

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.


RELEASE Versione 2016.2.1

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2016.2.1 (Update)
Data di rilascio:	29.07.2016
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente/VAR/Uso interno

IMPLEMENTAZIONI

Gestione studi di settore.....	2
MGESTUD.....	2
<i>Gestione studi di settore.....</i>	<i>2</i>
Adeguamento Studi/Parametri	12
<i>Registrazioni per adeguamento agli Studi di Settore/Parametri</i>	<i>12</i>
Gestione/stampa scadenziario	15
<i>Gestione scadenze.....</i>	<i>15</i>



IMPORTANTE

Con l'attivazione della procedura MGESTUD legata a GERICO 2016 (STS16); possono verificarsi le seguenti situazioni:

- a. sono già stati inseriti i dati extra-contabili in DIREDD16, quindi relativi al 2015 e questi sono automaticamente prelevati entrando in MGESTUD anche se poi ovviamente dovranno essere aggiornati al 2016.
- b. non sono stati ancora inseriti i dati extra-contabili in DIREDD16 e quindi, entrando in MGESTUD, non è proposto alcun dato; si procederà manualmente all'inserimento dei dati relativi al 2016 che poi saranno ovviamente ripresi in DIREDD17 del prossimo anno.

È altrettanto ovvio, ma va comunque sottolineato, che in DIREDD16 vanno inseriti i dati extra-contabili relativi all'anno 2015 mentre, in MGESTUD, vanno inseriti/aggiornati i dati relativi all'anno 2016.

Non si creano comunque problemi sia che i dati extra-contabili degli studi in DIREDD16 siano presenti sia che non lo siano dato che c'è una suddivisione per anno e quindi è possibile utilizzare il programma MGESTUD con i dati dell'anno 2016 senza ancora avere inserito i dati extra-contabili in DIREDD16 relativi all'anno 2015.

ATTENZIONE!!!

Annullando il quadro di reddito e quindi anche lo studio di settore dalla procedura DIREDD16, sarà annullata anche l'anagrafica dello studio e quindi di conseguenza anche i dati extra-contabili presenti in MGESTUD.

Viceversa, se l'annullamento dei dati extra-contabili è effettuata da MGESTUD con l'apposita scelta "4) – Annullamento dati extracontabili" (o, da linea di comando, "MGEST9"), non sarà annullata l'anagrafica: in tal caso, l'effetto dell'annullamento è limitato al solo MGESTUD e quindi non anche ai dati extra-contabili presenti in DIREDD16. Ne consegue però che, una volta annullati i dati extra-contabili da MGESTUD con la scelta "Annullamento dati extracontabili", rientrando, saranno nuovamente importati i dati extra-contabili presenti in DIREDD16.



IMPORTANTE

Si fa notare che, per alcuni studi di settore, il cui calcolo è influenzato dalla data di inizio attività/iscrizione all'albo, potrebbe verificarsi la non coincidenza tra il risultato elaborato dalla procedura, che utilizza il motore di calcolo GERICO 2016 ed il calcolo che si elaborerà il prossimo anno nelle dichiarazioni dei redditi del periodo d'imposta 2016, con l'utilizzo però di GERICO 2017.

Tale differenza si potrebbe verificare in quanto GERICO 2016 considera quale anno d'imposta, sempre e solamente, l'anno 2015, anche se si stanno eseguendo delle simulazioni relative all'anno d'imposta 2016.

Per eseguire il calcolo degli studi è indispensabile l'indicazione del "Codice ATECO2007" nell'anagrafica della ditta da elaborare, senza il quale la ditta è considerata "non soggetta agli studi".

È inoltre obbligatorio verificare nel "Piano dei conti" se la codifica nel campo "Suddivisione per indici", è corretta, soprattutto nel caso siano stati inseriti ed utilizzati, in prima nota, nuovi conti rispetto al piano dei conti utilizzato nell'anno precedente.

Utilizzando il tasto funzione **F1** è possibile visualizzare i codici da inserire, con la relativa descrizione e l'indicazione dei righi del quadro "F" "Elementi contabili", propri degli studi di settore.

Così, ad esempio, per fare in modo che il conto "Energia elettrica" sia esposto nel rigo F16 degli studi di settore, relativo alle "Spese per acquisti di servizi", andrà indicato il codice "8".

Si può accedere alla visualizzazione e all'inserimento dei dati extracontabili degli studi tramite il bottone "Studi di settore" presente nella scelta "MGEST1 - Gestione dati contabili".

MGESTUD - MULTI - GESTIONE ELEMENTI CONTABILI

Codice ditta: 111 TEAMSISTEM S.P.A. Dati al 30/06/2016
Studio di settore: WM28U Attivo dal 2013 Codice studio: 837 ver.2016.1.4

Codice: [] mesi attivita': []

☐ multiattivita'

	Dati contabili	Dati rettificati
F01 - Ricavi di cui alle lettere a) e b) art.85 c.1 del TUIR		
F02 - Altri proventi considerati ricavi di cui all'art.85, c. 1 lettera f) TUIR		
F03 - Adeguamento da studi di settore		
F04 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
F05 - Altri proventi e componenti positivi		
F06 - Esistenze iniziali relative a opere, forniture, e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5 del TUIR		
F07 - Rimanenze finali relative a opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR		
F08 - Ricavi da vendita di gen.sogg. ad aggio o ricavo fisso		

Funzioni Studi di settore calcolo Conferma Varia <Ind Av.> Uscita

F9

Per quanto riguarda le imprese multiattività:

- essendo stata eliminata l'annotazione separata, per i soggetti che svolgono 2 o più attività andrà applicato lo studio dell'attività prevalente. Rimane comunque l'obbligo di annotare separatamente i ricavi delle diverse attività.
- l'eliminazione delle imprese multipunto comporta che in fase di elaborazione verrà compilato il solo quadro F, anche se nella Tabella "**Unità produttive studi di settore**" della ditta (**ANADITTE**) si è deciso di gestire il multipunto.
- per chi esercita attività non comprese nello stesso studio di settore con ricavi legati alle attività non prevalenti superiori al 30% del totale dei ricavi, è necessario compilare lo studio di settore dell'attività prevalente indicando i dati contabili ed extra-contabili di tutta l'attività d'impresa e compilare inoltre un apposito prospetto ("**Imprese multiattività**") dove sono distintamente indicati i ricavi per ogni attività.
- per quanto riguarda la scelta "**Unità produttive studi di settore**" presente nell'anagrafica della ditta (**ANADITTE**), si precisa che non è necessario compilare il campo "**Attività prevalente**" in quanto è il programma che determina l'attività prevalente in termini di ricavi, così come non è necessario compilare i campi "**Data inizio validità**" e "**Data fine validità**" perché l'inizio o la cessazione di una delle attività esercitate non costituisce causa di esclusione dall'applicazione degli studi. Infine anche i campi "**Numero punto**" e "**Attività promiscua**" non hanno più alcuna utilità.



IMPORTANTE

Per coloro che gestiscono imprese multiattività (**ANADITTE** – "**Gestione archivio Ditte**") e vogliono suddividere i soli ricavi, è necessario barrare il flag "**Suddividi solo i ricavi**" di **ANADITTE** – Sezione "**3-Contabilità**"; coloro che intendono invece continuare a suddividere sia i costi che i ricavi non dovranno barrare detto flag.

Indipendentemente dalla suddivisione operata, **MGESTUD** va a determinare se si tratta di multiattività verificando l'ammontare dei ricavi delle attività non rientranti nello studio applicato, mentre i programmi **MINQUP/MSIT** per unità produttive e **MINQSUP/MSITS** per unità produttive esporranno i conti economici suddivisi.

In caso di multiattività, entrando nel prospetto F, il programma segnerà con un check in alto a sinistra la presenza di "**Multiattività**".

MGESTUD - MULTI - GESTIONE ELEMENTI CONTABILI

Codice ditta 111 TEAMSISTEM S.P.A. Dati al 30/06/2016
Studio di settore WM28U Attivo dal 2013 Codice studio 837 ver.2016.1.4

Codice mesi attivita'

☒ multiattivit 

	Dati contabili	Dati rettificati
F01 - Ricavi di cui alle lettere a) e b) art.85 c.1 del TUIR	64.673	130.057
F02 - Altri proventi considerati ricavi di cui all'art.85, c. 1 lettera f) TUIR		
F03 - Adeguamento da studi di settore		
F04 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
F05 - Altri proventi e componenti positivi		
F06 - Esistenze iniziali relative a opere, forniture, e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5 del TUIR		
F07 - Rimanenze finali relative a opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR		
F08 - Ricavi da vendita di gen.sogg. ad aggio o ricavo fisso		

Funzioni sTudi di settore caLcolo Conferma Varia <Ind. Av.> Uscita F9

In questo caso, selezionando il tasto funzione “**Studi di settore**” e di seguito la prima scelta “**Multiattivit /Dati anagrafici**”, verr  visualizzato il prospetto con i ricavi delle varie attivit  esercitate.

MGESTUD - MULTI - GESTIONE ELEMENTI CONTABILI

Codice ditta 111 TEAMSISTEM S.P.A. Dati al 30/06/2016
Studio di settore WM28U Attivo dal 2013 Codice studio 837 ver.2016.1.4

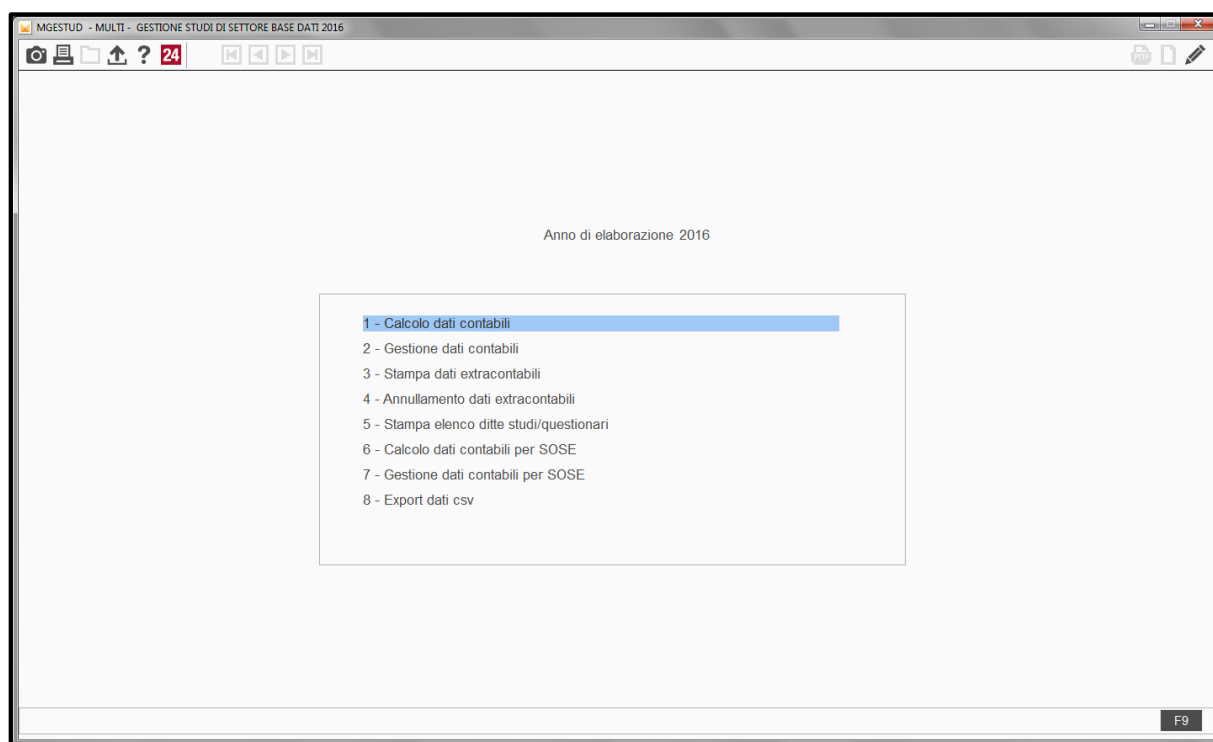
IMPRESE MULTIATTIVITA'

	Ateco07	Studio	Ricavi
Prevalente	475110	WM28U	100.000
Secondarie	475120	WM07U	30.057
Secondarie			
Secondarie			

Altre attivita' soggette a studi
Altre attivita' non soggette a studi
Altre
Aggi o ricavi fissi

Funzioni sTudi di settore caLcolo Conferma Varia <Ind. Av.> Uscita F9

Il menu principale di **MGESTUD** si compone di 8 differenti funzioni, ed in alto è posto l'anno di elaborazione (2016) non modificabile dall'utente.



1) Calcolo dati contabili

È la prima scelta del programma **MGESTUD**, a cui si può accedere anche tramite il comando **MGEST2**, e che permette la generazione e l'eventuale calcolo degli studi di settore.

Si debbono impostare:

- la data di bilancio, che presumibilmente coincide con quella dell'ultimo movimento contabile inserito in prima nota.
- il codice ditta **MULTI**,
- il tasto "**Parametri**", a fondo pagina, se selezionato, permette di impostare delle scelte che andranno ad influenzare il calcolo (ad esempio "*Inserimento quote ammortamento cespiti*", "*Eseguo calcolo eccedenza manutenzioni e riparazioni*").

Confermando le impostazioni ha inizio l'elaborazione dei movimenti o degli eventuali progressivi, qualora i movimenti siano già aggiornati.

Qualora la ditta da elaborare esista in **MULTI** ma non nell'archivio degli studi di settore, la procedura a video segnala di non avere trovato alcuna anagrafica con lo stesso codice fiscale e con lo stesso codice di attività della ditta selezionata, chiedendo conferma per procedere alla sua creazione.

Alla conferma, la stessa ditta viene creata anche nell'archivio degli studi di settore. Se i dati extra contabili sono già stati inseriti in **DIREDD16**, saranno prelevati in modo da non doverli inserire nuovamente; viceversa, qualora non siano già stati inseriti nella procedura **REDDITI**, è possibile farlo in tale contesto, ed in questo caso, in fase di elaborazione redditi dell'anno 2016, l'utente troverà già inseriti i dati extra-contabili degli studi di settore relativi all'anno 2016.

A fine elaborazione viene visualizzato il quadro degli elementi contabili e, per ciascun rigo del presente quadro, saranno esposti due valori: il primo nella colonna "*Dati contabili*", che è il dato calcolato dalla procedura di elaborazione alla data di bilancio precedentemente impostata ed un secondo valore nella colonna "*Dati*

rettificati” che è invece simulato dal programma proiettando al 31/12 i valori estratti dalla contabilità alla data di bilancio.

Tale simulazione è logicamente esclusa per le “*Esistenze iniziali*”, le “*finali*”, per i “*Beni strumentali*” e per i valori che arrivano dai “*Prospetti pluriennali*”.

Su ogni rigo del presente quadro è attivo il tasto funzione per visualizzare il “**Dettaglio di calcolo**”; ovvero l’elenco dei conti che compongono il rigo selezionato.

Dettaglio calcolo		
Conto	Descrizione	Importo
58/05/010	MERCI C/VENDITE	-20.000,00
58/05/100	CORR.P/CESSIONE BENI-NO VENTILAZ	-10.000,00
58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-34.672,95

Oltre ai dati contabili, utili ai fini del calcolo del reddito congruo, sono qui presenti anche i dati relativi all’“*Imposta sul valore aggiunto*”, anch’essi prelevati dai movimenti contabili di prima nota inseriti sino alla data di bilancio impostata in fase di selezione. Per la compilazione di tali righe è inoltre importante che sia stata predisposta la personalizzazione dei codici IVA tramite il programma **PERSON16**, pena l’impossibilità di una compilazione automatica corretta dei medesimi.



IMPORTANTE

Sia per il quadro F di impresa che per il quadro G di lavoro autonomo, vengono esposti tutti i righe del modello.

I valori presenti nei righe che non influiscono direttamente sul calcolo di congruità non sono riportati dal programma.

I righe in questione sono: F03, F04, F05, F21, F24, F26, F27 e G02, G04, G10.

Alcuni di questi righe potrebbero influenzare un indice di normalità o di coerenza.



IMPORTANTE

Il mattone degli studi di settore, ovvero il quadro F - elementi contabili, presenta un differente schema a seconda che si stia gestendo uno studio evoluto nel 2014, oppure uno studio non evoluto.

Questa differenza è data dal fatto che nello studio evoluto i righe F14 “*Costi per l’acquisto di materie prime sussidiarie semilavorati e merci*” ed F15 “*Spese per la*

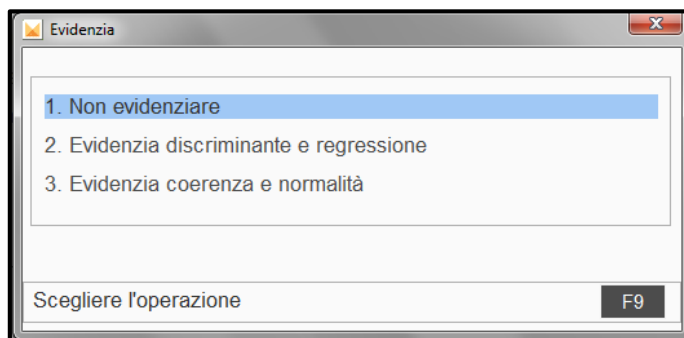
produzione di servizi” sono stati raggruppati in un unico rigo, precisamente F14. La procedura è stata adeguata in questo senso.

Sempre nella scelta “**Calcolo dati contabili**”, a fondo video, sono presenti diversi bottoni di selezione, alcuni di uso comune, altri appositamente previsti per questa funzione, quali:

- il bottone “**Funzioni**”, contenente al suo interno la scelta “**Ripristina**”, per ripristinare il valore originario, cioè quello calcolato dal programma nella colonna “*Dati rettificati*”, nel caso sia stato modificato dall'utente (il quale tra l'altro può intervenire solamente nei “*Dati rettificati*” e non anche in quelli “*Contabili*”), e le scelte “**Stampa**” e “**Formato**”. Per le stampe eseguite da **MGESTUD** è attivo il programma di stampa “**Advanced Print**” e prevista la duplice stampa, a carattere o in pdf. Entrambe le stampe permettono di produrre un tabulato con il quadro degli elementi contabili, con il prospetto di calcolo dei maggiori ricavi ed un dettaglio di tutte le righe che compongono il quadro degli elementi contabili.

Nel bottone “**Funzioni**” è presente l'opzione “**Evidenzia**” che, come successivamente spiegato, può essere utilizzata per evidenziare i campi che rientrano nel calcolo della congruità e della coerenza.

Se selezionata, appaiono le seguenti scelte:



Se selezionata la scelta 2, “**Evidenzia discriminante e regressione**”, i campi che rientrano nel calcolo della discriminante e della regressione del quadro F degli elementi contabili, per lo Studio di settore in questione, vengono evidenziati con il colore azzurro.

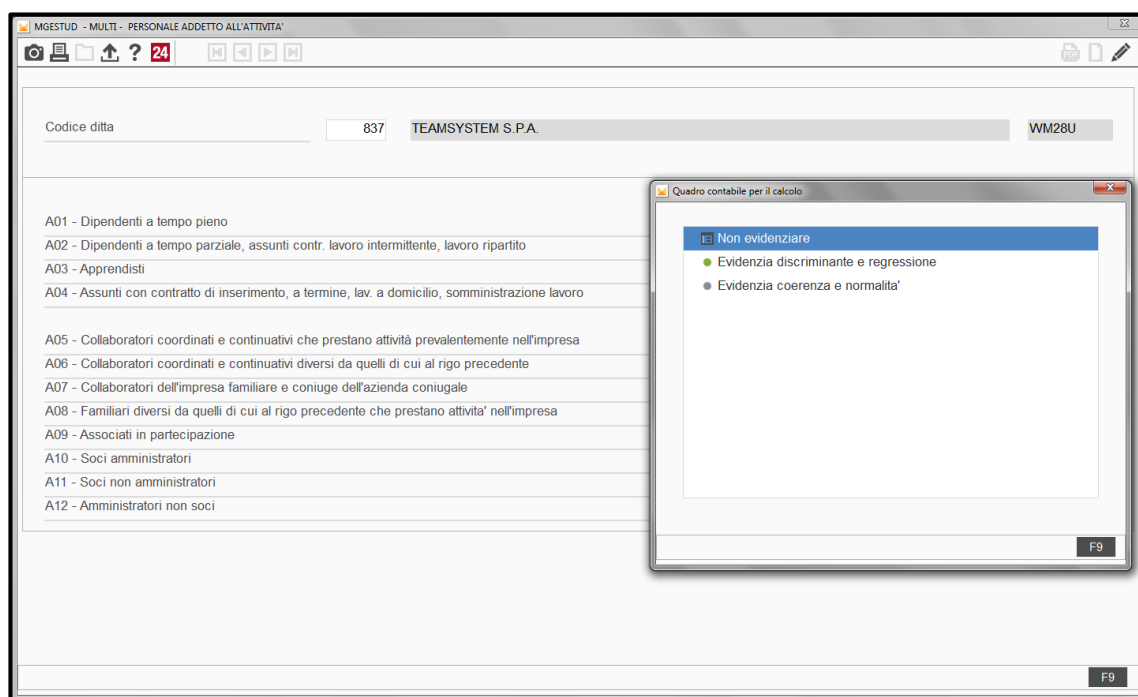
	Dati precedenti	Dati attuali
F09 - Esistenze iniziali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		
F10 - Rimanenze finali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		
F11 - Costi per acquisto di prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		
F12 - Esistenze iniziali relative a merci prodotti finiti, materie prime semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale		
F13 - Rim. finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e semilavorati		
F14 - Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie semilavorati e merci		
F15 - Costo per la produzione di servizi		
F16 - Spese per acquisti di servizi	1.215	1.215
di cui compensi ai soci per attività di amministrazione		
F17 - Altri costi per servizi		
F18 - Costo per il godimento di beni di terzi		
di cui per canoni relativi a beni immobili		
di cui per beni mobili acquisiti in locazione non finanziaria		
di cui per beni mobili acquisiti in locazione finanziaria		
di cui canoni di locazione finanziaria fiscalmente oltre il periodo		

Se selezionata la scelta 3, “**Evidenzia coerenza e normalità**”, i campi del quadro F degli elementi contabili che rientrano nel calcolo della coerenza e della normalità, per lo Studio di settore in oggetto, vengono evidenziati con il colore azzurro.

	Dati precedenti	Dati attuali
F27 - Oneri straordinari		
F28 - Reddito d'impresa (o perdita)	128.842	128.842
F29 - Valore dei beni strumentali	226.641	226.641
di cui per contratti di locazione non finanziaria		
di cui per contratti di locazione finanziaria		
IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO		
F30 - Esenzione iva		
F31 - Volume d'affari	64.673	64.673
F32 - Altre operazioni fuori campo IVA e non soggette a dichiarazione		
F33 - IVA sulle operazioni imponibili	14.228	14.228
IVA su operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibili nell'anno		
IVA su operazioni effettuate nell'anno ed esigibili negli anni successivi		
F34 - IVA sulle operazioni di intrattenimento		
F35 - Altra IVA		

La scelta 1, “**Non evidenziare**”, lascia tutti i campi utilizzati per il calcolo dello studio di settore di colore bianco.

La funzione “**Evidenzia**” è attiva anche nella “**Gestione quadri studi di settore 2016**”, all’interno dei singoli quadri A, B, C, ecc., relativi ai dati extracontabili. Anche in questo caso i campi interessati vengono evidenziati con la stessa modalità precedentemente illustrata per il quadro F degli elementi contabili.



- il bottone **“Calcolo”**, che mostra il calcolo dei *“Maggiori ricavi”* e che consente di visualizzare, con le opportune scelte, il *“Ricavo puntuale”*, il *“Ricavo minimo”*, il *“Valore del puntuale netto”*, gli *“Indici di coerenza”*, di *“Normalità economica”* ed i presunti *“Gruppi”* di appartenenza. Relativamente a questi ultimi, sulla base dei dati extracontabili ed il codice attività esercitato, è possibile conoscere a quale gruppo, secondo le procedure di controllo ministeriale, il contribuente dovrebbe appartenere. Tale funzione può tornare utile in caso di contenzioso a seguito di accertamento.
- il bottone **“Studi di settore”**, che serve per inserire i dati extracontabili o per visualizzare i medesimi se già inseriti nella procedura **DIRED16**. Richiamando questa scelta il codice ditta indicato in alto non è più quello dell'applicativo **MULTI** ma il codice attribuito alla ditta selezionata nell'archivio degli studi di settore.
- tale archivio è comune alle procedure **MULTI** e **REDDITI**. Nella **“Gestione anagrafica ditta”** della scelta **“Studi di settore”**, è memorizzato il codice che l'anagrafica in questione ha acquisito in entrambe le procedure ed è evidenziato anche il quadro di reddito contenente gli studi di settore.

2) Gestione dati contabili

Questa funzione permette di eseguire la simulazione di calcolo. A tale gestione si può accedere anche tramite la scelta **MGEST1**, presente nella cartella **“Studi di settore”**.

Gli elementi contabili che sono stati elaborati con la funzione precedentemente descritta possono essere visualizzati anche da tale scelta; su di essi l'utente può eseguire tutte le modifiche che ritiene opportune per simulare un calcolo degli studi di settore diverso da quello che deriva dall'elaborazione degli effettivi valori contabili.

Infatti, una volta intervenuti sui valori esposti nella colonna *“Dati attuali”*, è possibile selezionare la funzione **“Calcolo”**, che determinerà il valore di Ricavo *“Puntuale”* e *“Minimo”*, sulla base dei dati simulati, così da poter confrontare ciò che è determinato sulla base dei dati reali con quello che invece deriva dai dati simulati.

Una volta accettati i dati modificati, e finché non è nuovamente eseguita la generazione degli elementi contabili, o non è eseguita la funzione “**Ripristina**” all'interno del tasto “**Funzioni**”, questi sono considerati gli elementi contabili dello studio di settore in elaborazione, senza che ciò vada comunque a modificare gli effettivi valori della contabilità.

Sono inoltre previste le scelte “**Stampa**” e “**Formato**”, sia a carattere che in pdf, entrambe all'interno del tasto “**Funzioni**”. Rispetto al tabulato che si ottiene dalla scelta precedente, ma anche alla visualizzazione precedente, non vengono esposti, i rigli di dettaglio che hanno determinato il quadro degli elementi contabili.

3) Stampa dati extra-contabili

La scelta “**Stampa dati extra-contabili**” del programma **MGESTUD** (o il comando **MGEST13**) consente di stampare, su carta bianca, o in pdf su modello, tutti i quadri contabili ed extra-contabili compilati per ciascun studio di settore, relativamente alle ditte selezionate.

In fase di richiesta, per ciascun codice contribuente, è visualizzato il codice **ATECO2007** che identifica l'attività esercitata, lo studio di settore di appartenenza della medesima ed eventualmente il codice questionario in cui rientra il codice ATECO2007 e l'anno di validità.

4) Annullamento dati extra-contabili

MGESTUD prevede anche la funzione di annullamento, che permette di annullare sia i dati extracontabili che i dati contabili; questi ultimi inseriti manualmente con la funzione “**Calcolo e stampa maggior ricavo ed indici**”. La scelta di annullamento è richiamabile anche tramite il comando **MGEST9**.

È bene eseguire tale funzione qualora si voglia eliminare dall'apposito archivio di **MULTI**, per la ditta in elaborazione, i dati in questione (i medesimi dati presenti nel relativo archivio della procedura **DIREDD16** non saranno annullati).

Si ricorda che, i dati extra-contabili presenti in **MGESTUD** saranno prelevati in fase di conversione redditi anno 2016; pertanto, qualora questi siano stati inseriti solamente ai fini di una simulazione di calcolo, l'utente potrà utilizzare la presente funzione di “**Annullamento**” per rimuovere totalmente l'archivio.

5) Stampa elenco ditte studi/questionari

Con la presente stampa (accessibile anche tramite il comando **MGEST7**) è possibile produrre un elenco delle ditte con codice attività soggetto agli studi approvati fino ad oggi ed un elenco delle ditte con codice attività rientrante nei questionari per i vari anni. Anche in questo caso la stampa è duplice e prevede sia la stampa a carattere che in pdf.

Adeguamento Studi/Parametri

MULTI

ADEGUASP

Registrazioni per adeguamento agli Studi di Settore/Parametri

Il programma **ADEGUASP**, che non presenta novità rispetto all'anno passato, consente la registrazione in prima nota, sia IVA che contabile, dell'annotazione per avvenuto adeguamento agli Studi di settore e/o ai Parametri che va poi trascritta nei registri IVA vendite/corrispettivi.

La suddetta registrazione, in cui sono movimentati sia il conto imposte che l'erario c/IVA, è suddivisa in due parti, essendo possibile rilevare o solo la registrazione per l'annotazione IVA descrittiva e quindi ai soli fini della stampa dei registri IVA o solo la registrazione per l'annotazione contabile; in entrambi i casi ciò è possibile attivando l'apposito e distinto flag **"Registra"**.

L'inserimento dei dati richiesti non presenta particolari difficoltà.

Sezione "Registrazione annotazione IVA descrittiva"

Data registrazione:

è la data in cui è annotata la registrazione descrittiva nel registro IVA.

Anno d'imposta:

è possibile indicare l'anno d'imposta, "2015". In tal caso, in fase di generazione del movimento, nella riga *"Descrizione riga 1"*, in coda alla medesima, è riportato il medesimo anno indicato nel presente campo. Se nel presente campo non viene indicato nulla, l'anno d'imposta non è riportato nemmeno nella *"Descrizione"*.

Protocollo:

è automaticamente proposto il progressivo **"1"** ma l'utente può intervenire indicando una diversa numerazione. Una volta effettuata una registrazione con un certo *"Numero documento"* non è possibile generarne un'altra con il medesimo ma solo inserire un numero diverso oppure procedere all'annullamento della registrazione in prima nota o modificare la data di registrazione. Quindi, qualora si cerchi di reinserire la registrazione con lo stesso *"Numero di protocollo"*, a video sarà inviata la segnalazione *"Annotazione IVA già presente"*.



ANNOTAZIONI

Si precisa che, il controllo è effettuato sul *"Numero protocollo"* dell'annotazione IVA a parità di data. Annullando quindi la sola registrazione descrittiva IVA dell'adeguamento e rieseguendo nuovamente la procedura, viene ricreata sia la registrazione descrittiva che quella contabile.

Reg. liquid.:

attivando il presente check, l'annotazione verrà effettuata nel registro in cui si effettuano le liquidazioni Iva (**ANADITTE** – **"Folder Dati IVA (pag 1)"**, campo *"Registro denuncia"*) indipendentemente dal registro indicato nella causale.

<i>Codice causale descrittiva:</i>	<p>indicare la causale descrittiva da utilizzare per l'annotazione IVA; questa sarà già stata appositamente creata nella Tabella delle “Causali contabili” con l'indicazione, nel campo “<i>Tipo registro</i>”, del registro IVA vendite o in alternativa del registro IVA corrispettivi in cui deve essere stampata la registrazione e con il flag “<i>Causale registrazione IVA descrittiva</i>” al valore “1”.</p> <p>Il flag “<i>Richiesta numero documento contabilità semplificata</i>” può essere attivato per le ditte semplificate a seconda che si voglia o meno gestire, nelle suddette registrazioni, il protocollo.</p>
<i>Righe di descrizione:</i>	<p>sono proposte in automatico dalla procedura ma modificabili dall'utente e riguardano sia le descrizioni per le causali che le righe per l'annotazione vera e propria.</p>
<i>Flag “Registra”:</i>	<p>se barrato permette di abilitare l'annotazione IVA descrittiva.</p>

Sezione “Registrazione annotazione contabile”

<i>Data registrazione:</i>	<p>è la data in cui viene creata la registrazione nel Giornale contabile, se la ditta è ordinaria o nel Registro IVA acquisti se la ditta è semplificata; in questo caso relativamente al solo conto di costo.</p>
<i>Codice causale:</i>	<p>deve essere utilizzata una causale contabile e quindi non una causale descrittiva. La causale deve avere l'indicazione “A” “Acquisto” nel campo “<i>Tipo registro</i>”. Per le ditte semplificate è possibile utilizzare una causale con il flag “<i>Richiesta numero documento contabilità semplificata</i>” attivo, ed in tal caso la procedura genera la registrazione nel <i>Registro IVA acquisti</i> utilizzando il primo protocollo IVA acquisti libero.</p>
<i>Conti:</i>	<p>vanno indicati:</p> <ul style="list-style-type: none">• il conto economico delle imposte e tasse indeducibili per annotare il costo relativo alla maggiore IVA (se il piano dei conti utilizzato è l’“80” il conto da indicare è 95/10/005 “<i>Imposte esercizi precedenti</i>” per le imprese mentre, per le ditte professioniste, il conto è 84/15/190 “<i>Altri oneri diversi indeducibili</i>”);• il conto dell’“<i>Erario</i>” per annotare il debito IVA (se utilizzato il pdc “80” il conto da indicare è 48/05/040);• il conto “<i>Altri debiti tributari</i>” per annotare l'eventuale maggiorazione del 3% (se il piano dei conti utilizzato è l’“80”, il conto da indicare è 48/05/190).

Tramite la funzione di ricerca conti sarà possibile selezionare i conti appropriati, propri del piano dei conti indicato nei parametri generali, una volta inserito il codice ditta.

Flag “Registra”:

per abilitare o meno l'annotazione contabile.

Parametri generali

Da ditta: 111 TEAMSYSTEM S.P.A. A ditta: 111 TEAMSYSTEM S.P.A.
P.Conti: 80 Teamsystem Generale

Registrazione annotazione iva descrittiva

Data registrazione: 30/06/2016 Anno Imp.: 2015 Prot.: 1 / 0
Codice causale descrittiva: 78 DESCRITTIVA ☐ Reg.liquid.
Descr. causale Studi Settore: ADEGUAMENTO STUDI DI SETTORE
Descr. causale Parametri: ADEGUAMENTO PARAMETRI
Descrizione riga 1: ANNO DI IMPOSTA:
Descr. riga2 maggiore ricavo: IMPORTO MAGGIOR RICAVO
Descr. riga3 iva maggior ricavo: IVA MAGGIOR RICAVO
Descr. riga4 importo maggioraz.: IMPORTO MAGGIORAZIONE ☐ Registra

Registrazione annotazione contabile

Data registrazione: 30/06/2016
Codice causale: 969
Imposte e tasse inded. Imprese: 95/10/005 IMPOSTE ESERCIZI PRE
Imposte e tasse inded. Prof.: 84/15/190 ALTRI ON.DIV.IND. -
Erario c/iva: 48/05/040 ERARIO C/IVA
Altri debiti tributari: 48/05/190 ALTRI DEBITI TRIBUTA ☐ Registra

Conferma Varia Ind. redditi Uscita

Confermando l'inserimento, i dati dell'adeguamento sono prelevati dalla procedura **DIRED16** e con i medesimi sono completate le dovute registrazioni.

A fondo video è comunque presente il bottone “**Ind.Redditi**” per verificare, ed eventualmente modificare, il directorio di aggancio con la procedura **Redditi** (viene richiamato il comando **TABIND**).

Una volta confermata la registrazione, se ci sono ovviamente dei maggiori ricavi per adeguamento agli Studi o ai Parametri da annotare, la procedura avvia l'elaborazione con successiva stampa di un elenco delle registrazioni effettuate in cui sono stampati il “*Codice ditta*” e la “*Ragione sociale*”, tenendo presente che la registrazione dell'annotazione può essere effettuata contemporaneamente per più ditte, così come richiesto all'inizio della registrazione in cui è possibile impostare “*Da codice ditta*” “*A codice ditta*” ed ancora nella medesima stampa anche la “*Causale utilizzata*”, il “*Tipo di adeguamento*” e l’ “*Importo del maggior ricavo*”.

Eseguendo l'elaborazione “*Da ditta*” “*A ditta*”, senza però attivare il flag “**Registra**”, si ottiene comunque una stampa con le indicazioni delle possibili registrazioni, utile come prova per un'eventuale conferma successiva.

Gestione/stampa scadenziario

MULTI

MEMSCA

Gestione scadenze

Dalla versione 2016.2.0 di **MULTI**, selezionando il comando **MEMSCA** viene visualizzato il messaggio “*Questa funzione verrà dismessa a breve*”: questo perché il programma risulta ormai obsoleto e non attivo in *html5* e pertanto non verrà rinnovato.

Per la gestione delle scadenze si consiglia pertanto di utilizzare la procedura “**Scadenziario**” di Polyedro.