori

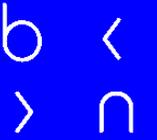
- Impostazioni in Espando Studio Contabilità
- Predisposizione Archivi fiscali
- Sequenza dei trasferimenti
- Gestione dei quadri principali
- Rilevazione delle imposte in Espando Studio Contabilità
- Stampe di supporto/controllo
- Domande e risposte

Informazioni generali

La procedura Calcolo Imposte permette:

- la gestione per le società di capitali del calcolo della fiscalità corrente, differita ed anticipata.
- la generazione automatica in Prima nota delle scritture contabili relative alle imposte correnti, differite e anticipate.
- Il trasferimento nella Nota integrativa del Bilancio CEE, dei dati per la riconciliazione tra aliquota ordinaria e aliquota effettiva ai fini IRES e i dati necessari per la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e teorico IRES/IRAP.

Casi d'uso

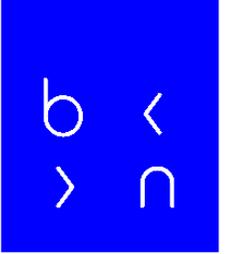


Il programma Calcolo Imposte viene utilizzato in tutte le dichiarazioni dei Redditi (PF/SP/ENC/SC) per gestire i componenti di reddito pluriennali.

Mentre la gestione completa per Bilancio/Redditi SC è attiva solo per le società di capitali.

In particolare, la Conversione di Calcolo Imposte va sempre eseguita, anche per coloro che non utilizzano la gestione completa per Bilancio/Redditi SC.

Per Società di persone è prevista la funzione "Simulazione IRAP SP" , la quale permette di calcolare l'imposta IRAP dovuta in modalità simulata.



Archivi fiscali

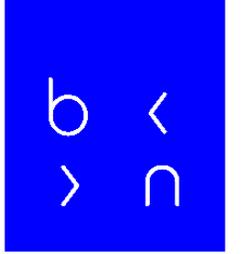
Il software gestisce i seguenti Archivi fiscali:

- Manutenzioni deducibili
- Plusvalenze patrimoniali
- Componenti di reddito per quote
- Componenti di reddito per cassa
- Deducibilità interessi passivi art.96 Tuir
- Deducibilità interessi passivi art.61 Tuir

Sequenza dei trasferimenti

La sequenza dei trasferimenti per i soggetti che redigono il Bilancio e successivamente compilano Redditi SC è la seguente:

- Conversione da Calcolo Imposte 2023 a Calcolo Imposte 2024
- Passaggio dati da Contabilità a Calcolo Imposte 2024
- Passaggio dati da Redditi SC-2023 a Calcolo Imposte 2024, per il trasferimento di acconti versati e/o eccedenze di imposta, perdite residue Ires risultanti dalla precedente dichiarazione.
- Passaggio dati da Calcolo Imposte a Contabilità, per registrare i movimenti relativi alle imposte correnti, anticipate e differite.
- Passaggio dati da Contabilità a Bilancio CEE
- Conversione da Redditi SC-2023 a Redditi SC-2024
- Passaggio dati da Calcolo Imposte a Redditi SC-2024 per riportare utile o perdita, variazioni in aumento e diminuzione ai fini dei redditi, valori contabili e variazioni in aumento e diminuzione ai fini Irap.



Domande & Risposte

Grazie!

E: info@bluenext.it

T: +39 0541 328111

www.bluenext.it

