

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



| RELEASE Versione 2016.2.3 | |
|----------------------------------|--------------------------|
| Applicativo: | GECOM MULTI |
| Oggetto: | Aggiornamento procedura |
| Versione: | 2016.2.3 (Update) |
| Data di rilascio: | 07.10.2016 |
| Riferimento: | Implementazioni |
| Classificazione: | Guida utente |

IMPLEMENTAZIONI

| | |
|---|-----------|
| Gestione Comunicazione Tessera Sanitaria..... | 2 |
| Riferimenti normativi..... | 2 |
| <i>Aspetti normativi - Nuovi soggetti obbligati all'invio dati al Sistema Tessera Sanitaria</i> | <i>2</i> |
| Implementazioni Software | 5 |
| Comunicazione TS..... | 5 |
| <i>Gestione Tessera Sanitaria.....</i> | <i>5</i> |
| Tipi riclassificazioni IV Direttiva CEE | 12 |
| Riferimenti normativi..... | 12 |
| <i>Aspetti normativi</i> | <i>12</i> |
| Implementazioni Software | 13 |
| Nuovi Riclassificati 2016..... | 13 |
| <i>Riclassificati UE 2016.....</i> | <i>13</i> |
| Gestione Modello IVA2016..... | 14 |
| GIVA16..... | 14 |
| <i>Debito Iva</i> | <i>14</i> |
| Gestione Cespiti/Leasing..... | 14 |
| Maxi Ammortamento | 14 |
| <i>Leasing e maggiorazione maxi-ammortamento 40%.....</i> | <i>14</i> |
| Gestione ritenute d'acconto per modello 770..... | 14 |
| GERITAC..... | 14 |
| <i>Ritenute con ravvedimento.....</i> | <i>14</i> |



Riferimenti normativi

Aspetti normativi - Nuovi soggetti obbligati all'invio dati al Sistema Tessera Sanitaria

Il MEF con Decreto del 01.09.2016, pubblicato sulla G.U. n. 214 del 13.9.2016, ha provveduto ad **ampliare la platea di soggetti tenuti ad inviare al Sistema Tessera Sanitaria (STS)** i relativi dati sanitari **entro il 31.1 dell'anno successivo a quello di sostenimento della spesa**, per la predisposizione delle dichiarazioni dei redditi precompilate da parte dell'Agenzia delle Entrate.

I nuovi soggetti obbligati all'invio sono:

- esercizi commerciali di cui all'art. 4, comma 1, lett. d), e) e f), D.Lgs. n. 114/98, che svolgono l'attività di distribuzione al pubblico di farmaci ai sensi dell'art. 5, DL n. 223/2006, ai quali è stato assegnato il codice identificativo univoco previsto dal Decreto del Ministro della salute 15.7.2004 (**c.d. "parafarmacie"**);
- **psicologi;**
- **infermieri;**
- **ostetriche/i;**
- **tecnici sanitari di radiologia medica;**
- **ottici;**
- **veterinari:** in tal caso l'invio riguarda i dati relativi alle spese veterinarie sostenute da persone fisiche per le tipologie di animali individuate dal DM n. 289/2001 (animali legalmente detenuti a scopo di compagnia o per la pratica sportiva).

Con Provvedimento successivo al suddetto decreto, l'Agenzia delle Entrate ha individuato le modalità tecniche di utilizzo (accesso, consultazione, opposizione, conservazione) dei dati inviati dai nuovi soggetti obbligati, estendendo di fatto le modalità di trasmissione e utilizzo dei dati già previste dal Provvedimento 29.7.2016.

Il Provvedimento 15.09.2016 ha inoltre individuato le tipologie di spesa.

Nella seconda parte del Provvedimento viene chiarito che il trattamento delle spese veterinarie di fatto non differisce da quello previsto per le altre spese sanitarie.

Nel successivo Decreto 16.9.2016, pubblicato sulla G.U. 26.9.2016, n. 225, il MEF ha definito le specifiche tecniche necessarie per l'invio telematico dei dati al *Sistema Tessera Sanitaria*, nonché le modalità operative per assolvere tale adempimento (invio diretto, tramite soggetto delegato, opposizione all'utilizzo dei dati, ecc.), che ricalcano quanto già previsto per gli "altri" soggetti, ovvero, i medici e odontoiatri, le farmacie pubbliche e private, le ASL, le aziende ospedaliere, gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, i policlinici universitari, i presidi di specialistica ambulatoriale, le strutture per l'erogazione delle prestazioni di assistenza protesica e di assistenza integrativa, gli altri presidi e le strutture autorizzate all'erogazione di servizi sanitari e, secondo quanto stabilito dall'art. 1, comma 949, lett. a), Finanziaria 2016, anche le strutture sanitarie autorizzate non accreditate.



NOTA BENE

Quanto sopra trova applicazione con riferimento ai dati delle spese sanitarie sostenute dalle persone fisiche a decorrere dall'01.01.2016.

Per completezza d'informazione di seguito si riporta una tabella di correlazione tra soggetto inviante e codici di tipologia di spesa che il soggetto può utilizzare.

| Psicologi/Infermieri/Ostetrici/Tecnici sanitari di radiologia medica | |
|---|---|
| SP | Prestazioni sanitarie |
| Veterinari | |
| FV | farmaco ad uso veterinario |
| SV | spese veterinarie sostenute da persona fisica per animali legalmente detenuti a scopo di compagnia o per la pratica sportiva |
| Ottici | |
| AD | dispositivi medici con marcatura CE, per le spese relative all'acquisto / affitto di detti dispositivi (ad esempio, occhiali da vista e lenti a contatto) |
| AA | altre spese sanitarie |
| Parafarmacie | |
| FC | farmaco anche omeopatico |
| FV | farmaco ad uso veterinario |
| AD | dispositivi medici con marcatura CE, per le spese relative all'acquisto / affitto di detti dispositivi |
| AS | servizi erogati dalla parafarmacia (come ecocardiogramma, spirometria, test per glicemia / colesterolo e misurazione della pressione sanguigna) |
| PI | protesica e integrativa |
| AA | altre spese sanitarie |

| Farmacie | |
|-----------------|--|
| TK | Ticket (Quota fissa e/o Differenza con il prezzo di riferimento) |
| FC | farmaco anche omeopatico |

| | |
|--|---|
| FV | farmaco ad uso veterinario |
| PI | protesica e integrativa |
| AD | Acquisto / Affitto di dispositivi medici con marcatura CE |
| AS | Spese Sanitarie relative ad ECG, spirometria, Holter pressorio e cardiaco, test per glicemia, colesterolo e trigliceridi o misurazione della pressione sanguigna, prestazione previste dalla farmacia dei servizi e simili sanguigna. |
| AA | altre spese sanitarie |
| Strutture sanitarie | |
| TK | Ticket (Franchigia, Quota fissa, Pronto Soccorso e accesso) |
| SR | Spese prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale esclusi interventi di chirurgia estetica. Visita medica generica e specialistica o prestazioni diagnostiche e strumenti. Prestazione chirurgica ad esclusione della chirurgia estetica. Ricoveri ospedalieri, al netto del comfort. Certificazione medica. |
| CT | Cure termali |
| PI | protesica e integrativa (extra farmacia e strutture accreditate) |
| IC | Intervento di chirurgia estetica: ambulatoriale o ospedaliero |
| AA | altre spese sanitarie |
| Medici chirurghi ed Odontoiatri | |
| SR | Spese prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale esclusi interventi di chirurgia estetica. Visita medica generica e specialistica o prestazioni diagnostiche e strumenti. Prestazione chirurgica ad esclusione della chirurgia estetica. Ricoveri ospedalieri, al netto del comfort. Certificazione medica. |
| IC | Intervento di chirurgia estetica: ambulatoriale o ospedaliero |
| AA | altre spese sanitarie |

Nelle pagine che seguono verranno descritte le principali modifiche apportate alla procedura con riferimento alle novità normative introdotte.



Comunicazione TS

Gestione Tessera Sanitaria

Precisiamo innanzitutto che la modalità di gestione delle spese sanitarie (sia in **MPRI** che in **TSANIT**) da inviare al Sistema Tessera Sanitaria da parte dei soggetti sopra elencati è la stessa utilizzata per inserire le spese inviate dalle farmacie, dalle strutture sanitarie e dai Medici chirurghi ed Odontoiatri e pertanto si rinvia a quanto descritto nelle note operative di **release Multi**, versione 2015.3.0 spedite in data 04.12.2015, alle note Multi 2015.3.3 (spedizione 08.01.2016), alle note Multi 2015.3.4 (spedizione 18.01.2016) e alle note Multi 2016.0.2 (spedizione 10.02.2016).

Per poter consentire a i nuovi soggetti obbligati all'invio dati al Sistema Tessera Sanitaria la gestione delle spese sanitarie, in **ANADITTE**, folder **“Codici di gestione (pagina 1)”**, nel campo **“Tessera sanitaria”** tra le opzioni possibili sono ora presenti anche i veterinari, le parafarmacie, gli psicologi, gli infermieri e le ostetriche/i, i tecnici sanitari di radiologia medica, gli ottici. Anche per questi soggetti è stata prevista la possibilità di effettuare o meno la suddivisione delle spese in Prima Nota. Pertanto, a seconda che si decida di gestire o meno la suddivisione delle spese, nel campo **“Tessera sanitaria”** si inserirà l'opzione, ad esempio, **“Psicologi/infermieri/radiologi/ostetriche/i gestione MPRI”** o **“Psicologi/infermieri/radiologi/ostetriche/i”**. Quindi se per la ditta si è scelto di gestire la suddivisione delle spese nelle registrazioni di prima nota, in **MPRI** si attiverà il folder **“Tessera sanitaria”** in cui è possibile dettagliare la spesa sanitaria registrata.

A questo punto se in **ANADITTE** si è scelto di poter dettagliare la spesa in fase di registrazione, la Prima Nota apparirà così come nelle videate di seguito riportate.

MPRI - MULTI - GESTIONE PRIMA NOTA

Ditta 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO Saldo Valuta Euro Documento in Euro

Data registrazione 01/06/2016
Codice causale 1 FATTURA VENDITA
Numero documento 5 / 00 Data documento 01/06/2016
Importo operazione 1.200,00 Residuo 0,00

☒ Iva/Contabile ☐ Tessera Sanitaria

| Imponibile | Aliquota / Esenzione | Codice Iva11 | RC | Imposta |
|------------|----------------------|--------------|----|---------|
| 1.200,00 | 310 Esente art. 10 | | < | |
| | | | < | |
| | | | < | |
| | | | < | |

| Conto | Descrizione | Dare | Avere |
|-----------|--------------------------------|----------|----------|
| 14/00009 | BIANCHI GIUSEPPE | 1.200,00 | |
| 58/10/516 | RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI | | 1.200,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Varia pag.av pag.ind Pagamento Uscita

MPRI - MULTI - Selezione Anagrafiche Art.21

Ditta 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO Saldo Valuta Euro Documento in Euro

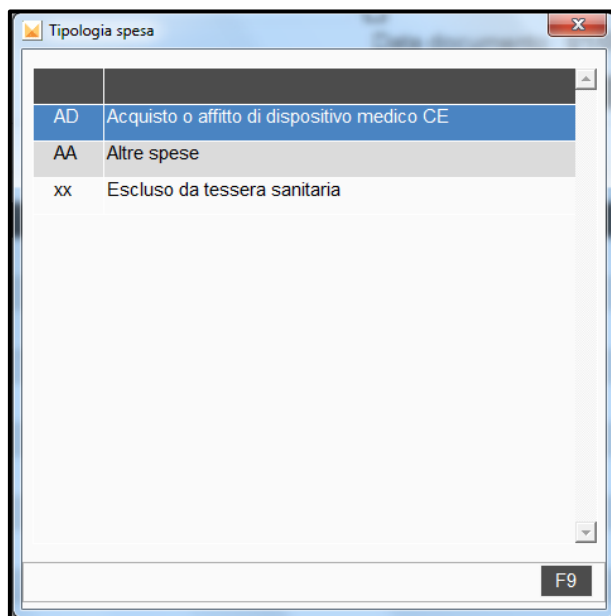
Data registrazione 01/06/2016
Codice causale 1 FATTURA VENDITA
Numero documento 5 / 00 Data documento 01/06/2016
Importo operazione 1.200,00 Residuo 0,00

☒ Iva/Contabile ☐ Tessera Sanitaria

| Tipo spesa | Flag spesa | Totale |
|------------|------------|----------|
| SP | | 1.000,00 |
| SP | | 200,00 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Tipo spesa

Il programma permetterà di inserire nella colonna **“Tipo spesa”** del folder **“Tessera sanitaria”** solo quelle tipologie che sono compatibili con la categoria di appartenenza del soggetto. Così, ad esempio, se si tratta di una registrazione effettuata da un ottico, le opzioni visualizzate all’interno del bottone F2 di ricerca delle spese, secondo quanto stabilito dalla normativa, sono **“AD = dispositivi medici con marcatura CE, per le spese relative all’acquisto / affitto di detti dispositivi”** e **“AA=Altre spese sanitarie”**.



IMPORTANTE

Teamsystem ha inoltre previsto un’ulteriore tipologia di spesa, a solo uso interno e valida per tutti i soggetti, la tipologia **“xx – Escluso da tessera sanitaria”**, che se inserita per il totale del documento che si sta registrando in prima nota o per parte di esso, farà sì che la spesa non venga trasferita nella **“Gestione tessera sanitaria” (TSANIT02)** se in fase di importazione dati da Prima nota (TSANIT03) il campo **“Importa movimenti esclusi”** è stato valorizzato a **“NO”**. Al contrario, indicando **“SI”**, il documento o parte dello stesso verrà comunque trasferito ma come **“Escluso”**.

Per quel che riguarda la Gestione delle spese sanitarie dei nuovi soggetti obbligati all’invio dei dati, Teamsystem ha previsto il programma **TSANIT11 “Aggiornamento Prima Nota”** per poter gestire in modo massivo tutte le registrazioni già inserite nel 2016 dal soggetto ora obbligato all’invio, così che possano poi essere trasferite nella **Comunicazione Tessera Sanitaria**.



IMPORTANTE

Si precisa che i documenti registrati dal soggetto verranno prelevati da TSANIT11 solo nel caso in cui nel campo **“Tessera sanitaria”** dell’anagrafica (ANADITTE) sia stato inserito un parametro che prevede la gestione in MPRI dei documenti.

Accedere alla scelta **TSANIT11 “Aggiornamento Prima Nota”**, indicarvi i “*Codici ditta*” da aggiornare ed impostare i parametri che si ritengono necessari.

TSANIT11 - MULTI - Aggiornamento movimenti tessera sanitaria

Da ditta 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO

Filtri selezione movimenti

Tessera sanitaria Tutti

Da data Registrazione 01/01/2016

A data Registrazione 31/05/2016

Da Importo 1.000,00

A Importo 3.000,00

Tipologia IVA <nessuna selezione>

Impostazione Anagrafiche com. Art. 21 Tutte

Da Numero Documento/Sezionale / 00

A Numero Documento/Sezionale / 00

Selezione filtri Causali ☐

Selezione filtri Codici Iva11 ☐

Selezione filtri Anagrafiche ☐

Conferma Varia Uscita

Tra le opzioni possibili nel campo “*Tessera sanitaria*” oltre alle scelte “**Non compilato**” e “**Tutti**”, sono presenti tutte le tipologie di spesa previste: è quindi possibile filtrare le spese richiamando una specifica tipologia, ad esempio, tutte le spese con tipologia “**AA**” o solo quelle indicate come “**Escluse**” inserendo nel campo “**xx**”.

Filtri selezione movimenti

Tessera sanitaria

Da data Registrazione

A data Registrazione

Da Importo

A Importo

Tipologia IVA

Impostazione Anagrafiche com. Art. 21

Da Numero Documento/Sezionale

A Numero Documento/Sezionale

Selezione filtri Causali

Selezione filtri Codici Iva11

Selezione filtri Anagrafiche

Non compilato

Tutti

TK Ticket

FC Farmaco, omeopatia, dispo

FV Farmaco per uso veterinari

AD Acquisto o affitto di dispo

AS Ecg, spirometria, holter pr

SR Specialistica ambulatoriale

CT Cure termali

PI Protesica e integrativa

IC Chirurgia estetica ambulatoriale

SP Prestazioni sanitarie

SV Spese veterinarie sost. da

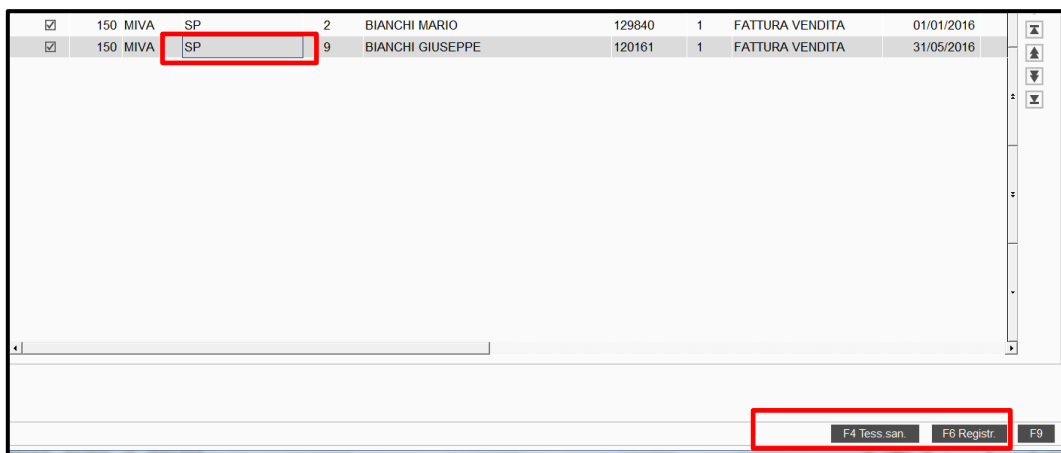
AA Altre spese

xx Escluso da tessera sanitaria

Confermando le impostazioni la procedura visualizzerà l'elenco delle registrazioni che si intende traferire nella gestione della Comunicazione.

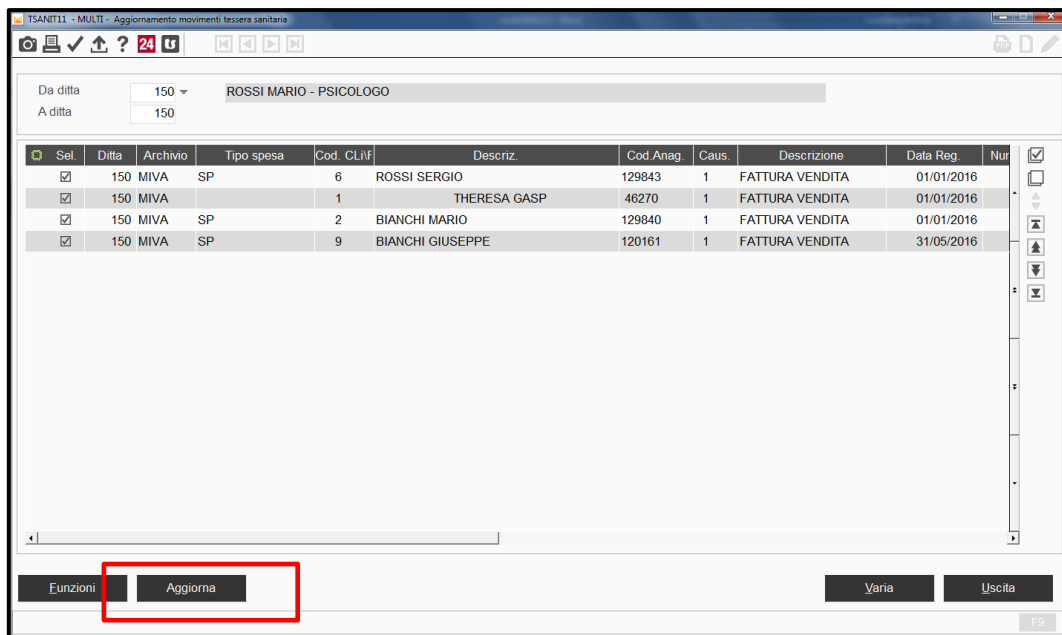
A questo punto spostandosi sulle varie righe dell'elenco sono presenti delle informazioni relative allo stesso, come ad esempio il “**Tipo spesa**”, se già indicato o il tipo di documento (“**Descrizione**”) e il “**Totale**” dello stesso.

Posizionandosi sul campo “**Tipo spesa**” del documento, a fondo pagina sono presenti i tasti funzione “**F4=Tessera sanitaria**” e “**F6=Registrazione**”.



Con il primo si interviene esclusivamente sul folder della “**Tessera sanitaria**” per modificare il dettaglio della spesa mentre con il secondo si richiama la fattura/corrispettivo. La funzione “**F6=Registrazione**” è attiva anche sugli altri campi del rigo.

Nel caso si intenda lavorare massivamente si utilizzerà il tasto “**Aggiorna**”.



Con la selezione del bottone “**Aggiorna**” si accede ad un’ulteriore maschera in cui vanno indicati quali sono i dati da inserire nelle fatture presenti in elenco.

TSANIT11 - MULTI - Aggiornamento Miva

Da ditta 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO

A ditta 150

Sel. Ditta Archivio Tipo spesa Cod. CLIF

Tipo spesa SP

Flag spesa

Data validità 31/05/2016

Sovrascrivi ☒

Aggiorna Varia Uscita

F9

In particolare, il campo “Data validità” andrà ad aggiornare in automatico il nuovo campo “Data validità MPRI” presente in **ANADITTE**.

ANADITTE - MULTI - GESTIONE ARCHIVIO DITTE

Codice ditta 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO DATI ATTUALI dal 22/01/2015

1. Anagrafici 2. Attività 3. Contabilità 4. IVA (Pag. 1) 5. IVA (Pag. 2) 6. Gestione (Pag. 1) 7. Gestione (Pag. 2) 8. Cespi 9. Iscrizioni 10. Numerazioni, date, indici

Gestione - Gestione attività articolo 36 -

| Codice | Ragione sociale | Codice fiscale | Partita IVA | Attività | Contabilità | Movimentata | Mov su principale |
|--------|-----------------|----------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------------|
|--------|-----------------|----------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------------|

Intermediario ☐

Invio comunicazione annuale IVA ☒

Comunicazione articolo 21 ☒

Tessera sanitaria ☒

Spese funerari ☐

Tipo rioplogo black list ☐

Tributi IVA F24 come enti pubblici ☐

Ditta esterna ☐

Ditta disabilitata ☐

Ditta disabilitata dal

Livello protezione

Costi fissi annuali da riportare

| Conto | Importo |
|-------|---------|
|-------|---------|

data validità MPRI 31/05/2016

Funzioni Storico campo Conferma Varia Prossimo <Ind. Av> preceDente Uscita

F9

Questa data inserita nel campo “Data validità MPRI” sta a significare che la gestione della suddivisione delle spese sanitarie (folder “Tessera sanitaria”) in **MPRI** è attiva fino alla data qui indicata. Se in **ANADITTE** la data di validità viene rimossa, la suddivisione in prima nota verrà sempre richiesta.

In sintesi, per chi non ha gestito i dati relativi alla tessera sanitaria in prima nota o perché non l'ha ritenuto necessario o perché è uno dei nuovi soggetti per i quali l'obbligo d'invio scatta dal 2016, può decidere di intervenire massivamente sui documenti con il comando **TSANIT11**, filtrarli e richiamare il folder "**Tessera sanitaria**" o, in alternativa, aggiornarli massivamente.

Nella modalità massiva indicando la data ultima di aggiornamento ("*Data validità MPR*"), la stessa data verrà riportata in **ANADITTE**.

Rimane comunque la possibilità di gestire la tipologia di spesa direttamente da **TSANIT**, se la scelta impostata in **ANADITTE** non prevede la suddivisione in prima nota. In questo caso il prelievo da **TSANIT03** – "**Importa dati da MULTI**" permette di compilare il campo "*Codice tipo spesa*", codice che verrà attribuito ai documenti importati.

Per visualizzare le modifiche effettuate dall'elaborazione è stata prevista una specifica stampa.

| STAMPA AGGIORNAMENTO PRIMA NOTA - Valore Aggiornamento SP | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------------------|---------|------------------|------------|----------|-------------|---------------|-----------|
| Tess.San(Val.Ori) | Ditta | Cliente / Fornitore | C.Anag. | Causale | Data Reg. | Num.Doc. | Totale Doc. | Tot.doc.T.san | Tipologia |
| SP | 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO | 6 ROSSI SERGIO | 129843 | 1 FATTURA VENDIT | 01/01/2016 | 1/00 | 1.000,00 | 1.000,00 | reg.ven |
| SP | 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO | 1 THERESA GASPARINI | 46270 | 1 FATTURA VENDIT | 01/01/2016 | 3/00 | 1.200,00 | 1.200,00 | reg.ven |
| SP | 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO | 2 BIANCHI MARIO | 129840 | 1 FATTURA VENDIT | 01/01/2016 | 4/00 | 2.400,00 | 2.400,00 | reg.ven |
| SP | 150 ROSSI MARIO - PSICOLOGO | 9 BIANCHI GIUSEPPE | 120161 | 1 FATTURA VENDIT | 31/05/2016 | 7/00 | 1.300,00 | 1.300,00 | reg.ven |



ATTENZIONE

Precisiamo in tale contesto che da prove effettuate su ambiente di test messo a disposizione dal Sistema Tessera Sanitaria, non vengono ancora accettate dal sistema invii in cui sono presenti le nuove spese previste dal 2016.

Tipi riclassificazioni IV Direttiva CEE**MULTI****Riferimenti normativi****Aspetti normativi**

Il Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE, ha apportato numerose novità in materia di bilancio di esercizio e consolidato con l'obiettivo di arrivare a una vera e propria armonizzazione dei bilanci d'esercizio in Europa.

Il citato Decreto, introducendo norme del tutto nuove per la nostra prassi contabile, ha provveduto ad integrare e modificare il Codice civile e il D.Lgs. n. 127 del 9 aprile 1991 così da allineare le disposizioni in materia di bilancio d'esercizio e consolidato alle disposizioni della Direttiva 34/2013/UE e agli altri provvedimenti legislativi già esistenti. Tale Decreto ha inoltre apportato modifiche al D.Lgs. 173/1997, al D.Lgs. 39/2010 e al D.Lgs. 38/2005 per adeguarli a quanto contenuto nella Direttiva 34/2013/UE.

Le disposizioni del suddetto Decreto sono entrate in vigore il 1° gennaio 2016 (quindi a valere sui bilanci d'esercizio riferiti al periodo 1/1/2016 – 31/12/2016) e riguardano essenzialmente i bilanci delle:

- società per azioni;
- società in accomandita per azioni;
- società a responsabilità limitata;
- società di persone, solo nel caso in cui abbiano come soci illimitatamente responsabili le società: (S.p.A., S.a.p.a., S.r.l.).

In sintesi l'intento del Decreto legislativo 139/2015, accogliendo quanto indicato nella Direttiva 34, è quello di una semplificazione per le imprese di minori dimensioni e di una più ampia armonizzazione con la prassi internazionale per quelle di maggiori dimensioni, prevedendo a riguardo una suddivisione in categorie delle imprese obbligate alla redazione del bilancio di esercizio.

Questa suddivisione è stata effettuata considerando alcuni parametri, ovvero il numero medio dei dipendenti, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale, il livello dei ricavi.

| Società interessate | Categorie | Dimensioni | Adempimenti di bilancio previsti |
|--|------------------|---|--|
| Spa Sapa Srl | Micro imprese | Numero medio dipendenti occupati durante l'esercizio fino a 5 ; | Bilancio Micro: esonero da Nota integrativa, Rendiconto finanziario e Relazione sulla gestione |
| | | Totale dello Stato Patrimoniale fino a 175.000 euro; | |
| | | Ricavi da vendite e prestazioni fino a 350.000 euro. | |
| Società di Persone, solo se queste hanno come soci illimitatamente responsabili le società (S.p.A., S.a.p.a., S.r.l.). | Piccole imprese | Numero medio dipendenti occupati durante l'esercizio fino a 50 ; | Bilancio abbreviato: esonero da Rendiconto finanziario e Relazione sulla gestione |
| | | Totale dello Stato Patrimoniale fino a 4.400.000 euro; | |
| | | Ricavi delle vendite e prestazioni fino a 8.800.000 euro. | |
| | Grandi imprese | Tutte le altre con valori superiori | Bilancio ordinario: conformato ai principi OIC e ai principi contabili internazionali |

Inoltre, le numerose e significative modifiche introdotte dal dlgs 139/2015 e di conseguenza la loro interpretazione da parte dei nuovi principi contabili hanno comportato la riscrittura della tassonomia per la codifica dei conti annuali e consolidati delle società di capitali italiane redatti secondo le regole civilistiche. Gli schemi attuali proposti sono quelli previsti dal documento Tassonomia XBRL principi contabili italiani – versione 2016-08-09 pubblicati sul sito di XBRL Italia per la pubblica consultazione.



Implementazioni Software

Nuovi Riclassificati 2016

Riclassificati UE 2016

Sulla base delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 139, con la presente versione, per gli utenti che utilizzano il Piano dei conti Standard Teamsystem, vengono fornite le nuove riclassificazioni del bilancio in vigore dal 2016. I codici assegnati ai nuovi riclassificati sono il “90”, il “91” e il “92”.

Più precisamente, con il codice “90” è inserito il riclassificato UE 2016 “*Analitico*” che sostituisce il precedente riclassificato “88”, con il codice “91” è inserito il riclassificato UE 2016 “*Abbreviato*” che sostituisce il precedente riclassificato “89”, con il codice “92” è inserito il riclassificato UE 2016 “*Micro*”.

La riclassificazione del bilancio “*Consolidato*”, codice “93”, al momento non viene fornita e verrà inserita con uno dei prossimi aggiornamenti.

Coloro che utilizzano il Piano dei Conti Standard per inserire i nuovi riclassificati e le relative correlazioni, dovranno installare la versione 2016.13.0 del **Pdc standard**, spedita in data 07/10/2016 ed eseguire il comando **CARSTD**.

| Codice | Descrizione |
|--------|------------------------------|
| 00 | ORDINARIA |
| 01 | ABBREVIATA |
| 80 | BILANCIO CEE |
| 81 | BILANCIO CEE |
| 82 | ANALITICO POST 30/09/04 |
| 83 | ABBREVIATO POST 30/09/04 |
| 84 | ACCORPATO POST 30/09/04 |
| 85 | XBRL ANALITICO |
| 86 | XBRL ABBREVIATO |
| 87 | XBRL ABBREVIATO SEMPLIFICATO |
| 88 | analitico taxo 2015-12-14 |
| 89 | abbreviato taxo 2015-12-14 |
| 90 | Analitico UE 2016 |
| 91 | Abbreviato UE 2016 |
| 92 | Micro UE 2016 |

Codice riclassificazione
Descrizione riclassificazione
☒ Calcolo consistenza finale immobili
☐ Riclassificazione standard

Validità riclassificato
valido dal 09/08/2016
valido dal 30/09/2004
valido fino al 30/09/2004

*Nuovi riclassificati di bilancio UE 2016.
Come già indicato il riclassificato “93”
verrà rilasciato con uno dei prossimi
rilasci.*

Utilizzando l'opzione "*Inserimento codice riclassificazione*", presente nella scelta "**Utilità Varie**" del comando **GEPRMUL**, sarà possibile eseguire in modo massivo la variazione, per le ditte selezionate, del codice di riclassificazione presente in Anagrafica: quindi per sostituire i codici dei riclassificati "**88**" e "**89**" andrà inserito rispettivamente il codice "**90**" e il codice "**91**" o "**92**" (a seconda della categoria di appartenenza della ditta ovvero "*Piccola Impresa*" o "*Micro impresa*").

Gestione Modello IVA2016

MULTI

GIVA16

Debito Iva

Il programma è stato modificato per consentire una migliore gestione nel caso in cui dopo aver portato il debito Iva nella Dichiarazione dei redditi, e dopo averlo rateizzato si riaprano la Dichiarazione dei redditi e la Dichiarazione Iva.

Gestione Cespiti/Leasing

MULTI

**Maxi
Ammortamento**

Leasing e maggiorazione maxi-ammortamento 40%

Il programma è stato implementato per poter gestire la particolare casistica della durata contrattuale maggiore della durata minima fiscale indicata nell'esempio 7), punto 4.2, della Circolare 23/E del 26 maggio 2016.

Gestione ritenute d'acconto per modello 770

MULTI

GERITAC

Ritenute con ravvedimento

Il programma è stato implementato per consentire che siano prelevati da F24 gli estremi di versamento delle ritenute versate in presenza di ravvedimento.

Precisiamo che per il corretto funzionamento del programma **GERITAC** è necessario aver installato la versione 2016.04.00 di F24 di imminente spedizione.