

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



RELEASE Versione 2017.0.4	
Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2017.0.4 (Update)
Data di rilascio:	06.03.2017
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Regime di cassa per le imprese in contabilità semplificata: novità previste dall'articolo 18 del d.p.r. 600/1973..... 2

Riferimenti normativi..... 2

Registri per i contribuenti semplificati per cassa 2

Implementazioni Software 3

Stampa registro incassi regime reddituale di cassa..... 3

MREGCA..... 3

Nuova stampa incassi e pagamenti 3

Gestione anagrafica ditte..... 4

ANADITTE..... 4

“Regime Reddituale imprese semplificate” – Nuova opzione 4

Gestione Nota integrativa 5

NICEE..... 5

Bilancio Micro 5

Regime di cassa per le imprese in contabilità semplificata: novità previste dall'articolo 18 del d.p.r. 600/1973

MULTI



Riferimenti normativi

Registri per i contribuenti semplificati per cassa

Il nuovo art.18 del DPR 600/73 offre alle imprese in regime contabile semplificato tre possibili soluzioni per adeguare i registri contabili tenuti fino al 31 dicembre 2016 alla nuova normativa 2017 che ha introdotto per tali soggetti il regime per cassa:

- istituire, in aggiunta ai consueti registri IVA, nuovi registri cronologici ove annotare i ricavi percepiti e le spese sostenute, entro 60 giorni dall'incasso o dal pagamento (art. 22 comma 1 ultimo periodo del DPR 600/73), nonché gli ulteriori componenti che concorrono alla formazione del reddito entro il termine di presentazione della dichiarazione dei redditi (ad esempio plus/minusvalenze, ammortamenti; art. 18 commi 2 e 3 del DPR 600/73);
- tenere i soli registri IVA, in cui riportare anche le operazioni non soggette a registrazione ai fini della predetta imposta e gli ulteriori componenti rilevanti per la determinazione del reddito sopra menzionati, tenendo traccia degli incassi e dei pagamenti avvenuti nel periodo (art. 18 comma 4 del DPR 600/73) annotando l'importo dei mancati incassi pagamenti e delle fatture cui gli stessi si riferiscono al fine di determinare il reddito di impresa in base al principio di cassa. Rimane l'obbligo di annotare nei periodi d'imposta successivi del componente, nel momento in cui si verifica la manifestazione finanziaria, attraverso il richiamo al documento contabile precedentemente registrato ai fini IVA.
- optare, per tre anni, per la tenuta dei soli registri IVA, senza operare annotazioni relative a incassi e pagamenti, presumendo che l'incasso del ricavo o il pagamento della spesa siano avvenuti alla data dell'annotazione del documento contabile sui registri IVA (art. 18 comma 5 del DPR 600/73).



Implementazioni Software

Stampa registro incassi regime reddituale di cassa

MULTI**MREGCA**

Nuova stampa incassi e pagamenti

Tra le implementazioni legate al regime di cassa per le semplificate viene fornito il nuovo programma **MREGCA** che consente di stampare il registro degli incassi e quello dei pagamenti.

La scelta **MREGCA** prevede 4 diversi tipi di elaborazione ovvero la stampa del registro degli incassi, la stampa del registro pagamenti, la stampa degli incassi e pagamenti sospesi (questa non fiscale) ed infine la scelta per annullare i movimenti presenti nell'archivio dei movimenti di cassa, se stampati in definitiva.

Perché sia possibile ottenere la stampa del Registro degli incassi e il Registro dei pagamenti, in **ANADITTE** è necessario aver attivato il parametro **“Incassi e pagamenti”** nel campo **“Tipo registro di stampa”** che si abilita solo dopo aver barrato **“Regime Reddittuale imprese semplificate di cassa”**.

Si rammenta che se è stato attivato il parametro **“Incassi e pagamenti”** oltre ai registri sopra citati vanno stampati con il comando **REGIVA** anche i movimenti Iva.

Se in **ANADITTE** alternativamente all'opzione **“Incassi e pagamenti”** si è attivata la scelta **“Iva con annotazioni”** la sola stampa da eseguire è la stampa del **REGIVA** e in questo caso a fine anno verrà stampato l'elenco delle fatture non incassate/pagate. Nel caso in cui la fattura venga pagata/incassata nell'esercizio successivo, nel registro sarà riportato il riferimento alla fattura dell'esercizio precedente.

La scelta **“Stampa incassi pagamenti sospesi”** di **MREGCA** è una stampa non fiscale che riepiloga i documenti sospesi e può essere eseguita sia per chi ha impostato in **ANADITTE** **“Incassi pagamenti”** sia per chi ha indicato **“Iva con annotazioni”**.

Nella stampa del *Registro incassi* sono riportati anche i corrispettivi: i movimenti relativi ai corrispettivi registrati con la causale **“24”** con la versione attuale sono memorizzati come documenti incassati tra i movimenti del regime reddituale.

I corrispettivi registrati con precedenti versioni non verranno riportati sul registro degli incassi. In questa situazione si consiglia di annullare i corrispettivi e di reinserirli.



IMPORTANTE

Al momento è consentita la sola stampa provvisoria.

Gestione anagrafica ditte

MULTI

ANADITTE

“Regime Reddittuale imprese semplificate” – Nuova opzione

Con questa versione in “**Gestione Anagrafica ditte**” le opzioni che può assumere il campo “*Regime Reddittuale imprese semplificate*” sono state riviste. Innanzitutto, il parametro “*Di competenza*” è stato sostituito dal parametro “*Di competenza ante 2017*” ed è stata prevista la nuova scelta “*Di competenza regimi particolari*” da utilizzare nel caso in cui si voglia applicare il regime di competenza per i soggetti in contabilità semplificata qualora questi adottino un regime particolare non controllato automaticamente dal programma. È il caso, per il momento in attesa di chiarimenti da parte dell'AdE, delle società agricole che applicano il regime di tassazione catastale.

Come detto si è in attesa di chiarimenti da parte dell'Agenzia delle Entrate relativamente alla gestione del regime di cassa per i semplificati in presenza di ulteriori regimi particolari (margine, agenzia viaggi, ventilazione ecc.ecc.)

ANADITTE - MULTI - GESTIONE ARCHIVIO DITTE

Codice ditta: 111 SOCIETA' AGRICOLA S.R.L. DATI ATTUALI dal 03/01/2011

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

Contabilità

Codice piano dei conti: 80 Teamsystem Generale

Riclassificazione: 88 analitico taxo 2015-12-14

Tipo contabilità:

☐ Ordinaria

☒ Semplificata

☐ Forfetaria

% forfetizzazione IVA:

% di redditività:

Professionista:

☐ Sì

☒ No

☐ Rappresentante

☐ Professionista con giornale contabile

Regime redd. imprese semplificate:

☐ Di cassa

☒ Di competenza ante 2017

☒ Di competenza regimi particolari

Tipo registro di stampa:

☐ IVA con annotazioni

☐ Incassi e pagamenti

Soggetto tassazione:

☒ IRES

☐ IRPEF

Calcolo IRAP come soggetti IRES:

Valuta contabile: Euro

Data attivazione euro: 01/01/2002

Data chiusura bilancio: 31/12/2008

Dichiarazioni 2002 in €:

Suddividi solo i ricavi: ☒

Bilancio CEE 2001 in €: ☐

Contabilità - Categorie/Regimi particolari:

☒ Nessuna

☐ Attività marginali

☐ Contrib. minimi (dal 2012 cessa e diventa ex-minimi)

☐ Esercenti impianti distribuzione carburanti

☐ Nuove iniziative imprenditoriali e lavoratori autonomi

☐ Regime imprend. giovanile e mobilità (art.27 DL 98/11)

☐ Autotrasporto di merci per conto terzi

☐ Associazione sportiva dilettantistica

☐ Odontotecnici e dentisti esenti

Eruzioni Storico campo Conferma Vana Prossimo <Ind. Av > preceDente Uscita F9

Gestione Nota integrativa

MULTI

NICEE

Bilancio Micro

È stato previsto un aggiornamento sul testo per le “*Altre informazioni*” del bilancio micro.