

MODELLO UNICO SOCIETA' DI PERSONE: NUOVA MODALITA' DI COMPILAZIONE

Da quest'anno il modello USP cambia aspetto, la compilazione della dichiarazione è su immagine del Modello Ministeriale.

Campi derivanti da altri applicativi e/o importi considerati un dettaglio del campo principale (o ministeriale) non sono più visibili direttamente sul quadro ma tramite un pulsante che apre una videata (chiamata prospetto). L'immagine di compilazione rispecchia sempre più il Modello Ministeriale ed il dettaglio del campo visualizzato viene gestito in un prospetto aggiuntivo.

Di seguito alcuni esempi :

Esempio 1

The screenshot shows a window titled "RD - Redd.di allevamento e prod.vegetali" with a menu "Sez. I - Allevamento di animali". The table below shows various fields (RD1 to RD8) with detail buttons (represented by small icons) next to some values. A callout box points to these buttons.

SOCIETA' DI PERSONE 2016 / QUADRO RD			
Reddito di allevamento di animali e reddito derivante da produzione di vegetali e altre attività agricole			
RD1	Codice attività	<input type="text"/>	<input type="button" value="Detail"/>
Sez. I - Allevamento di animali			
RD2	Numero dei capi normalizzati	<input type="text" value="0"/>	<input type="button" value="Detail"/>
RD3	Numero capi allevabili nei limiti dell'art.32 del TUIR	<input type="text" value="0"/>	<input type="button" value="Detail"/>
RD4	Numero dei capi eccedenti (rigo RD2 - rigo RD3)	<input type="text" value="0"/>	<input type="button" value="Detail"/>
RD5	Reddito di allevamento eccedente	<input type="text" value="0"/>	<input type="button" value="Detail"/>
Sez. II - Produzione di vegetali			
RD6	Superficie totale di produzione	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Detail"/>
	Superficie del terreno su cui insiste la produzione	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Detail"/>
RD7	Superficie eccedente	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="button" value="Detail"/>
RD8	Ammontare del reddito agrario	<input type="text" value="0"/>	<input type="button" value="Detail"/>

I pulsanti che richiamano i prospetti di dettaglio assumono colori diversi in funzione dello stato

<input type="button" value="Detail"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="350.000"/>	<input type="text" value="2.000"/>	<input type="text" value="2.000"/>
Campo con Prospetto Non Compilato	Prospetto Corretto	Prospetto Errato	Prospetto Forzato	



Esempio 2

Quadro RF USP/2015 rigo F9

RF - Reddito di impresa in ordinaria

Controllo Entratel Preventivo

Determinazione del reddito da imputare ai soci c

Riporto da quadro "Utility Plusvalenze" - Barrare per compilazione manuale delle quote plusvalenze / sopravv. anni prec.

	Plusvalenze	Sopravvenienze	Plusv./Soprav. esercizi precedenti
RF7 Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	0	0	0
RF8 Quote costanti dei contributi o liberalita' costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lett.b)	0	0	0
RF9 Redditi determinati con criteri non analitici	0	0	0

RF9 Redditi determinati con criteri non analitici

Reddito da agriturismo	di cui Società agricole c. 1093/1094, art.1, L.296/06	di cui attività art. 22, comma 1-bis, D.L. 66/2014	Reddito da imprese marittime	Altri redditi
0	0	0	0	0

Quadro RF USP/2016 rigo F9

RF - Reddito di impresa in ordinaria

Controllo Entratel Preventivo

Codice attività

RF1 Codice attività* 331903

Studi di settore: cause di esclusione

Studi di settore: cause di inapplicabilità

Parametri: cause di esclusione

Assenza studi di settore

RF2 Componenti positivi da studi di settore annotati nelle scritture contabili 0

RF3 Opzioni IAS Rimanenze Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale

Risultato del conto economico

Prospetto RF9

Reddito da agriturismo	di cui Società agricole c. 1093/1094, art.1, L.296/06	di cui attività art. 22, comma 1-bis, D.L. 66/2014	Reddito da imprese marittime	Altri redditi
0	0	0	0	0

Accantonamenti

0	0
---	---

Plusvalenze

0	0
---	---

RF8 Quote costanti dei contributi o liberalita' costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lett.b)

RF9 Redditi determinati con criteri non analitici

0

Riporto per ricalcolo accounti



Esempio 3

Quadro RO USP/2015 sezione per la Dichiarazione ai Soci

RO - Dati relativi ai soci e associati - Modello 1

Controllo Entratel Preventivo

Dati singoli soci

Quota socio							
Occ. prevalente	Quota partecipazione	Mesi	Qualifica	Credito			
<input type="checkbox"/>	100,000	12		<input type="checkbox"/>			

RO10

Ritenute riartribuite	Reddito dominicale	Reddito dei fabbricati	Maggior reddito fabbricati	Barre per imputazione del maggior reddito dominicale e agrario	Maggior reddito dominicale	Maggior reddito agrario
0	0	0	0	<input type="checkbox"/>	0	0

DICHIARAZIONE DEL RAPPRESENTANTE LEGALE DELLA SOCIETA' O ASSOCIAZIONE AI SOCI

Dati relativi alla società / associazione

Contabilità Semplicata	Contabilità Ordinaria	Lavoro Autonomo	Società Semplice	Società Artigiana	Codice Attività	Perdite senza limiti di tempo	Attribuzione redditi terreni
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Redditi / Perdite della società o associazione

Reddito o perdita (da RN1 a RN9)	Riserve di utili - trasformazione ante 2007 - art.170 c.4	Riserve di utili - trasformazione post 2007 - art.170 c.4	Riserve di utili assoggettati ad imposta sostitutiva - art.170 c.4	Spettanza reddito di ricerca ex art. 3 D.L. 269/2003
0	0	0	0	<input type="checkbox"/>
di cui reddito per attività di ricerca art.3 D.L. 269/2003	di cui reddito minimo società non operative	di cui reddito dominicale imponibile	di cui reddito agrario	di cui reddito fabbricati imponibile
0	0	0	0	0

Quadro RO USP/2016 con richiamo al prospetto per la Dichiarazione ai Soci

RO - Dati relativi ai soci e associati - Modello 1

Controllo Entratel Preventivo

Sez. II - Dati singoli soci

SOCIETA' DI PERSONE 2016/ QUADRO RO

DATI RELATIVI AI SINGOLI SOCI O ASSOCIATI

Preleva Soci da Anagrafica Unica

Dichiarazione del rappresentante legale della società o assoc. ai soci

RO10

Tipo Socio	Status	Codice Fiscale
1	<input type="checkbox"/>	

Sesso

Comune di nascita

Domicilio fiscale

Occ. prevalente

Quota partecipazione

RO10

Ritenute riartribuite	Reddito dominicale

Dichiarazione del rapp. legale o assoc. ai Soci

DICHIARAZIONE DEL RAPPRESENTANTE LEGALE DELLA SOCIETA' O ASSOCIAZIONE AI SOCI

Dati relativi alla società / associazione

Contabilità Semplicata	Contabilità Ordinaria	Lavoro Autonomo	Società Semplice	Società Artigiana	Codice Attività	Perdite illimitate	Attribuzione redditi terreni
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	331903	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Redditi / Perdite della società o associazione

Reddito o perdita (da RN1 a RN9)	Riserve di utili - trasformazione ante 2007 - art.170 c.4	Riserve di utili - trasformazione post 2007 - art.170 c.4	Riserve di utili assoggettati ad imposta sostitutiva - art.170 c.4	Spettanza reddito di ricerca ex art. 3 D.L. 269/2003
0	0	0	0	<input type="checkbox"/>
di cui reddito per attività di ricerca art.3 D.L. 269/2003	di cui reddito minimo società non operative	di cui reddito dominicale imponibile	di cui reddito agrario	di cui reddito fabbricati imponibile
0	0	0	0	0



Dichiarazione del rapp. legale o assoc. ai Soci

DICHIARAZIONE DEL RAPPRESENTANTE LEGALE DELLA SOCIETA' O ASSOCIAZIONE AI SOCI

Dati relativi alla società / associazione

Contabilità Semplificata	Contabilità Ordinaria	Lavoro Autonomo	Società Semplice	Società Artigiana	Codice Attività	Perdite illimitate	Attribuzione redditi terreni
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	331903	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Redditi / Perdite della società o associazione

Reddito o perdita (da RN1 a RN9)	Riserve di utili - trasformazione ante 2007 - art.170 c.4	Riserve di utili - trasformazione post 2007 - art.170 c.4	Riserve di utili assoggettati ad imposta sostitutiva - art.170 c.4	Spettanza reddito di ricerca ex art.3 D.L. 269/2003
0	0	0	0	<input type="checkbox"/>
di cui reddito per attività di ricerca art.3 D.L. 269/2003	di cui reddito minimo società non operative	di cui reddito dominicale imponibile	di cui reddito agrario	di cui reddito fabbricati imponibile
0	0	0	0	0

Quota Maggiore reddito

Reddito dominicale di cui al rigo RO10 col. 13	Reddito dei Fabbricati di cui al rigo RO10 col. 14	Maggiore reddito Fabbricati di cui al rigo RO10 col. 15	Maggiore reddito dominicale di cui al rigo RO10 col. 16	Maggiore reddito agrario di cui al rigo RO10 col. 17
0	0	0	0	0

Quota crediti d'imposta e ritenute (da indicare in L.)

Ritenuta d'acconto	Ritenute sugli interessi da scomputare al 70% per gli acconti	Altri crediti d'imposta	di cui OICVM	Ritenute rimborsate di cui al rigo RO10 col. 12	Oneri deducibili art. 10
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quadro RO delle DF 2016. In primo piano il prospetto contenete le informazioni per redigere la "Dichiarazione del rappresentante legale della società ai soci"

Nel pannello di controllo, rimangono comunque attivi i quadri di Utility che sono alternativi ai dati inseriti nei nuovi pannelli

Pannello di Controllo

Unico Società di Persone

<input checked="" type="checkbox"/>	Dati Generali Contribuente	<input type="checkbox"/>	RP - Recupero del patrimonio edilizio
<input checked="" type="checkbox"/>	Frontespizio	<input type="checkbox"/>	RQ - Imposte sostitutive
<input type="checkbox"/>	AC - Comunic. degli amm.condomini	<input checked="" type="checkbox"/>	RS - Prosp. comuni a RD,RE,RF,RG, RH e RJ
<input type="checkbox"/>	RA - Redditi dei terreni	<input type="checkbox"/>	RT - Plusvalenze di natura finanziaria
<input type="checkbox"/>	RB - Redditi dei fabbricati	<input type="checkbox"/>	RU - Crediti d'imposta
<input type="checkbox"/>	RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali	<input type="checkbox"/>	RW - Investimenti all'estero e/o attività estere
<input type="checkbox"/>	RV - Operazioni straordinarie	<input type="checkbox"/>	TR - Traferimento della residenza all'estero
<input type="checkbox"/>	RJ - Imprese marittime	<input type="checkbox"/>	OP - Comunicazione Tonnage tax
<input type="checkbox"/>	RD - Redd. di allevamento e prod.vegetali	<input checked="" type="checkbox"/>	IRAP
<input type="checkbox"/>	RE - Lavoro autonomo	<input type="checkbox"/>	Credito Irfep ritenute subite (RX-sez. IV)
<input checked="" type="checkbox"/>	RF - Reddito di impresa in ordinaria	<input type="checkbox"/>	Prospetto di Liquidazione
<input type="checkbox"/>	RG - Redditi di impresa in semplificata	<input type="checkbox"/>	RX - Compensazioni - Rimborsi
<input type="checkbox"/>	RH - Redditi di partecipazione	<input type="checkbox"/>	Parametri e Studi di Settore
<input type="checkbox"/>	FC - Redditi dei soggetti controllati	<input type="checkbox"/>	Altri dati per Certificazione Soci
<input type="checkbox"/>	RL - Redditi diversi	<input type="checkbox"/>	Spese di rappresentanza
<input type="checkbox"/>	RM - Redditi a tassazione separata	<input type="checkbox"/>	Deduzioni extracontabili (ex quadro EC)
<input checked="" type="checkbox"/>	RN - Redd. società' da imputare ai soci	<input type="checkbox"/>	Plusvalenze/Sopravvenienze
<input type="checkbox"/>	Imposte sostitutive anni precedenti	<input type="checkbox"/>	Prospetto deduzioni Irap
<input type="checkbox"/>	RO - Elenco amministratori e rappres.	<input type="checkbox"/>	Redditi prodotti all'estero
<input checked="" type="checkbox"/>	RO - Dati relativi ai soci e associati	<input type="checkbox"/>	Redditi prodotti all'estero - Totali



Es: Inserendo dei dati nell'utility "spese di rappresentanza"

Quadro di riferimento	Tipologia	
RF	1	
Variazioni in aumento		
1	Spese di vitto alloggio non di rappresentanza	1.111
2	Spese di vitto alloggio di rappresentanza	2.222
3	Totale spese vitto e alloggio (rigo 1 + rigo 2)	3.333
4	Altre spese di rappresentanza	0
5	Altre spese di cui agli art. 108 Tuir	0
6	Totale (rigo 3 + rigo 4 + rigo 5)	3.333

Queste andranno ad implementare direttamente il quadro di reddito.

	Spese vitto e alloggio	Spese art. 108 c. 2	Totale
RF23 Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	3.333	0	3.333

Accedendo al nuovo prospetto direttamente dal quadro di reddito, naturalmente visualizzerò i medesimi dati inseriti nell'utility

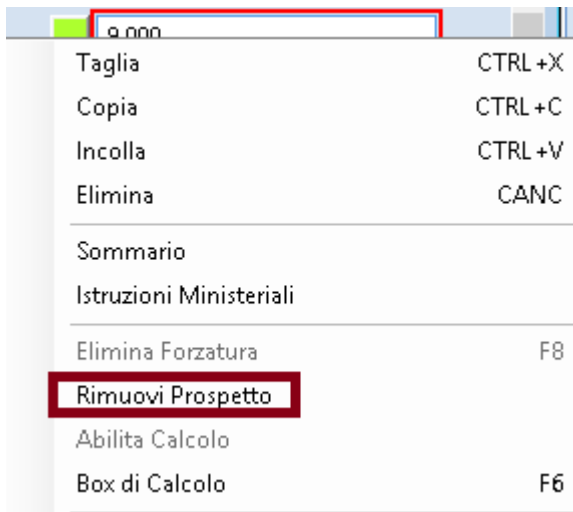
Rimuovi prospetto

Se dopo aver inserito dei dati all'interno di un prospetto, ci si accorge di aver sbagliato, facendo Tasto DX-> rimuovi prospetto è possibile cancellare i valori inseriti.

Es: Inserisco dei valori nel prospetto del rigo RF16

IRAP dell'esercizio	5.000	
di cui rilevanti per Studi di Settore		
Altre imposte ineducibili	1.200	5.000
IMU su immobili strumentali del periodo d'imposta imputata a CE e versata		

Se mi accorgo di aver compilato il rigo sbagliato e voglio cancellare tutti i dati presenti nel prospetto, è necessario posizionarsi sul tastino posto a lato del campo e fare tasto DX-> Rimuovi Prospetto



Dopo aver eliminato il prospetto, il tasto di controllo, riprenderà l'icona iniziale

