

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



RELEASE Versione 2019.01.03	
Applicativo:	MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2019.01.03 (Update)
Data di rilascio:	11/07/2019
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Iper ammortamento e super ammortamento 2019	3
Riferimenti normativi.....	3
<i>Iper ammortamento e super ammortamento 2019</i>	<i>3</i>
Implementazioni Software	5
Iper/super ammortamento Cespiti	5
<i>CESP1 - Gestione cespiti.....</i>	<i>5</i>
<i>LEASING - "Gestione dati contratto"</i>	<i>10</i>
<i>CESP18 - Calcolo maggiorazioni iper/super ammortamento legge stabilità</i>	<i>11</i>
<i>AGGCESP- Aggiornamento cespiti.....</i>	<i>17</i>
Gestione contratti di Leasing	21
COLEAS.....	21
<i>Nuova esposizione delle informazioni Leasing</i>	<i>21</i>
Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche	22
VERBOFE	22
<i>Calcolo imposta di bollo</i>	<i>22</i>
Gestione Modello IVA 2019.....	23
GIVA19	23
<i>Proroga versamento IVA</i>	<i>23</i>
Gestione archivio ditte	25
ANADITTE.....	25
<i>Nuovo campo "Codice ISA"</i>	<i>25</i>
<i>Nuovi campi nel folder "Codici di gestione (pag.1)"</i>	<i>25</i>
Generazione tributo diritto camerale.....	26

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

VERSCCN	26
<i>Proroga Versamenti</i>	<i>26</i>
Partitari a video	27
Partitari	27
<i>Esposizione dati</i>	<i>27</i>
Gestione Nota Integrativa	28
NICEE	28
<i>Bilancio e nota integrativa da HTML</i>	<i>28</i>
Interrogazione/Stampa situazione contabile ordinarie	29
INQSIT/MSIT	29
<i>Situazione Contabile -prospetto imposte</i>	<i>29</i>

Iper ammortamento e super ammortamento 2019

MULTI



Riferimenti normativi

Iper ammortamento e super ammortamento 2019

La Legge di Bilancio 2019 (L. 145/2018), tra le manovre in materia di agevolazioni alle imprese, ha previsto la proroga della disciplina dell'iper ammortamento, ossia della maggiorazione del costo di acquisizione dei beni strumentali, destinati a strutture produttive situate in Italia, a favore delle imprese che effettuano investimenti in beni nuovi finalizzati a favorire processi di trasformazione tecnologica / digitale secondo il modello "Industria 4.0", effettuati:

- entro il 31.12.2019;
- entro il 31 dicembre 2020 a condizione che entro la data del 31 dicembre 2019 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

L'agevolazione si applica anche ai beni acquisiti tramite leasing.

Detta proroga presenta alcune sostanziali differenze rispetto alle passate edizioni dell'iper ammortamento: in particolare, l'intensità del beneficio si differenzia, in maniera **decrescente**, con riferimento al costo di acquisizione degli investimenti per l'applicazione della maggiorazione (ammortamento per scaglioni di investimento):

- 170% per gli investimenti fino a 2,5 milioni di euro;
- 100% per gli investimenti compresi tra 2,5 e 10 milioni di euro;
- 50% per gli investimenti compresi tra 10 e 20 milioni di euro.
- Infine, per gli investimenti eccedenti il limite di 20 milioni di euro non si applica alcuna maggiorazione.

Importo dell'investimento	Misura del beneficio
Fino a 2,5 milioni di euro	170 %
Oltre 2,5 milioni di euro e fino a 10 milioni di euro	100%
Oltre 10 milioni di euro e fino a 20 milioni di euro	50%
Oltre 20 milioni di euro	0%

La possibilità di beneficiare dell'iper ammortamento non è invece prevista:

- sulla parte di investimenti complessivi eccedente il limite di 20 milioni di euro;
- sugli investimenti che già beneficiano della maggiorazione del 150% prevista dalla Legge di Bilancio 2018.

È confermato che l'iper ammortamento non spetta per gli investimenti in:

- beni materiali strumentali per i quali il DM 31.12.88 stabilisce un coefficiente di ammortamento inferiore al 6,5%;
- fabbricati e costruzioni;
- specifici beni ricompresi nei gruppi V (per le industrie manifatturiere alimentari), XVII (per le industrie dell'energia, gas e acqua) e XVIII (per le industrie dei trasporti e telecomunicazioni).

La legge di Bilancio 2019, per le imprese che usufruiscono dell'iper ammortamento, ha prorogato l'applicazione della maggiorazione nella misura del 40% (maxi ammortamento) del costo di acquisizione di beni immateriali strumentali (*software*) ricompresi nell'Allegato B della Legge 232/2016.

Il periodo agevolabile coincide con quello dell'iper ammortamento; ciò significa che, per poter beneficiare dell'estensione al 31 dicembre 2020, anche per gli investimenti in beni immateriali devono essere soddisfatte, entro il 31 dicembre 2019, le due condizioni sopra indicate.

Anche la maggiorazione del 40% del costo si applica anche ai beni acquisiti tramite leasing.

Al fine di usufruire delle agevolazioni previste vengono poi confermati gli adempimenti già previsti dalle precedenti Leggi di Bilancio.

È stato convertito in Legge il D.L. 34/2019 (cosiddetto Decreto Crescita), che ha reintrodotto l'agevolazione del super ammortamento al 130% per gli investimenti effettuati nel periodo che va dal 1° aprile 2019 fino al 31 dicembre 2019.



NOTA BENE

Il beneficio, come detto, riguarda i beni strumentali acquistati dal 1° aprile 2019 al 31 dicembre 2019, o entro il termine "lungo del 30 giugno 2020, a condizione che entro la data del 31 dicembre 2019 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

Per questo periodo le imprese che investono in beni materiali strumentali nuovi (ad eccezione delle autovetture, degli immobili, delle attrezzature di lunga durata e dei beni immateriali), possono usufruire di una maggiorazione del 30% del costo di acquisto di beni strumentale.

Non cambiano le regole generali per fruire dell'agevolazione ma viene introdotto, per la prima volta, un tetto massimo agli investimenti in beni strumentali pari a **2,5 milioni di euro**, superato il quale l'agevolazione non spetta per la parte eccedente.

La misura è destinata a tutti i soggetti titolari di reddito d'impresa con sede fiscale in Italia, incluse le stabili organizzazioni di imprese residenti all'estero, indipendentemente dalla forma giuridica, dalla dimensione aziendale e dal settore economico in cui operano. In particolare, sono ammesse all'agevolazione:

- le imprese residenti nel territorio dello Stato
- le stabili organizzazioni nel territorio dello Stato di soggetti non residenti.
- gli enti non commerciali con riferimento all'attività commerciale eventualmente esercitata.
- gli esercenti arti e professioni anche se svolte in forma associata.
- le persone fisiche esercenti attività di impresa, arti o professioni che rientrano nel c.d. "regime di vantaggio"
- le imprese minori che applicano il c.d. "regime di cassa" introdotto dalla Legge di stabilità 2017 (L. 232/2016)

Non possono usufruire del super ammortamento:

- le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni che applicano il "regime forfetario" (articolo 1, commi da 54 a 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190) e che determinano il reddito attraverso l'applicazione di un coefficiente di redditività al volume dei ricavi o compensi.
- le imprese marittime che rientrano nel regime tonnage tax.

Riassumiamo in tale prospetto quanto sopra descritto per il super ammortamento 2019.

Super ammortamento 2019	
beneficiari	soggetti titolari di reddito d'impresa e esercenti arti e professioni
investimenti	<p>La disposizione si applica agli investimenti in beni materiali strumentali nuovi, esclusi i veicoli e gli altri mezzi di trasporto</p> <p>Inoltre, la disposizione non si applica</p> <ul style="list-style-type: none">• agli investimenti in beni materiali strumentali per i quali il DM 31 dicembre 1988 stabilisce coefficienti di ammortamento inferiori al 6,5%,• agli investimenti in fabbricati e costruzioni,• agli investimenti in beni di cui all'allegato n. 3 annesso alla Legge di bilancio 2016.
Termine dell'investimento	dal 1° aprile 2019 al 31 dicembre 2019, ovvero entro il 30 giugno 2020, a condizione che entro la data del 31 dicembre 2019 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione
beneficio	<p>con esclusivo riferimento alla determinazione delle quote di ammortamento e dei canoni di locazione finanziaria, il costo di acquisizione è maggiorato del 30%.</p> <p>Attenzione al nuovo tetto massimo di 2,5 milioni di euro.</p>



Implementazioni Software

Iper/super ammortamento Cespiti

CESP1 - Gestione cespiti

La gestione del Super/Iper ammortamento è stata modificata per accogliere le novità introdotte dalla normativa sopra menzionata.

Nella maschera di inserimento dei dati di acquisto del cespite in **CESP1/MPRI**, nel campo “*Tipo maggiorazione*” sono state previste le nuove opzioni “**L.Stabilità 2019**” e “**D.Crescita 2019**”, rispettivamente per il calcolo dell'iper ammortamento 2019 e per il calcolo del super ammortamento 2019.

1. DATI GENERALI

Descrizione principale
Descrizione aggiuntiva

Codice Pdc/conti cesp
Codice unità produttiva
Codice ubicazione
Percentuale adottata
Bene usato
Tipo bene
Tipo ricavometro / stur
Stampa su libro cespiti

Funzioni

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/06/2019
Causale: 11 FATT. ACQUISTO
Causale aggiuntiva
Ragione sociale
N.doc (protocollo)/data documento: 01/06/2019

Valore acquisto del bene: 600.000,00
Iva non detraibile
Altri oneri accessori
Rettifica ai fini fiscali
Plusvalenze reinvestite
Val. agevol. ai sensi L.296/06
Totale ammortizzabile: 600.000,00

Tipo maggiorazione
Super amm.to
<nessuna selezione>
L. Stabilità 2016/2017
L. Stabilità 2018
L. Stabilità 2019
D. Crescita 2019

Conferma Vania Uscita sf9 Abbandona Av > Uscita

All'invio digitato sul campo, dopo aver selezionato il tipo di maggiorazione da applicare, compare una segnalazione per informare che la maggiorazione è calcolata dopo aver confermato l'inserimento dei dati del cespite.

Questo perché la procedura verifica la presenza di altri cespiti che rientrano nell'agevolazione determinando globalmente importi e scaglioni.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/06/2019
Causale: 11 FATT. ACQUISTO
Causale aggiuntiva
Ragione sociale
N.doc (protocollo)/data documento

Valore acquisto del bene
Iva non detraibile
Altri oneri accessori
Rettifica ai fini fiscali
Plusvalenze reinvestite
Val. agevol. ai sensi L.296/06
Totale ammortizzabile: 8.888.888,00

Tipo maggiorazione
Super amm.to
D. Crescita 2019

Conferma Vania Uscita

CESP1

L'importo agevolabile verrà determinato dopo la Conferma.

OK

Pertanto, terminato l'inserimento, una volta posizionatisi sul cespite all'interno del folder “**Movimenti**” ed accedendo alla maschera “**Acquisto cespiti**” sarà possibile visualizzare l'importo calcolato dell'agevolazione concessa (campo “*Tipo maggiorazione*”).

CESP1 - Gestione archivio cespiti

Codice ditta: 111 TEAM S.P.A. VALUTA: Euro
 Gruppo: 27
 Specie: 07
 Sottospecie: 503 ALTRI BENI MATERIALI
 Cespiti: 1 super/iperammortamento

% di legge: 20,00
 % minima: 10,00
 % anticipata: 40,00

1. DATI GENERALI 2. DATI GENERALI 3. DATI DI GESTIONE 5. MOVIMENTI

MOVIMENTI FISCALI

Tipo	Data	Descrizione	Importo	Residuo
acq	01/06/2019		600.000,00	600.000,00

Eruzioni Iniz. Movimento Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/06/2019
 Causale: 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva:
 Ragione sociale:
 N.doc (protocollo)/data documento:

Tipo maggiorazione:
 Super amm.to
 D. Crescita 2019

Valore acquisto del bene: 600.000
 Iva non detraibile
 Altri oneri accessori
 Rettifica ai fini fiscali
 Plusvalenze reinvestite
 Val. agevol. ai sensi L.296/06
 Totale ammortizzabile: 600.000,00

180.000,00

Conferma Varia Annulla
 F3 Dettaglio SF9 Abbandona

Con il tasto funzione “**F3 Dettaglio**”, attivo sul campo “*Valore acquisto del bene*”, si accede al Prospetto dei calcoli in cui è calcolato l'importo della maggiorazione al 30% applicata.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/06/2019
 Causale: 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva:
 Ragione sociale:
 N.doc (protocollo)/data documento: Tipo maggiorazione

VALUTA: Euro
 % di legge: 20,00
 % minima: 10,00
 % anticipata: 40,00

Valore acquisto del bene: 600.000,00
 Iva non detraibile:
 Altri oneri accessori:
 Rettifica ai fini fiscali:
 Plusvalenze reinvestite:
 Val. agevol. ai sensi L.296/06:
 Totale ammortizzabile: 600.000,00

Prospetto calcoli

Importi precedenti: 1°Scaglione: fino a 2.500.000
 2°Scaglione: oltre 2.500.000

Valore acquisto: 600.000,00
 Scaglione 1 (30%): 600.000,00
 Scaglione 2 (0%):
 Super ammortamento valore acquisto bene: 180.000,00

Iva non detraibile:
 Scaglione 1 (30%):
 Scaglione 2 (0%):
 Super ammortamento iva non detraibile:

Altri oneri accessori:
 Scaglione 1 (30%):
 Scaglione 2 (0%):
 Super ammortamento altri oneri accessori:

Conferma Varia

Nel prospetto è presente una *legenda* che evidenzia gli scaglioni previsti in base a quanto stabilito dalla normativa per l'applicazione della maggiorazione: due per il super ammortamento e quattro per l'iper ammortamento.

Importi precedenti: 1°Scaglione: fino a 2.500.000
 2°Scaglione: oltre 2.500.000

Valore acquisto: 600.000,00
 Scaglione 1 (30%): 600.000,00
 Scaglione 2 (0%):
 Super ammortamento valore acquisto bene: 180.000,00

Importi precedenti: 1°Scaglione: fino a 2.500.000
 2°Scaglione: da 2.500.000 a 10.000.000
 3°Scaglione: da 10.000.000 a 20.000.000
 4°Scaglione: oltre 20.000.000

Valore acquisto: 900.000,00
 Scaglione 1 (170%): 900.000,00
 Scaglione 3 (50%):
 Scaglione 2 (100%):
 Scaglione 4 (0%):
 Iper ammortamento valore acquisto bene: 1.530.000,00



NOTA BENE

Come ricordato, la normativa ha previsto un tetto massimo agli investimenti agevolabili (sia per il super ammortamento che per l'iper ammortamento): ad esempio, per il super ammortamento il tetto è fissato a 2,5 milioni, quindi nel prospetto, al campo "Importi

precedenti", è indicato il valore degli investimenti già effettuati nel periodo dal 1/4/2019 al 30/6/2020 e che quindi ricadono tra quelli a cui può essere applicata la maggiorazione al 30%.



Esempio:

Prospetto calcoli	
Importi precedenti	600.000,00
Valore acquisto	2.000.000,00
Scaglione 1 (30%)	1.900.000,00
Scaglione 2 (0%)	100.000,00
Super ammortamento valore acquisto bene	570.000,00

1° Scaglione: fino a 2.500.000
2° Scaglione: oltre 2.500.000

Come si evince dalla videata d'esempio l'importo degli investimenti già effettuati nel periodo dall'1/4/2019 al 30/6/2020 è 600.000 euro, pertanto se il valore d'acquisto del cespite che si sta registrando è pari a 2.000.000 euro l'importo da assoggettare alla maggiorazione del 30% è pari a 1.900.000 euro (in quanto $2.500.000 - 600.000 = 1.900.000$). Ai restanti 100.000 euro non si applica la maggiorazione perché al di sopra del limite di 2.5 milioni di euro, superato il quale l'agevolazione non spetta.



IMPORTANTE

Pur in assenza di chiarimenti si è ritenuto opportuno, in caso di beni a deducibilità limitata, di considerare nel calcolo della capienza degli scaglioni, solo la parte deducibile sia nel caso del super ammortamento che per l'iper ammortamento.

Nel caso di super ammortamento, l'importo massimo della maggiorazione sarà pari a 750.000 euro, ovvero $2.500.000 \times 30\%$.

In caso di acquisto di un bene di 2.000.000 deducibile all'80% e di un ulteriore acquisto per 1.000.000, l'importo di 500.000 sarebbe non agevolabile perché oltre lo scaglione di 2.500.000. Considerando invece nel calcolo la sola parte deducibile avremo 1.600.000 ($2.000.000 \times 80/100$) per il primo bene con una capienza per successivi 900.000.

Questo ovviamente potrà essere confermato o meno dall'attesa circolare ministeriale che dovrebbe chiarire i dubbi sull'argomento.

LEASING - “Gestione dati contratto”

Anche la procedura Leasing ha subito alcune modifiche, introdotte per gestire l'iper ammortamento 2019 e il super ammortamento 2019.

Tra le “**Tipologie ammortamento**” sono state previste due ulteriori scelte:

- “**Legge di Stabilità 2019**” - per quanto riguarda l'iper ammortamento dei beni materiali e il Superammortamento dei beni immateriali / software;
- “**Decreto Crescita 2019**” - per quanto riguarda il Superammortamento dei beni materiali.

Dopo aver indicato la “*Tipologia ammortamento*”, nel campo “*Maxi ammortamento*” si attiverà la funzione “**F3 Dettaglio**” che accoglie il “**Prospetto calcoli**” in cui viene esposto l'importo della maggiorazione applicabile (sia per il super ammortamento che per l'iper ammortamento) ed in cui sono riportati gli scaglioni d'investimento.

The screenshot displays the 'COLEAS - Gestione contratti di leasing' application. The main window shows contract details for 'TEAM S.P.A.' with contract code '111' and leasing code '1'. A modal window titled 'Prospetto calcoli' is open, showing calculation details for 'Super/iper ammortamento'. The 'Maxi ammortamento' is set to 'Iper amm.to' and the 'Tipologia ammortamento' is 'L. Stabilità 2019'. The 'Importo maggiorazione' is calculated as 170,000.00. The 'Prospetto calcoli' window includes sections for 'Importi precedenti', 'Valore acquisto' (100,000.00), and 'Scaglioni' (170%, 100%, 50%, 0%). It also shows 'Iva non detraibile' and 'Altri oneri accessori' with their respective scaglioni. The 'Conferma' button is highlighted in red.

È stato inoltre inserito il campo “*Importo maggiorazione*” per accogliere l'importo effettivo della maggiorazione fruibile, che è calcolato in automatico dalla procedura dopo aver confermato la compilazione della “**Gestione dati contratto**”; calcolo che avviene tenendo conto degli scaglioni e della totalità degli investimenti presenti a parità di agevolazione.

Codice ditta: 111 TEAM S.P.A.
Codice leasing: 2

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) **DATI CONTRATTO (4)**

Super/iper ammortamento

Maxi ammortamento: Iper amm.to
Tipologia ammortamento: L. Stabilità 2019
Importo maggiorazione:

Anagrafica bene in leasing

Deducibilità parziale: No
Tipo deducibilità:
Codice bene: 23 02
Valore terreno:

Controllo deducibilità leasing

Rilevanza fiscale: ☐ calcolo frazionato: ☐

Anagrafica bene riscattato

Deducibilità parziale:
Tipo deducibilità:

L'importo agevolabile verrà determinato dopo la Conferma.

OK

COLEAS

Si evidenzia in tale contesto, che i dati relativi la maggiorazione applicabile al costo del bene sono ora posizionati nel nuovo folder **“Dati contratto (4)”** del programma di Gestione contratti di Leasing.

Delle modifiche espositive della **“Gestione dati contratto”** si tratterà in un apposito capitolo delle presenti note.

CESP18 - Calcolo maggiorazioni iper/super ammortamento legge stabilità

Il nuovo programma è stato previsto per consentire la visualizzazione dei cespiti che rientrano nelle agevolazioni previste dalla legge L. Stabilità 2019 e/o dal Decreto crescita 2019, con uno sguardo d'insieme del calcolo delle maggiorazioni per i relativi scaglioni.

Da ditta: 111 A ditta: 111

L. Stabilità 2019 / D. Crescita 2019
L. Stabilità 2019 / D. Crescita 2019
Legge di Stabilità 2019
Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Lea	Data acquisto
--------	-------	-------------	-----------	---------------



NOTA BENE

A seconda dell'opzione impostata, nella griglia saranno riportati o i soli cespiti soggetti a iper ammortamento 2019 o i soli beni a cui si applica il super ammortamento 2019 o, infine, entrambi.

Da ditta 111 A ditta 111 Legge di Stabilità 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Iper amm.to	Cespite	12,00	23_02	074	1	01/07/2019	iper amm.to 2019	900.000,00	1.530.000,00

Da ditta 111 A ditta 111 Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Desc	Valore	Maggiorazione
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27_07	503	1	01/06/2019	super/iperammortamen	600.000,00	180.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27_07	503	2	03/06/2019	super/iperammortamen	2.000.000,00	570.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27_07	503	3	04/06/2019	super/iperammortamen	250.000,00	0,00
4	111	Super amm.to	Cespite	12,00	20_01	018	1	04/06/2019	super/iperammortamen	100.000,00	0,00

Da ditta 111 A ditta 111 L. Stabilità 2019 / D. Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Iper amm.to	Cespite	12,00	23_02	074	1	01/07/2019	iper amm.to 2019	900.000,00	1.530.000,00
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27_07	503	2	03/06/2019	super/iperammortamento	2.000.000,00	600.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27_07	503	3	04/06/2019	super/iperammortamento	250.000,00	75.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	12,00	20_01	018	1	04/06/2019	super/iperammortamento	100.000,00	30.000,00
4	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27_07	503	1	01/06/2019	super/iperammortamento	600.000,00	45.000,00

Avendo la normativa previsto un ammortamento per scaglioni di investimento ed un tetto massimo agli investimenti al di sopra del quale non si può usufruire delle agevolazioni, il programma **CESP18** è stato pensato per stabilire a quali, tra tutti i cespiti agevolabili, applicare la maggiorazione: l'utente, con l'icona **"Freccia su"** / **"Freccia giù"**, può decidere la priorità dei cespiti, modificando l'ordine che il programma ha automaticamente assegnato ai beni assoggettabili a maggiorazione, tenendo conto della percentuale di ammortamento (dalla più elevata), della data di acquisto e del progressivo. Variare la posizione del bene nell'elenco, ovvero collocarlo più in alto o più basso, fa sì che il valore della maggiorazione da applicare ad ogni cespite venga ricalcolata in considerazione dello scaglione d'investimento.

☆ CESP18 - Calcolo maggiorazioni iper/supe... x

Da ditta 111 A ditta 111 Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	1	01/06/2019	super ammortamento 2019	600.000,00	180.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	2	03/06/2019	super ammortamento 2019	2.000.000,00	570.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	3	04/06/2019	super ammortamento 2019	250.000,00	0,00
4	111	Super amm.to	Cespite	15,00	23	001	123	1	04/06/2019	super ammortamento 2019	100.000,00	0,00

Funzioni nPrstina_ordine Stampa Conferma Varia Inserisci Uscita Export Griglia sF9 Abbandona

☆ CESP18 - Calcolo maggiorazioni iper/supe... x

Da ditta 111 A ditta 111 Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	2	03/06/2019	super ammortamento 2019	2.000.000,00	600.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	3	04/06/2019	super ammortamento 2019	250.000,00	75.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	15,00	23	001	123	1	04/06/2019	super ammortamento 2019	100.000,00	30.000,00
4	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	1	01/06/2019	super ammortamento 2019	600.000,00	45.000,00

Funzioni nPrstina_ordine Stampa Conferma Varia Inserisci Uscita Export Griglia sF9 Abbandona



Esempio:

Consideriamo ad esempio un bene il cui valore d'acquisto è pari a 600.000 euro che in base alla percentuale di ammortamento, alla data di acquisto (01/06/2019) e al progressivo si trova nella prima posizione dell'elenco dei cespiti che possono usufruire del super ammortamento. Rientrando la totalità

dell'investimento nello scaglione dei beni agevolabili al 30%, la maggiorazione del costo di acquisto è pari a 180.000 euro.

☆ CESP18 - Calcolo maggiorazioni iper/supe... x

Da ditta 111 A ditta 111 Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo/Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27 07		503	1 01/06/2019	super ammortamento 2019	600.000,00	180.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27 07		503	2 03/06/2019	super ammortamento 2019	2.000.000,00	570.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27 07		503	3 04/06/2019	super ammortamento 2019	250.000,00	0,00
4	111	Super amm.to	Cespite	15,00	23 001		123	1 04/06/2019	super ammortamento 2019	100.000,00	0,00

Prospetto calcoli

Importi precedenti 1°Scaglione: fino a 2.500.000
2°Scaglione: oltre 2.500.000

Valore acquisto 600.000,00

Scaglione 1 (30%) 600.000,00

Scaglione 2 (0%)

Super ammortamento valore acquisto bene 180.000,00

Iva non detraibile

Scaglione 1 (30%) Scaglione 2 (0%)

Super ammortamento Iva non detraibile

Altri oneri accessori

Scaglione 1 (30%) Scaglione 2 (0%)

Super ammortamento altri oneri accessori

Conferma Varia Inserisci Uscita Export Griglia sF9 Abbandona

Se il bene viene spostato dalla prima posizione dell'elenco alla quarta, il costo d'acquisto non rientra tutto nello scaglione al 30% ma solo per un importo pari a 150.000 euro essendo presenti *importi precedenti* per 2.350.000 euro. In questo caso la maggiorazione applicabile è pari a 45.000 euro.

☆ CESP18 - Calcolo maggiorazioni iper/supe... x

Da ditta 111 A ditta 111 Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo/Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27 07		503	2 03/06/2019	super ammortamento 2019	2.000.000,00	600.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27 07		503	3 04/06/2019	super ammortamento 2019	250.000,00	75.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	15,00	23 001		123	1 04/06/2019	super ammortamento 2019	100.000,00	30.000,00
4	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27 07		503	1 01/06/2019	super ammortamento 2019	600.000,00	45.000,00

Prospetto calcoli

Importi precedenti 2.350.000,00 1°Scaglione: fino a 2.500.000
2°Scaglione: oltre 2.500.000

Valore acquisto 600.000,00

Scaglione 1 (30%) 150.000,00

Scaglione 2 (0%) 450.000,00

Super ammortamento valore acquisto bene 45.000,00

Iva non detraibile

Scaglione 1 (30%) Scaglione 2 (0%)

Super ammortamento Iva non detraibile

Altri oneri accessori

Scaglione 1 (30%) Scaglione 2 (0%)

Super ammortamento altri oneri accessori

Conferma Varia Inserisci Uscita Export Griglia sF9 Abbandona

Confermando il nuovo ordine, nella maschera con i dati di “**Acquisto cespiti**” in **CESP1**, verrà riportata la nuova maggiorazione.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/06/2019
 Causale: 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva:
 Ragione sociale:
 N.doc (protocollo)/data documento:
 Tipo maggiorazione:
 Super amm.to: 45.000,00
 D. Crescita 2019:
 Valore acquisto del bene: 600.000,00
 Iva non detraibile:
 Altri oneri accessori:
 Rettifica ai fini fiscali:
 Plusvalenze reinvestite:
 Val. agevol. ai sensi L. 296/06:
 Totale ammortizzabile: 600.000,00

Conferma Varia Annulla

In **CESP18** è possibile accedere al “**Prospetto calcoli**” del bene utilizzando l'icona “**Dettaglio**”.

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespiti	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazioni
1	111	Super amm.to	Cespiti	20,00	27	07	503	2	03/06/2019	super ammortamento 2019	2.000.000,00	600.000,00
2	111	Super amm.to	Cespiti	20,00	27	07	503	3	04/06/2019	super ammortamento 2019	250.000,00	75.000,00
3	111	Super amm.to	Cespiti	15,00	23	001	123	1	04/06/2019	super ammortamento 2019	100.000,00	30.000,00
4	111	Super amm.to	Cespiti	20,00	27	07	503	1	01/06/2019	super ammortamento 2019	600.000,00	45.000,00

Con il tasto funzione “**Ripristina ordine**” è possibile ristabilire l’ordine automatico calcolato dal programma.

Da ditta A ditta Decreto Crescita 2019

Ordine	Ditta	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Maggiorazione
1	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	2	03/06/2019	super ammortamento 2019	2.000.000,00	600.000,00
2	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	3	04/06/2019	super ammortamento 2019	250.000,00	75.000,00
3	111	Super amm.to	Cespite	15,00	23	001	123	1	04/06/2019	super ammortamento 2019	100.000,00	30.000,00
4	111	Super amm.to	Cespite	20,00	27	07	503	1	01/06/2019	super ammortamento 2019	600.000,00	45.000,00

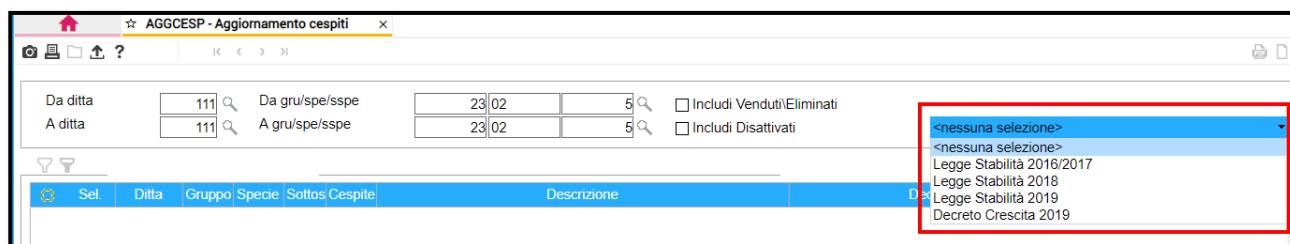
Funzioni **Ripristina_ordine** Stampa Conferma Varia Inserisci Usa

Quanto descritto per il super ammortamento è da considerarsi valido anche per l’iper ammortamento.

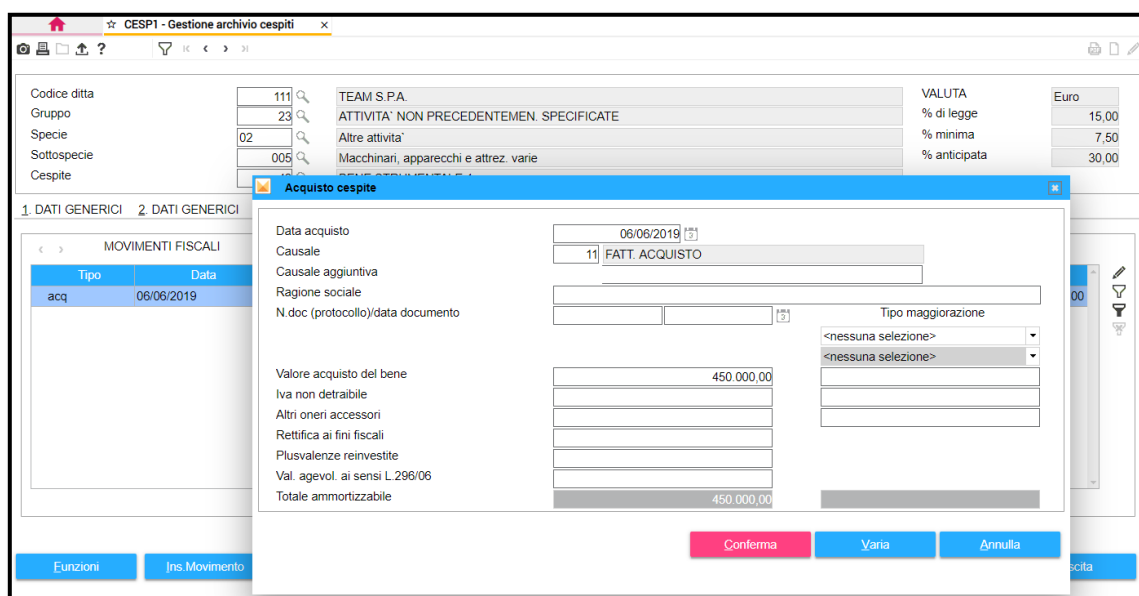
AGGCESP- Aggiornamento cespiti

Il programma **AGGCESP “Aggiornamento cespiti”** è stato modificato per poter aggiornare, in modalità massiva, il valore d’acquisto dei cespiti acquistati nel 2019 e che possono usufruire delle agevolazioni previste dalla Legge di stabilità 2019 e dal Decreto crescita 2019.

A tal proposito, tra le informazioni di testata, nel combo delle agevolazioni, sono state inserite le nuove opzioni, “**Legge stabilità 2019**” e “**Decreto crescita 2019**”.



Il programma di aggiornamento massivo si rivela particolarmente utile per individuare quei beni strumentali già inseriti in archivio che possono usufruire dell’agevolazione per la maggior quota di ammortamento così da aggiornarli automaticamente.



Dopo aver inserito i parametri per la ricerca, la procedura propone l’elenco di tutti i cespiti presenti in archivio per i quali la data di attivazione/acquisto è ricompresa nel periodo stabilito dalla normativa: la selezione di quelli ai quali si intende applicare la maggiorazione dell’importo ammortizzabile, va effettuata apponendo il check nella colonna “**Sel**” in corrispondenza del/i bene/i a cui applicare il super ammortamento 2019/ iper ammortamento.

AGGCESP - Aggiornamento cespiti

Da ditta: 111, A ditta: 111, Da gru/spe/sspe: 23/02/5, A gru/spe/sspe: 23/02/5

☐ Includi Venduti/Eliminati, ☐ Includi Disattivati, Decreto Crescita 2019

2 Cespiti selezionati

Sel.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottos	Cespite	Descrizione	Deducit	Tipo De Bene	Ma Usato	Tipo Bene	Ricav.	Un.Pr	Tipo %	A Tipo Amm	Art.18 d.l. 9	Anr	Data d	L. Stabilità
<input checked="" type="checkbox"/>	111	023	02	005	42	BENE STRUMENTALE 1	No	Si	No		includi nel cal	Di legge	Nessuno	Non agevol				No
<input checked="" type="checkbox"/>	111	023	02	005	43	BENE STRUMENTALE 2	No	Si	No		includi nel cal	Di legge	Nessuno	Non agevol				No

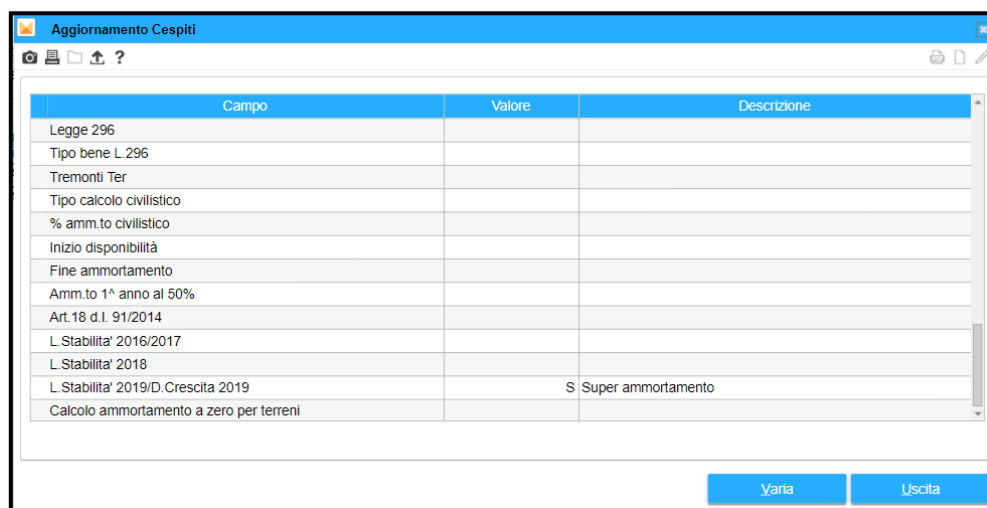
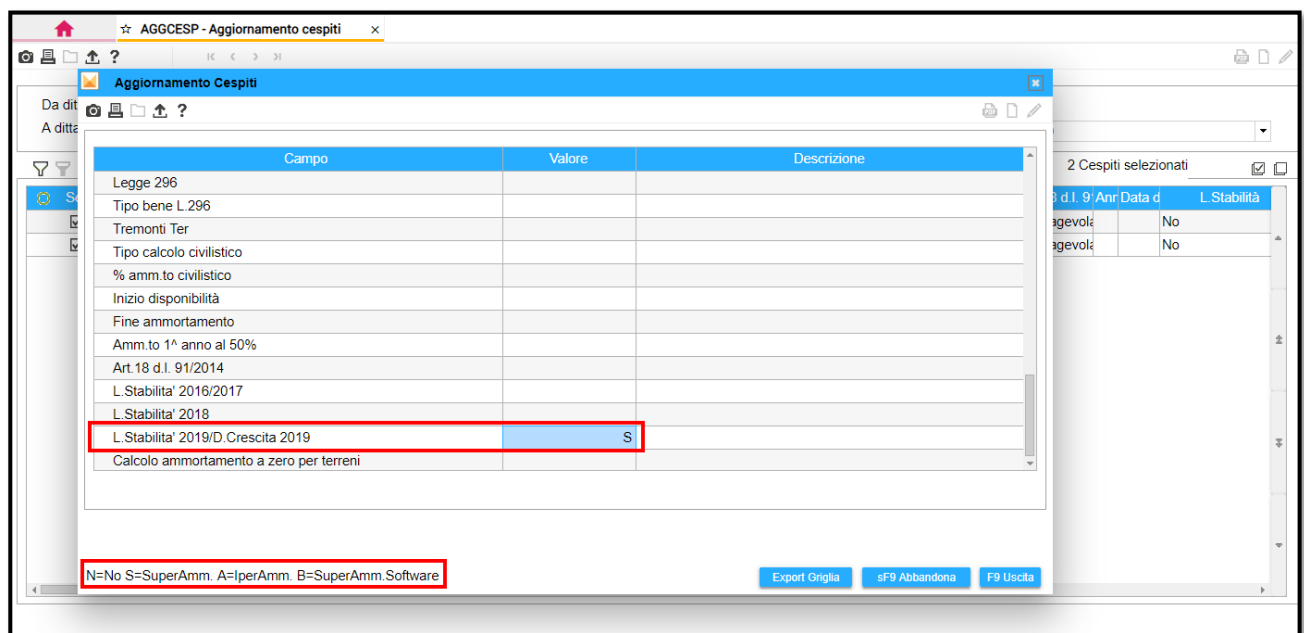
Funzioni, Aggiorna, Varia, Uscita

A selezione avvenuta, con la funzione **“Inserisci Valore”**, scelta presente all’interno del bottone **“Funzioni”**, impostare il parametro **“L. Stabilità 2019/D. Crescita 2019”** a:

- **“S”** per applicare al costo d’acquisto la maggiorazione prevista per il super ammortamento;
- **“A”** per applicare al costo d’acquisto la maggiorazione prevista per l’iper ammortamento;
- **“B”** per applicare al costo d’acquisto del software la maggiorazione prevista.

Funzioni

- Inserisci_valore I
- seleziona_Tutti I
- deseleziona_tutti Z



Con il bottone **“Aggiorna”** si avvierà l’elaborazione che aggiornerà, sia i campi relativi all’agevolazione presenti nei **“Dati di gestione”** di **CESP1** che quelli presenti all’interno del movimento di acquisto, valorizzandoli così come da impostazione di **AGGCESP**.

☆ AGGCESP - Aggiornamento cespiti

Da ditta 111 Da gru/spe/sspe 23/02/5 ☐ Includi Venduti/Eliminati
 A ditta 111 A gru/spe/sspe 23/02/5 ☐ Includi Disattivati Decreto Crescita 2019

2 Cespiti selezionati

Sel.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottospe	Cespite	Descrizione	Deducib.	Tipo Deduc.
<input checked="" type="checkbox"/>	111	023	02	005	42	BENE STRUMENTALE 1	No	
<input checked="" type="checkbox"/>	111	023	02	005	43	BENE STRUMENTALE 2	No	

Confermi l'inizio della procedura di aggiornamento?

Si **No**

AGGCESP

Procedura aggiornamento terminata
2 Cespiti aggiornati

OK

AGGCESP

☆ CESP1 - Gestione archivio cespiti

Codice ditta 111 TEAM S.P.A. VALUTA Euro
 Gruppo 23 ATTIVITA' NON PRECEDENTEMEN. SPECIFICATE % di legge 15,00
 Specie 02 Altre attivita' % minima 7,50
 Sottospecie 005 Macchinari, apparecchi e attrez. varie % anticipata 30,00
 Cespite 42 BENE STRUMENTALE 1

1. DATI GENERALI

MOVIM

Acquisto cespite

Data acquisto 06/06/2019
 Causale 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva
 Ragione sociale
 N.doc (protocollo)/data documento

Valore acquisto del bene 450.000,00
 Iva non detraibile
 Altri oneri accessori
 Rettifica ai fini fiscali
 Plusvalenze reinvestite
 Val. agevol. ai sensi L. 296/06
 Totale ammortizzabile 450.000,00

Tipo maggiorazione
 Super amm.to
 D. Crescita 2019

Residuo 450.000,00

Funzioni Conferma Varia Annulla

Av> Uscita

In **AGGCESP** i cespiti aggiornati avranno l'informazione della maggiorazione compilata.

Selez.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottos. Cespite	Descrizione	Deducit. Ti	Bene Mat.	Usato	Ti	Ricav.	Un. Pr	Tipo % Amm.	Tip. Art. 18	Anno vend	Data c	L. Stabilità
<input type="checkbox"/>	111	023	02	005	42	BENE STRUMENTALE 1	No	Si	No	Includi nel c		Di legge	Nes Non a			Maggioraz. 30%
<input type="checkbox"/>	111	023	02	005	43	BENE STRUMENTALE 2	No	Si	No	Includi nel c		Di legge	Nes Non a			Maggioraz. 30%

Inoltre, al termine dell'elaborazione **AGGCESP** viene prodotta una stampa in cui sono segnalati i cespiti in archivio per i quali è avvenuto l'aggiornamento.

Gestione contratti di Leasing

MULTI

COLEAS

Nuova esposizione delle informazioni Leasing

Il programma per la gestione dei contratti di Leasing, **COLEAS**, è stato rivisto così da esporre in modo più fruibile le informazioni che quindi sono state riorganizzate dando spazio ad ulteriori dati, inseriti per tener conto delle regole introdotte dalla Legge di Stabilità 2019 e dal Decreto Crescita 2019. La riorganizzazione ha portato all'inserimento del nuovo folder **"Dati contratto (4)"** che si compone di 4 differenti sezioni.

Le informazioni della prima sezione **"Super/lper ammortamento"** erano prima presenti nel secondo folder – sezione **"Bene in Leasing"** - e a questi dati è stato aggiunto il campo **"Importo maggiorazione"**.

PRIMA DELLA MODIFICA

Codice ditta: 111 TEAM S.P.A.
Codice leasing: 1

DATI CONTRATTO (1) **DATI CONTRATTO (2)** DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4)

Bene in leasing
Tipo bene: C
Imponibile IVA: 0,00
IVA indetraibile: 0,00
Imponibile IVA esente: 0,00
Maxi ammortamento: Nessuna maggiorazione
Tipologia ammortamento: <nessuna selezione>

Anagrafica bene in leasing
Deducibilità parziale: No
Tipo deducibilità:
Codice bene:
Valore terreno: 0,00

Controllo deducibilità leasing
Rilevanza fiscale: ☐ calcolo frazionato
Giorni: Mesi: Anni:
☐ deducibile

Calcolo piano finanziario
☒ interessi su primo canone anticipato
☐ inserimento piano finanziario manuale

Opzioni di calcolo ai fini civilistici / reddituali
Calcolo interessi per le imposte:
P Da piano finanziario
Deducibilità interessi ai fini IRES/IRPEF:
C Come quota capitale
Calcolo oneri per prospetti nota integrativa:
P Da piano finanziario
Metodo inerenza IRAP:
N Metodo civilistico

Generazione movimenti contabili
☐ ratei / risconti ☐ rettifiche fiscali

Scelte possibili 1,2,3,4,5

“Anagrafica bene in leasing” e “Controllo deducibilità leasing” sono, rispettivamente, la seconda e la terza sezione del folder “Dati contratto (4)”, anch’esse erano in precedenza posizionate nel folder “Dati contratto (2)”. Tali sezioni non hanno subito modifiche ma sono state spostate semplicemente per rispettare la cronologia delle informazioni, in quanto nell’Anagrafica del bene è corretto indicare la maggiorazione, se presente, e il Controllo di deducibilità può avvenire solo dopo aver inserito la sottospecie nell’Anagrafica del bene.

La quarta ed ultima sezione è “Anagrafica bene riscattato” che in precedenza si trovava nel folder “Dati contratto (3)”: anche se il riscatto avverrà in un momento successivo è consigliabile creare l’anagrafica del bene riscattato da subito perché in questo modo l’importo del riscatto verrà considerato parte degli investimenti agevolabili e inserito nel calcolo del **CESP18**, così da evitare il rischio di superare i limiti consentiti. In caso di mancato riscatto si potrà sempre procedere all’annullamento del bene creato.

Generazione tributo imposta di bollo fatture elettroniche

MULTI

VERSBOFE

Calcolo imposta di bollo

L’Agenzia delle Entrate con la circolare 14-E “Chiarimenti in tema di documentazione di operazioni rilevanti ai fini IVA, alla luce dei recenti interventi normativi in tema di fatturazione elettronica”, del 17/06/2019 fornisce, tra l’altro, ulteriori chiarimenti sulle modalità di emissione e registrazione della fattura elettronica. In particolare, sul calcolo dell’imposta di bollo, la circolare cita: “Al riguardo, per le sole fatture elettroniche emesse attraverso SdI, concorreranno al calcolo dell’imposta di bollo da versare trimestralmente le fatture correttamente elaborate e non scartate dallo SdI, cioè quelle per le quali il Sistema ha consegnato o messo a disposizione il file della fattura nel trimestre di riferimento.”

Il programma **VERSBOFE** è stato quindi adeguato alle indicazioni riportate nella circolare: dal presente rilascio per il calcolo dell’imposta di bollo sono prese in considerazione le fatture presenti su Agyo del trimestre indicato nei dati di testata, tenendo conto della data di consegna allo SdI e non della data del documento. Per le fatture xml caricate manualmente (cosiddetto auto-invio), non essendo invece desumibile

la data di invio allo Sdi, il programma prenderà in considerazione l'unica data disponibile, ovvero quella del documento.

Gestione Modello IVA 2019

MULTI**GIVA19**

Proroga versamento IVA

La proroga dei termini dei versamenti risultanti dalle dichiarazioni dei Redditi 2019, IRAP e IVA, prevista dall'art. 12-quinquies, comma 3 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, coordinato con la legge di conversione 28 giugno 2019, n. 58, riguarda esclusivamente i contribuenti che esercitano attività economiche per le quali sono stati approvati gli indici di affidabilità, inclusi i soggetti per i quali ricorre una causa di esclusione o che sono esclusi per legge dall'applicazione degli ISA (contribuenti minimi e forfetari).

Sono esclusi dalla proroga i contribuenti non soggetti ad ISA come ad esempio le società con ricavi superiori a 5.164.569 Euro. Conseguentemente, il versamento del saldo o della prima rata deve essere effettuato entro il termine massimo del 31 luglio prossimo, con la maggiorazione dello 0,40%.

Premesso ciò, il nuovo termine per il versamento dell'imposta risultante dalla dichiarazione IVA è fissato al 30 settembre 2019.

Il programma per la gestione del modello IVA 2019 – **GIVA19** è stato adeguato alle novità normative introdotte.

Per poter differire il versamento al 30 Settembre, accedere alla scelta **"Dati Anagrafici"** e nel campo **"Versamento a debito F24"** (folder **"Altri dati"**) selezionare l'opzione **"30/09/2019"**

★ GIVA19 - Gestione modello IVA2019

Codice ditta: 111 TEAM S.P.A. Dichiarazione ordinaria
Numero Modulo: 1 TEAM S.P.A. Contabilità Unificata 111

DATI ANAGRAFICI **ALTRI DATI** DICHIARANTE DIVERSO CONTRIB. PRESENTAZIONE FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Modulo 1 di 1
Tipo modello: Contabilità unificata
Periodo: Normale Dal 01/01/2018 al 31/12/2018
Casi particolari: Normale

Altri dati di gestione del contribuente
Tipo denuncia: M Mensile
Società di gruppo:
Vers. IVA a debito F24: 18/03/2019
Agricoltura: Versamento con mod. Redditi
Agenzia viaggio: 18/03/2019
Art. 74 c.4 e Art. 73 c.1: 16/04/2019
Categorie particolari: 16/05/2019
Regime agevolativo per spett. viaggiatori (art. 74 quater, c.5): 17/06/2019
Start up innovative: 01/07/2019
Alias: 31/07/2019
30/09/2019

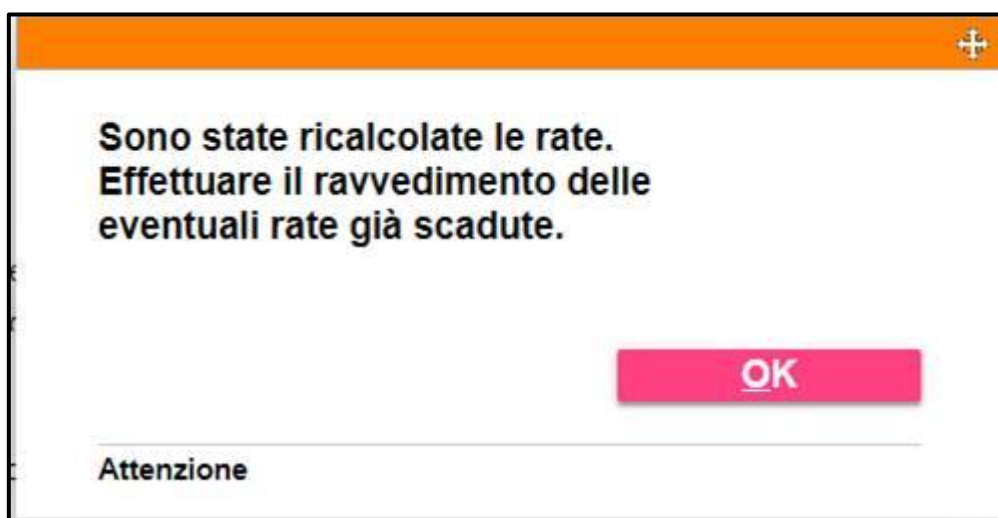
Funzioni ditte con i rollate aGgiorna dati Conferma Varia <Ind. Av.> Uscita

Come chiarito dalla norma, per poter differire il versamento, è necessario che l'attività svolta, indicata nel quadro **VA “Informazioni e dati relativi all’attività”**, sia soggetta ad ISA: in caso contrario, a video, verrà visualizzato un messaggio che segnala che la proroga non è consentita.

The screenshot shows a software window titled "Modulo 1 di 1" with various input fields. A modal dialog box is overlaid on top. The dialog box has an orange header bar with a close button. The main text in the dialog reads: "Codice attività non soggetto a ISA, proroga non consentita. Vuoi forzare?". Below the text are two buttons: "Sì" (blue) and "No" (pink). At the bottom of the dialog, the text "GIVA19" is visible. The background form contains fields for "Tipo modello" (Contabilità unificata), "Periodo" (Normale), "Casi particolari" (Normale), "Altri dati di gestione del contribuente", "Tipo denuncia" (M), "Società di gruppo", "Vers. IVA a debito F24" (30/09/2019), "Agricoltura" (N), "Agenzia viaggio" (No), "Art. 74 c. 4 e Art. 73 c. 1" (No), "Categorie particolari", and "Regime agevolativo per spett. viaggiatori (art. 74 quater, c. 5)" (No).

Chiudendo la dichiarazione la procedura provvederà a creare la nuova scadenza in F24.

È possibile usufruire della proroga anche in presenza di una rateazione già avviata in precedenza, con una o più rate già versate: in questo caso alla chiusura verrà rilasciato il consueto messaggio.



ATTENZIONE

L'aggiornamento della data di versamento dell'IVA può essere eseguito esclusivamente accedendo alla dichiarazione (**GIVA19**) e inserendo l'opzione "**30/09/2019**" nel campo "*Versamento a debito F24*" (folder "**Altri dati**"), non va utilizzato il programma **FUNZIV19**

“**Utilità Iva2019**” per la chiusura massiva e/o modifica massiva della data di versamento, in quanto non è stato aggiornato alle nuove scadenze.

Gestione archivio ditte

MULTI

ANADITTE

Nuovo campo “Codice ISA”

Nel folder “Attività” di **ANADITTE** è stato previsto il nuovo campo “*Codice ISA*” che accoglie il codice del modello ISA determinato automaticamente dalla procedura in base al codice attività ATECO 2007 inserito.

Nuovi campi nel folder “Codici di gestione (pag.1)”

A partire dal presente aggiornamento, l’Anagrafica Ditte (**ANADITTE**) accoglie tre nuove informazioni, utili a fini statistici.

Nel primo campo inserito, “*Emissione fatture c/clienti*”, indicare “**Si**” se lo Studio emette fatture per conto dei Clienti; indicare “**No**” in caso contrario.

Nel campo “*Data attivazione FE*” va esposta la data a partire dalla quale lo Studio gestisce la fatturazione elettronica della specifica Ditta.

L’ultimo campo, “*Data disattivazione FE*”, va utilizzato per indicare la data in cui viene disattivata la gestione della fatturazione elettronica che è effettuata da parte dello Studio, per conto della specifica Ditta.

Generazione tributo diritto camerale

MULTI**VERSCCN**

Proroga Versamenti

Con la conversione in legge del Decreto Crescita, è stata confermata, per i contribuenti soggetti ad ISA, la proroga (articolo 12 - quinquies, comma 3 e 4) dei pagamenti delle imposte derivanti dalle dichiarazioni dei redditi 2019, IRPEF, IRES ed IRAP ma anche IVA, diritto camerale e contributi INPS oltre il minimale. Il termine di pagamento è stato dunque spostato dal 1° luglio al 30 settembre per i soggetti ai quali si applicano gli indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA).

Sono esclusi dalla proroga i contribuenti non soggetti ad ISA come ad esempio le società con ricavi superiori a 5.164.569 Euro. In questo caso resta salva la scadenza del 1.07.2019.

In seguito a tale novità normativa è stato adeguato anche il programma **VERSCCN** per la generazione del tributo camerale. Pertanto, per poter differire il versamento al 30 Settembre, indicare **"SI"** sul campo **"Proroga per ISA"**.



NOTA BENE

È necessario fare attenzione in caso di imprenditori agricoli titolari solo di reddito agrario, che non possono beneficiare della proroga anche se rientrano in una attività soggetta ad ISA. In mancanza dell'informazione non sono possibili controlli automatici, quindi per gli stessi il calcolo va effettuato con il campo **"Proroga per ISA"** impostato a **"N"**.

Elaborazione: VERSCCN - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI DITTE

Tipo elaborazione	Generazione Tributo su F24	Formato	Non definito
Anno d'imposta	2019		
Versamento dopo scadenza	Si		
Proroga per ISA	S		
Fatturato da DIREDD	Si	DIREDD19	
Calcolo maggiorazione 2018 Sicilia	No		
Elimino Tributo da F24	No		

Da codice ditta:
A codice ditta:
Elenco ditte:

☒ Per codice ditta
☐ Per codice fiscale
☐ Per ragione sociale
☐ Per alias
☐ In ordine di inserimento

Funzioni Stampa Varia Prossimo <Ind. Av.> preceDente Uscita

SIN sf8 Funzioni sf9 Abbandona

Partitari a video

MULTI

Partitari

Esposizione dati

Sono state apportate delle modifiche ai programmi relativi ai partitari per ottimizzare l'esposizione a video delle "Descrizioni aggiuntive", del "Numero documento originale" e per mostrare, sempre a video, una riga con il conto della contropartita del conto visualizzato.



Esempio "Interrogazione partitari ordinarie" - MINQ

Varia	Data Reg	Nr.doc.	Data doc.	Cau Descrizione	Importo	Saldo
01	07/06/19	1/00	07/06/19	011 FATT. ACQUISTO	10.081,97 D	10.081,97
02				ABCDEFGHIJKLMNQRST		
03				ABCDEFGHIJKLMNQRSTUV		
04				WXYZABCDEFGHIGH		
05				ABCDEFGHIJKLMNQRSTUV		
06				WXYZABCDEFGHIGH		
07				Doc.orig. 12345678901234567890		
08				40/00217 ROSSI MARIO		
09				CONTROPARTITA		
10						
11						
12						
13						
14						

(Fine movimenti)

Funzioni Analisi dati Stampa Varia Inserisci <Ind Av > Uscita

Tali informazioni sono poi riportate anche in stampa.

Si precisa che se il conto risulta essere correlato a più conti di contropartita, la contropartita non è esposta nel partitario.

Nel caso si vada a visualizzare, ad esempio, il partitario del conto fornitore **40/00217** riportato nella videata, correlato a più conti di contropartita, il rigo di contropartita non sarà esposto.

MINQ - Interrogazione partitari ordinarie

Ditta: 111 TEAM S.P.A. Valuta: Euro Pagina 1
 Da data: 01/06/2019 Tel.: 071 660475
 Conto: 40/00217 ROSSI MARIO
 Saldo Apertura: Saldo periodo precedente:

Varia	Data Reg	Nr.doc.	Data doc.	Cau Descrizione	Importo	Saldo
01	07/06/19	1/00	07/06/19	011 FATT. ACQUISTO	12.300,00 A	-12.300,00
02				ABCDEFGHIJKLMNQRST		
03				ABCDEFGHIJKLMNQRSTUV		
04				WXYZABCDEFGH		
05				ABCDEFGHIJKLMNQRSTUV		
06				WXYZABCDEFGH		
07				Doc.orig. 12345678901234567890		
08						
09						

In questo caso le contropartite possono essere come sempre visualizzate utilizzando il bottone "Contropartite" presente nella scelta "Funzioni".

Gestione Nota Integrativa

MULTI

NICEE

Bilancio e nota integrativa da HTML

A partire dal presente aggiornamento, in fase generazione "Bilancio e nota integrativa da HTML" (tasto funzione "F7=GenDaHtml"), il messaggio rilasciato a video dalla procedura, qualora, in **TABEPOS** o nei "Parametri di procedura", alla pagina 2 (scelta "Utility" di **NICEE**), non sia stata correttamente impostata la runtime Java nel "Percorso Java Runtime" (parametri di postazione), è stato modificato per renderlo più comprensibile.

Tale modifica ha riguardato la sola generazione del *Bilancio e della nota integrativa da HTML* per cui è ancora utilizzata la runtime Java, runtime che non viene invece più utilizzata per elaborare gli altri documenti e allegati di **NICEE**.

Gestione documenti e allegati

Lingua Italiano
Cartella documenti /data/tstest/CONTA/edit18

Descrizione Documento	Nome	Data
Bilancio e nota integrativa XBRL	X0111180.XBRL	18/06/2019
Bilancio e nota integrativa PDF	X0111180.pdf	18/06/2019
Bilancio e nota integrativa da HTML	X0111180.doc	
Bilancio di esercizio		
Nota integrativa		
Bilancio e nota integrativa		
Relazione sulla gestione		
Relazione sulla gestione PDF/A		
Verbale di consiglio di amm.ne per l'approv. bilancio e convoc		
Convocazione di assemblea ordinaria per l'approvazione del		
Verbale di assemblea deserta		
Verbale di assemblea che approva il bilancio		
Verbale di assemblea che approva il bilancio PDF/A		
Relazione del collegio sindacale al bilancio (A)		
Relazione del collegio sindacale al bilancio (A) PDF/A		
Relazione del collegio sindacale al bilancio (B)	90111180.doc	
Relazione del collegio sindacale al bilancio (B) PDF/A	90111180.pdf	
Relazione della società' di revisione al bilancio	F0111180.doc	
Relazione della società' di revisione al bilancio PDF/A	F0111180.pdf	
Inventario	I0111180.doc	

Generazione non riuscita.
Codice errore: 230119001
Verificare all'interno del TABEPOS.

OK

NICEE

Legenda

Più in generale, sono stati modificati, per renderli più chiari, tutti i messaggi che vengono rilasciati a video in presenza di errori riguardanti l'editor di testo.

**Interrogazione/Stampa
ordinarie**

situazione

contabile

MULTI

INQSIT/MSIT

Situazione Contabile -prospetto imposte

La procedura nell'**INQSIT - MSIT** al 31/12/2018 (o comunque alla data di chiusura del bilancio) è stata implementata per consentire a coloro che in **DIRED19** hanno utilizzato il programma per il **"Calcolo Fiscalità"**, di conteggiare nel **"Prospetto Imposte"** anche le riprese provenienti da detto programma.