

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



RELEASE Versione 2017.0.5	
Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2017.0.5 (Update)
Data di rilascio:	23/03/2017
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Gestione Nota integrativa	2
NICEE	2
<i>Implementazioni NICEE</i>	<i>2</i>
Simulazione Calcolo Imposte	3
MGESRF	3
<i>Nuovo menu e adeguamento a DIREDD17</i>	<i>3</i>
Gestione e Stampa Comunicazione Iva 74 bis	5
M74BIS1401	5
<i>Gestione modello</i>	<i>5</i>
Gestione e Stampa Modello Iva TR	6
RIMB38B02	6
<i>Gestione Modello</i>	<i>6</i>
Gestione Prima Nota	6
MPRI	6
<i>Aliquote produttori agricoli</i>	<i>6</i>
Comunicazione periodica dei dati delle fatture emesse e ricevute – Invio 18/9/2017	7
<i>Alcune indicazioni per le registrazioni contabili da inviare telematicamente</i>	<i>7</i>
Piano dei Conti Standard Teamsystem	8
CARSTD	8
<i>Inserimento aggiornamento Piano dei conti Standard Teamsystem</i>	<i>8</i>
<i>Piano dei conti generale (80)</i>	<i>8</i>
Nuovi conti	8
Modifiche a conti già presenti	8
<i>Piano dei conti semplificate (81)</i>	<i>9</i>
Modifiche a conti già presenti	9
<i>Conti da non utilizzare più</i>	<i>10</i>
<i>Piano dei conti generale (80)</i>	<i>10</i>
<i>Piano dei conti semplificate (81)</i>	<i>11</i>
<i>Piano dei conti Professionisti (82)</i>	<i>12</i>

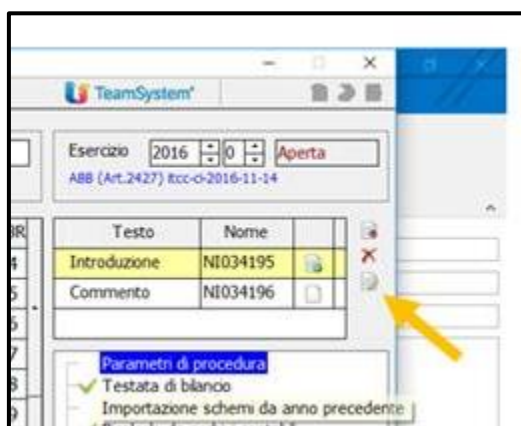
Gestione Nota integrativa

MULTI

NICEE

Implementazioni NICEE

- Nel caso di prospetti analitici attivati in un bilancio abbreviato è possibile visualizzare con il Dettaglio conti, i conti del riclassificato analitico.
- Da questa versione è possibile avere il testo con il dettaglio conti in automatico. Per importare il dettaglio conti nel testo è sufficiente cliccare sull'icona "Foglio con la matita". La procedura in automatico genera il testo con il dettaglio conti.



Accedendo poi alla gestione dei testi con Word è possibile richiamare da **Componenti aggiuntivi** il bottone "Teamsystem" e la scelta "Inserisci dettaglio conti", per avere il testo relativo al dettaglio visualizzato.

La funzione è attiva in tutti i prospetti in cui il dettaglio conti è calcolato automaticamente dal programma.

- È stata attivata la scelta di calcolo da conto per il prospetto delle **Immobilizzazioni per il bilancio abbreviato**. In pratica, da Ricalcolo da archivi contabili impostare a "P" la scelta "Crea nota integrativa" e di seguito selezionare il bottone "Seleziona sezioni" e sulla riga Movimenti delle immobilizzazioni abbreviato impostare "P".
- È stato modificato il testo di commento per la voce Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro.
- La scelta "Importazione da xbrl" è attiva sia per gli schemi che per i testi.

Simulazione Calcolo Imposte

MULTI

MGESRF

Nuovo menu e adeguamento a DIREDD17



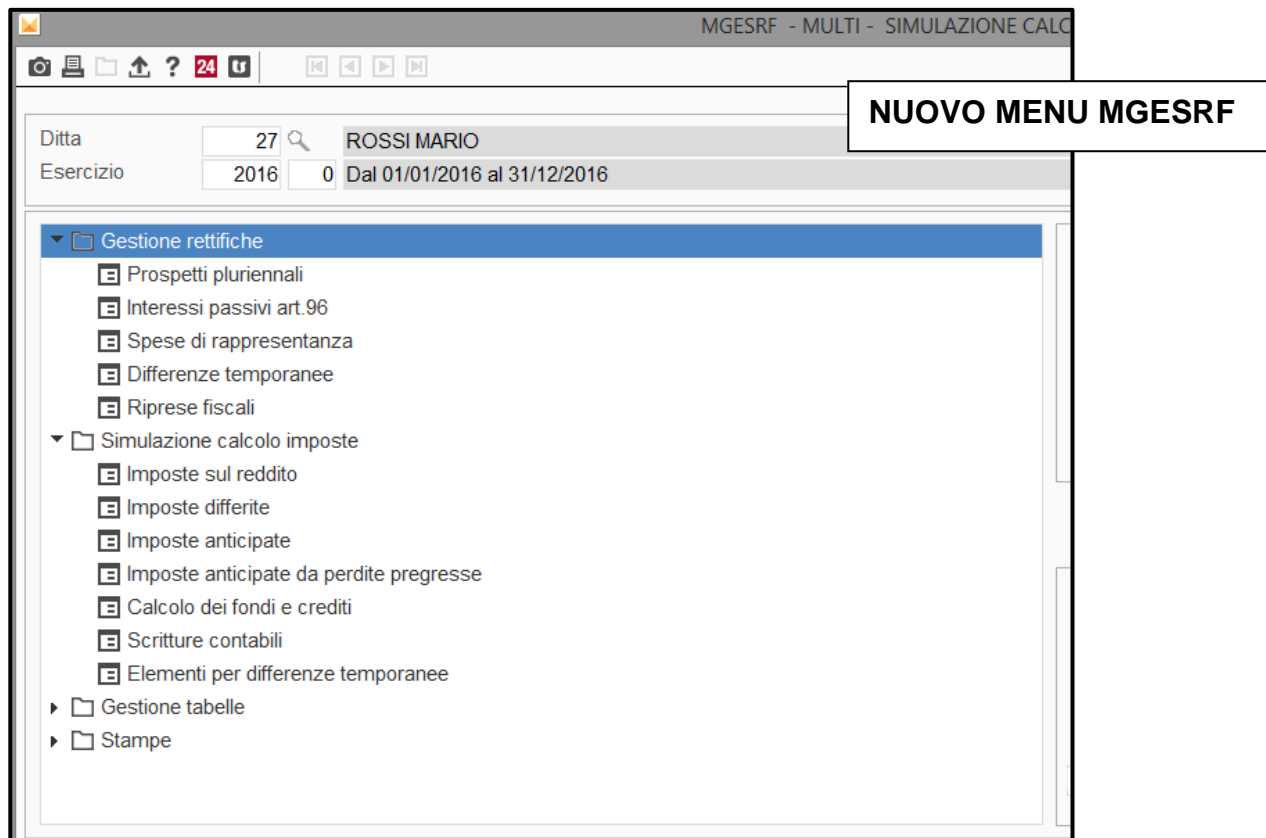
NOTA BENE

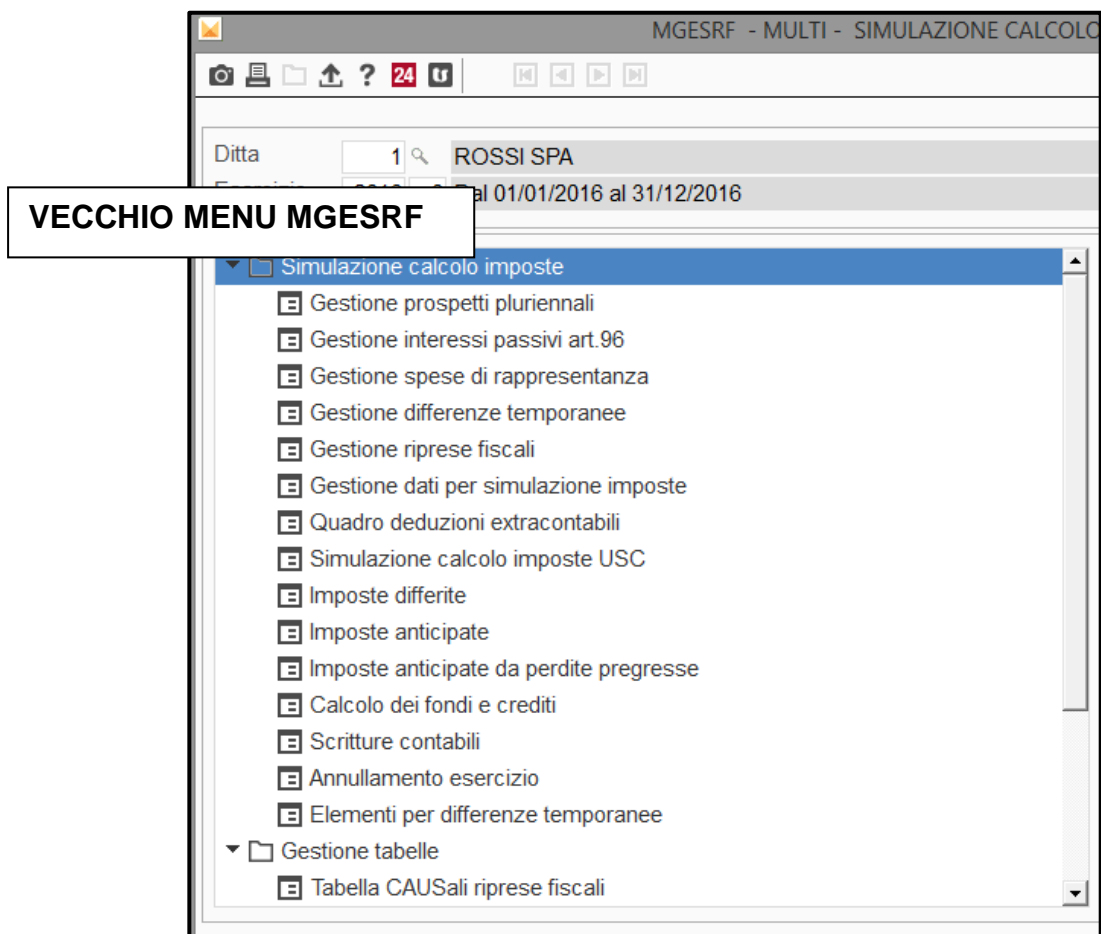
Si ricorda che prima di utilizzare il programma di *Simulazione calcolo imposte* è necessario eseguire il comando **“Conversione righe trasf. 2015/2016”** presente nella cartella **“Gestione Tabelle”**.

Inoltre, prima di eseguire la scelta **“Imposte sul reddito”** per simulare il calcolo delle imposte sul reddito, occorre accedere alla scelta **“Gestione dati per simulazione imposte”** all'interno del menu **“Gestione Tabelle”**.

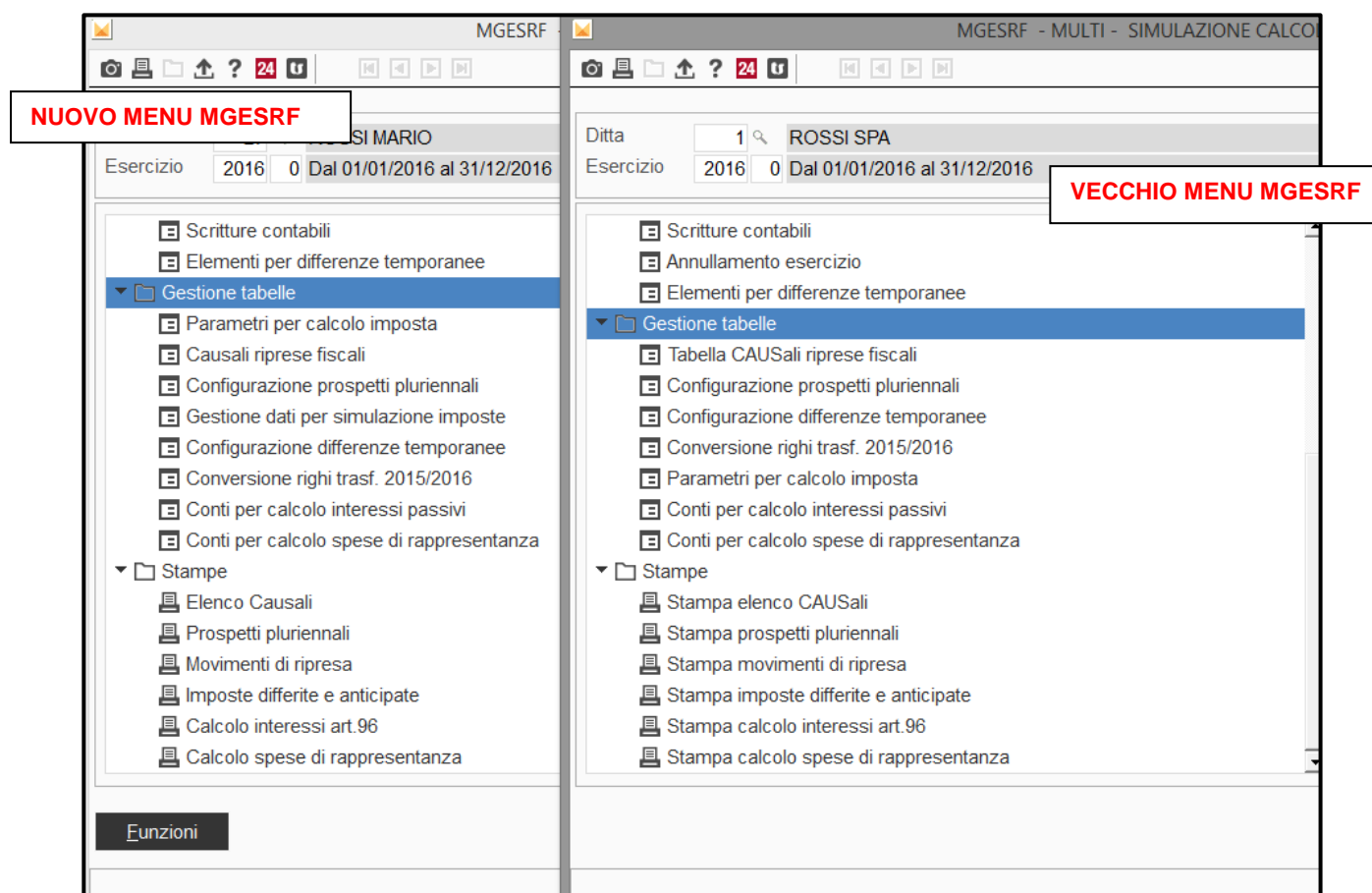
Nella scelta **“Parametri per calcolo imposta”** oltre all'indirizzo di aggancio alla cartella redditi sono anche presenti le aliquote IRES/IRAP in vigore dal 1/1/2017.

Con questo aggiornamento viene rivista la grafica del menu del programma **“Simulazione Calcolo Imposte”** e la procedura viene allineata a **DIREDD17 (UNICO SC)**.





Come si evince dalle videate sopra riportate è stata creata una nuova cartella **“Gestioni rettifiche”** che accoglie le gestioni **“Prospetti pluriennali”**, **“Interessi passivi art. 96”**, **“Spese di rappresentanza”**, **“Differenze temporanee”** e **“Riprese fiscali”** prima presenti nella cartella **“Simulazione calcolo imposte”**. La cartella **“Simulazione calcolo imposte”** contiene ora al suo all’interno le scelte per la simulazione delle **“Imposte sul reddito”**, delle **“Imposte differite/anticipate”**, delle **“Imposte anticipate da perdite pregresse”**, oltre alle scelte **“Calcolo dei fondi e crediti”**, **“Scritture contabili”** e **“Elementi per differenze temporanee”**.



La scelta **“Gestione Dati per Simulazione”**, prima presente nella cartella **“Simulazione calcolo imposte”**, nel nuovo menu è stata inserita nella cartella **“Gestione Tabelle”**.

La funzione di **“Annullamento esercizio”** è stata eliminata come scelta della cartella **Simulazione calcolo imposte** ed è stata inserita come tasto funzione (**“Annulla”**) tra le funzioni a fondo pagina.

Gestione e Stampa Comunicazione Iva 74 bis

MULTI

M74BIS1401

Gestione modello

Con il presente aggiornamento il **Modello Iva 74 – bis** viene allineato alla versione rilasciata in data 16/01/2017 dall'A.d.E.

Gestione e Stampa Modello Iva TR

MULTI

RIMB38B02

Gestione Modello

Con questa versione vengono aggiornate le istruzioni del **Modello Iva TR**.

Le istruzioni e le relative specifiche tecniche (il modello non risulta variato) sono ancora in bozza ma si è ritenuto opportuno comunque adeguare il programma in attesa dell'approvazione, data la scadenza ormai prossima. Si ricorda che è possibile presentare il **Modello TR**, relativo al primo trimestre, a partire dal 1 aprile 2017.

Tra le novità, nelle istruzioni è stato eliminato il riferimento al *reverse charge* per gli acquisti di tartufi da rivenditori occasionali; per i rimborsi senza prestazione di garanzia l'importo passa dai 15.000 euro ai 30.000; nel campo **TD8.3** sono stati aggiunti i codici "4" e "5" e infine nel campo **TE.4** è possibile inserire dei codici da "1" a "3".

Gestione Prima Nota

MULTI

MPRI

Aliquote produttori agricoli

Nella tabella delle percentuali di compensazione, richiamabile da **MPRI** con il bottone "**sF2=Aliq.prod.agricoli**", tra le aliquote di compensazione agricole sono riportate per le operazioni relative agli animali vivi della specie suina e agli animali vivi della specie bovina le aliquote in vigore nel 2016, rispettivamente 7,95% e 7,65% e confermate anche per il 2017.

Il Decreto MEF del 27 gennaio 2017 relativo alla proroga delle percentuali di compensazione applicabili alle cessioni di bovini e suini vivi, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 17 marzo 2017, n. 64 ha infatti previsto che anche per l'anno 2017 la percentuale di compensazione:

- per le cessioni di animali vivi della specie bovina (compresi gli animali del genere bufalo) è stabilita nella misura del 7,65%;
- per le cessioni di animali vivi della specie suina è stabilita nella misura del 7,95%.

Num	Descrizione	Alq	Comp
1	cavalli, asini, muli e bardotti vivi (v.d. 01.01)	10,00 %	7,30 %
2	animali vivi della specie bovina genere bufalo (v.d. 01.02)	10,00 %	7,65 %
2	animali vivi della specie: suina (v.d. 01.03)	10,00 %	7,95 %
2	ovina e caprina (v.d. 01.04)	10,00 %	7,30 %
3	volatili da cortile vivi, volatili da cortile morti, commestibili, freschi e ref	10,00 %	7,50 %
4	rane	10,00 %	4,00 %
4	pollame di cui all'art. 2, punto 2, lett. a), DPR n. 587/93 (galline, tacchini,	10,00 %	7,50 %
4	conigli domestici, lepri ed altri animali vivi destinati all'alimentazione umana	10,00 %	7,30 %
5	carni, frattaglie e parti di pollame di cui all'art. 2, punto 2, lett. a), DPR n	10,00 %	8,50 %
5	carni, frattaglie e parti di animali di cui ai nn. 3) e 4), fresche, refrigerate	10,00 %	8,30 %
6	grasso di volatili non pressato ne' fuso, fresco o refrigerato, salato o in sala	10,00 %	8,50 %
7	pesci freschi (vivi o morti), refrigerati, semplicemente salati o in salamoia, s	10,00 %	4,00 %
8	crostacei e molluschi, compresi i testacei (anche separati dal loro guscio o dal	10,00 %	4,00 %

Comunicazione periodica dei dati delle fatture emesse e ricevute – Invio 18/9/2017

MULTI

Alcune indicazioni per le registrazioni contabili da inviare telematicamente

Con riferimento all'utilizzo alla nuova comunicazione per le fatture emesse e ricevute (DL193/2016 e Dlgs 127/2015) il cui invio dovrà avvenire entro il 18 settembre 2017, per i dati relativi al primo semestre 2017, si ritiene opportuno fornire alcune indicazioni sulle problematiche inerenti alle registrazioni contabili.

- Vanno riportare le fatture emesse e ricevute. Non andranno invece riportati ad esempio le schede carburanti, gli scontrini e le ricevute fiscali.
Per escludere dei documenti Iva (come ad esempio le schede carburanti) dai nuovi elenchi del 2017, in **MPRI** impostare a “No” il parametro “Art21” o in **GEPROC/GEPROF** impostare a “No” il campo “Comunicazione Art.21”.
- I contribuenti che hanno inviato le fatture e ricevuto le fatture d'acquisto, elettronicamente, non sono obbligati ad includere i dati delle fatture nello *Spesometro* tuttavia possono includerle se la cosa è ritenuta più agevole. Anche in questo caso per escluderle è possibile utilizzarle in prima nota i flag di cui sopra.
- Le fatture emesse vanno riportate indipendentemente dall'obbligo di registrazione quindi anche quelle annotate nel registro dei corrispettivi. In questo caso utilizzare la funzione “**F4=Art.21**” per le registrazioni effettuate con la causale contabile “**24**”; compilare invece il folder “Art.21” per le registrazioni effettuate con la causale contabile “**20**” (dettaglio Art.21 sul corrispettivo).
- Vanno ricomprese anche le fatture ricevute da soggetti che si avvalgono di regimi particolari (forfettari e regimi di vantaggio).
- Vanno riportate anche le note di variazione delle fatture emesse/ricevute.
- Sono da comprendere anche le registrazioni delle bolle doganali (causale contabile “**21**”). Per le bolle doganali se presente sul documento di acquisto (fattura estera) il nominativo del fornitore estero, questo va riportato nella comunicazione, se non presenti gli estremi del fornitore occorre indicare gli estremi della dogana. Quindi se nella registrazione con causale contabile “**21**” si movimentano come fornitore generico “**Dogana**” potrebbe essere sufficiente verificare che sul fornitore Dogana siano riportati correttamente gli estremi dell'ufficio doganale. In alternativa, dalla prima nota impostare a “**SI**” il campo “*Black list*”, in questo modo nel folder “*Black list*” è possibile indicare gli estremi del fornitore estero.
- Non è possibile registrare fatture riepilogative (importi inferiori ai 300 euro) in quanto vanno sempre dettagliate.
- Per le fatture senza imposta sia di acquisto che di vendita, nel nuovo modello va compilato il campo “*Natura operazione*”. Questi codici sono già associati alle aliquote standard (“*Codice aggiornamento natura*”). Per chi non utilizza le aliquote standard andranno ovviamente gestite.

Piano dei Conti Standard Teamsystem**MULTI****CARSTD****Inserimento aggiornamento Piano dei conti Standard Teamsystem**

Tutti coloro che hanno adottato o intendono adottare il Piano dei Conti Standard Teamsystem devono eseguire il comando **CARSTD** al fine di aggiornare i dati sia nel piano dei conti stesso che nelle tabelle ad esso collegate.

- Nel caso si tratti di **primo inserimento**, l'operatore deve specificare e/o confermare il codice da assegnare a ciascuno dei tre piani dei conti (generale, semplificata, professionisti) e decidere se adottare l'utilizzo delle tabelle standard ai fini delle riclassificazioni (**BILAG**).
- Nel caso invece si tratti di **aggiornamento** (quindi il comando **CARSTD** è già stato eseguito almeno una volta), l'operatore deve semplicemente confermare le impostazioni suggerite dal programma stesso.

Piano dei conti generale (80)**Nuovi conti**

58/05/240 "Ricavi (ex forfettari) già tassati (solo imprese individuali)"

64/05/108 "Plusvalenze non tassate da assegnazione ex art. 1 co. 115-120 L. 208/2015"

64/10/040 "Contributi/liberalità non tassati percepiti da soggetti in procedura concorsuale ex art.88 co.3-bis, TUIR."

66/30/090 "Costi (ex forfettari) già dedotti"

84/10/047 "Minusvalenze indeducibili assegnazione beni no merce ex art. 1 co. 115-120 L. 208/2015."

Modifiche a conti già presenti

Per i conti di seguito elencati è stata modificata la *Percentuale* nel campo "IRAP metodo civilistico".

94/10/005 "Sopravvenienze attive estranee all'attività tassabili"

94/10/045 "Altre liberalità ricevute"

95/15/005 "Sopravvenienze passive estranee all'attività deducibili"

la "% Irap metodo civilistico" diventa 0.

Per il conto **95/05/100** "Minusvalenze straordinarie non deducibili" la "% Irap metodo civilistico" è impostata a 100.

Per il conto **94/05/010** "Plusvalenze straordinarie da rateizzare" la "% Irap metodo civilistico" passa da 0 a 100.

Nel conto **84/05/042** "Tasse propr. veicoli parz.deduc." il campo "Suddivisione per indici" passa da **53** a **52**.

94/05/090 "Altre plusvalenze straordinarie"

94/05/110 "Plusvalenze straordinarie immobili non strumentali"

94/10/005 "Sopravvenienze attive estranee all'attività tassabili"

94/10/035 "Contributi in conto capitale"

94/10/045 "Altre liberalità ricevute"

94/10/085 "Altri proventi straordinari non tassabili IRAP"

94/10/090 "Altri proventi straordinari (sconti, resi, abbuoni anni precedenti)"

64/10/040 "Contributi / liberalità non tassati percepiti da soggetti in procedura concorsuale ex art.88 co.3-bis, TUIR"

94/05/100 "Plusvalenze straordinarie non tassabili"

94/10/010 "Sopravvenienze attive estranee all'attività non tassabili"

94/10/091 "Altri proventi straordinari tassabili IRAP (soggetti IRES)"

94/10/100 "Proventi straordinari non tassabili"

94/10/110 "Indennizzi esercizi precedenti non tassati"

94/10/111 "Indennizzi esercizi precedenti tassabili IRAP (soggetti IRES)"

Viene impostato ad "1" il campo "Suddivisione società di comodo"

Piano dei conti semplificate (81)

Modifiche a conti già presenti

93/0090 "Altre plusvalenze straordinarie"

94/0005 "Sopravvenienze attive estranee all'attività tassabili"

94/0035 "Contributi in conto capitale"

94/0045 "Altre liberalità ricevute"

94/0085 "Altri proventi straordinari tassabili IRPEF"

94/0090 "Altri proventi straordinari (sconti, resi, abbuoni anni precedenti)"

93/0100 "Plusvalenze straordinarie non tassabili"

94/0010 "Sopravvenienze attive estranee all'attività non tassabili"

94/0091 "Altri proventi straordinari tassabili IRAP"

94/0100 "Proventi straordinari non tassabili"

Viene impostato ad "1" il campo "Suddivisione società di comodo"

94/0110 “Indennizzi esercizi precedenti non tassati”

94/0111 “Indennizzi esercizi precedenti tassabili IRAP (ENC)”

Per il conto **94/0045** “Altre liberalità ricevute” la “% Irap metodo civilistico” passa da 100% a 0%.

Per il conto **93/0010** “Plusvalenze straordinarie da rateizzare” la “% Irap metodo civilistico” passa da 0 a 100

Conti da non utilizzare più

Piano dei conti generale (80)

Dalla presente versione i conti di seguito riportati non vanno più utilizzati:

61/05/040 “Opere e serv. ultrann. in corso di esec. c/r.f. - valut. al costo”

66/30/100 “Costi per beni - paradisi fiscali art. 110 comma 10 tuir”

66/30/110 “Costi per beni - paradisi fiscali art. 110 comma 11 tuir”

68/05/401 “Costi p/servizi - paradisi fiscali art. 110 comma 10 tuir”

68/05/402 “Costi p/servizi attinenti - paradisi fiscali art. 110 comma 11 tuir”

94/10/020 “Componenti positivi contabilizz.per corr.errori es.precedenti (circ. ade 31/2013)”

95/15/020 “Componenti negativi contabilizz.per corr.errori es.precedenti (circ. ade 31/2013)”

Conti che non sono più utilizzabili già dalle precedenti versioni:

03/10/005 “Costi di ricerca, svil., pubblic. da ammortizzare”

04/10/005 “F/amm. costi ricerca, svil., pubblic. da ammortizzare”

18/20/030 “Erario c/acconti irpeg”

28/25/005 “Riserva per azioni proprie in portafoglio”

28/35/040 “Riserva per amm.to anticipato”

30/15/005 “Fondo rischi su cambi”

48/05/005 “Erario c/irpeg”

64/10/035 “Contributi per credito d'imposta autotrasportatori”

64/10/036 “Contributi carbon tax autotrasportatori”

68/05/230 “Rimborsi indennità chilometriche attinenti l'attività co.co.”

68/05/235 *“Rimborsi indennità chilometriche non attinenti l'attività co.co.”*

68/05/344 *“Pasti e soggiorni (anticipate dal committente)”*

74/10/005 *“Amm.to costi di ricerca, sviluppo e pubblicità”*

75/05/012 *“Amm.to ordinario fabbricati civili deducibile IRAP”*

76/00/000 *“Amm.ti anticipati immobilizzazioni materiali”*

84/05/010 *“Imposta immobili ICI – IMU”*

84/10/097 *“Erogazioni liberali indeducibili”*

86/10/010 *“Dividendi da società collegate non residenti”*

86/10/050 *“Plusvalenze pex - art. 87 (imprese collegate)”*

86/15/010 *“Utili distribuiti da società figlie UE”*

86/15/050 *“Plusvalenze pex - art. 87 (imprese non controllate/collegate)”*

88/20/044 *“Interessi passivi indeducibili ex art. 97”*

88/20/100 *“Acc.to al f.do rischi su cambi deducibile”*

91/05/030 *“Svalutazioni di partecipazioni da rateizzare”*

94/10/015 *“Sopravv. attiva regolarizzaz. scritture contabili ex art. 14 l. 289/2002”*

96/05/005 *“Irpeg dell'esercizio”*

Piano dei conti semplificate (81)

Si riepilogano di seguito i conti che non vanno più utilizzati:

31/0040 *“Opere e serv. ultrann. in corso di esec. c/r.f. - valut. al costo”*

33/0035 *“Contributi per credito d'imposta autotrasportatori”*

33/0036 *“Contributi carbon tax autotrasportatori”*

33/0037 *“Contributi caro petroli autotrasportatori”*

42/0230 *“Rimborsi indennità chilometriche attinenti l'attività co.co.”*

42/0235 *“Rimborsi indennità chilometriche non attinenti l'attività co.co.”*

61/0012 *“Amm.to ordinario fabbricati civili indeducibile”*

67/0000 *“Amm.to anticipato fabbricati”*

68/0000 *“Amm.to anticipato impianti e macchinario”*

69/0000 *“Amm.to anticipato attrezzature ind.li e comm.li”*

70/0000 *“Amm.to anticipato mobili e macchine d'ufficio (altri beni)”*

71/0000 *“Amm.to anticipato automezzi (altri beni)”*

72/0000 *“Amm.to anticipato altri beni”*

81/0057 *“Svalutazioni di partecipazioni da rateizzare”*

81/0097 *“Erogazioni liberali indeducibili”*

83/0015 *“Maggioraz. dividendi per credito d'imposta”*

84/0005 *“Maggioraz. dividendi per credito d'imposta”*

92/0100 *“Acc.to al f.do rischi su cambi deducibile”*

92/0101 *“Acc.to al f.do rischi su cambi indeducibile”*

Piano dei conti Professionisti (82)

Si riepilogano di seguito i conti che non vanno più utilizzati:

56/0068 *“Pasti e soggiorni (spese anticipate dal committente)”*