

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



RELEASE Versione 2020.00.06	
Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.00.06 (Update)
Data di rilascio:	02/04/2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Dichiarazione Iva TR	2
Riferimenti normativi	2
<i>Aspetti normativi - Modello IVA TR</i>	<i>2</i>
Implementazioni Software	4
Gestione e Stampa Modello Iva TR	4
<i>Gestione e Stampa del modello per la richiesta di rimborso o compens. del credito IVA trimestrale 4</i>	
Gestione Corrispettivi	15
ECONS	15
<i>Corrispettivi in ventilazione</i>	<i>15</i>
<i>Associazioni Sportive Dilettantistiche in contabilità semplificata</i>	<i>16</i>
Causali prestazioni	16
TABE14	16
<i>Nuova causale prestazione standard</i>	<i>16</i>
Aliquote IVA e Codici di esenzione	17
TABE04	17
<i>Nuovo campo "Codice aggiornamento Natura provv. n.99922"</i>	<i>17</i>
Registri Iva – Regime del margine / Ag.Viaggio	18
REGIVA	18
<i>Stampa Identificativo Sdi e CF/Piva soggetto</i>	<i>18</i>

Dichiarazione Iva TR

MULTI



Riferimenti normativi

Aspetti normativi - Modello IVA TR

L'Agenzia delle Entrate, con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 26 marzo 2020, prot. n. 44055/2020, ha approvato una nuova versione del modello IVA TR per la richiesta di rimborso o per l'utilizzo in compensazione del credito IVA trimestrale, le relative istruzioni e le specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati.

Il Modello IVA TR è stato adeguato all'attuale quadro normativo. In particolare, il modello è stato aggiornato così da tenere conto delle disposizioni contenute nel D.M. 27 agosto 2019, con il quale sono state innalzate le percentuali di compensazione per alcuni prodotti o gruppi di prodotti di cui all'articolo 34 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.

Il nuovo modello IVA TR deve essere utilizzato a decorrere dalle richieste di rimborso o di utilizzo in compensazione del credito IVA relative al primo trimestre dell'anno d'imposta 2020, da presentare entro l'ultimo giorno del mese successivo al trimestre di riferimento (ovvero 30 aprile).



NOTA BENE

In merito alla scadenza si ricorda che il Decreto Cura Italia (DL 18/2020) ha riconosciuto ai contribuenti la possibilità di presentare il modello entro il 30 giugno 2020 senza sanzioni o conseguenze.

La trasmissione del modello può avvenire per via telematica, direttamente o per il tramite degli intermediari abilitati secondo le specifiche tecniche approvate.

Ricordiamo che il modello IVA TR deve essere presentato da quei contribuenti Iva che nel trimestre di riferimento hanno realizzato un'eccedenza di imposta detraibile superiore a 2.582,28 euro e che intendono chiedere in tutto o in parte il rimborso di questa somma (o l'utilizzo in compensazione per pagare anche altri tributi, contributi e premi).

Il credito Iva infrannuale può essere richiesto a rimborso (articolo 38-bis, secondo comma, Dpr n. 633/1972):

- Dai contribuenti che esercitano esclusivamente o prevalentemente attività che comportano operazioni soggette a imposta con aliquote inferiori a quelle dell'imposta relativa agli acquisti e alle importazioni.
- Dai contribuenti che effettuano operazioni non imponibili (articoli 8, 8-bis e 9 del Dpr n. 633/1972) per un ammontare superiore al 25% del totale complessivo di tutte le operazioni effettuate.
- Dai contribuenti che hanno effettuato nel trimestre acquisti e importazioni di beni ammortizzabili per un ammontare superiore ai 2/3 del totale degli acquisti e delle importazioni imponibili.
- Dai soggetti non residenti e senza stabile organizzazione nel territorio dello Stato, identificati direttamente (articolo 35-ter del Dpr n. 633/1972) o che hanno nominato un rappresentante residente nel territorio dello Stato.
- Dai soggetti che effettuano in un trimestre solare, nei confronti di soggetti passivi non stabiliti in Italia, operazioni attive per un importo superiore al 50% di tutte le operazioni effettuate, riferite alle seguenti attività: prestazioni di lavorazione relative a beni mobili materiali; prestazioni di trasporto di beni e relative prestazioni di intermediazione; prestazioni di servizi accessori ai trasporti di beni e relative prestazioni di intermediazione; prestazioni indicate nell'articolo 19, comma 3, lettera a-bis del Dpr n. 633/1972 (articolo 8 della legge comunitaria 217/2011).

Se, in alternativa alla richiesta di rimborso, si chiede l'utilizzo in compensazione del credito Iva, occorre tener conto del fatto che, in linea generale, l'utilizzo in compensazione del credito infrannuale è consentito solo dopo la presentazione dell'istanza. Il superamento, inoltre, del limite di 5.000 euro annui, riferito all'ammontare complessivo dei crediti trimestrali maturati nell'anno, comporta l'obbligo di utilizzare i predetti crediti a partire dal decimo giorno successivo a quello di presentazione dell'istanza di rimborso/compensazione. Inoltre, i contribuenti che intendono utilizzare in compensazione il credito per importi superiori a 5.000 euro annui (elevato a 50.000 euro per le start-up innovative) hanno l'obbligo di richiedere l'apposizione del visto di conformità di cui all'art. 35, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241 o, in alternativa, la sottoscrizione da parte dell'organo di controllo sull'istanza da cui emerge il credito (art. 3, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96). Per la compensazione devono essere utilizzati esclusivamente i servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate (Fisconline o Entratel).



Di fatto, nel nuovo modello:

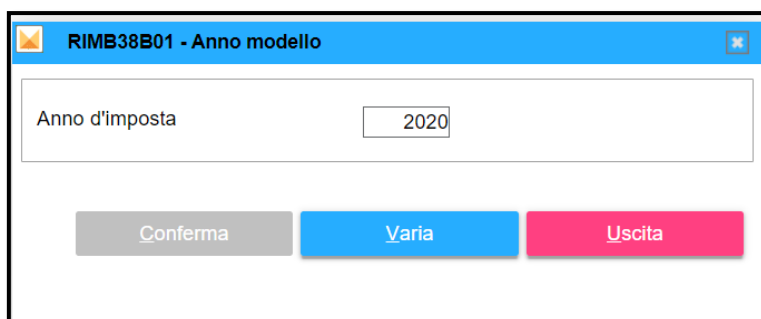
- è stata inserita nel **"Frontespizio"** la casella **"Situazioni Particolari"** che, come previsto per gli altri modelli dichiarativi, il contribuente può utilizzare per evidenziare particolari condizioni che riguardano la dichiarazione indicandovi un apposito codice. Tale esigenza può emergere ad esempio a seguito di chiarimenti forniti dall'Agenzia delle Entrate in relazione a quesiti posti dai contribuenti e riferiti a specifiche problematiche. Pertanto, questa casella può essere compilata solo se l'Agenzia delle Entrate comunica (ad esempio con una circolare, risoluzione o comunicato stampa) uno specifico codice da utilizzare per indicare la situazione particolare.
- è stato inserito, nei quadri TA e TB un rigo per l'indicazione, rispettivamente, delle operazioni attive e passive con percentuale di compensazione del 6%.
- è stato aggiornato il foglio della privacy.



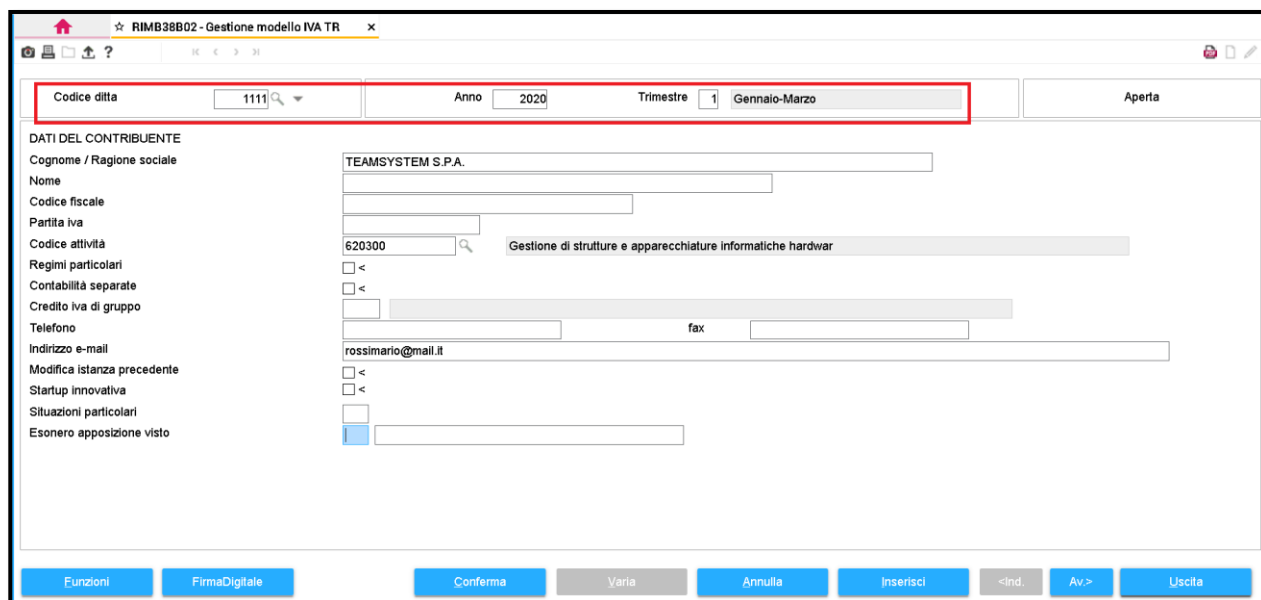
Gestione e Stampa Modello Iva TR

Gestione e Stampa del modello per la richiesta di rimborso o compensazione del credito IVA trimestrale

Prima di accedere alla **Gestione del modello** è necessario richiamare il programma **RIMB38B01** “Anno modello IVA TR” e nel campo “Anno d’imposta” indicare l’anno per il quale si compila la richiesta.



In **RIMB38B02** “Gestione modello IVA TR” va inserito il codice della ditta per cui si va a compilare il modello e il “Trimestre” nel quale è maturata l’eccedenza detraibile che si intende chiedere a rimborso o utilizzare in compensazione, mentre l’“Anno d’imposta” vi è riportato in automatico sulla base di quanto indicato in **RIMB38B01**.



Nel caso in cui per la ditta il modello Iva TR 2020, nel trimestre di riferimento, non sia ancora stato gestito, verrà visualizzato dalla procedura un messaggio da confermare per la creazione della dichiarazione Iva TR e per avviare automaticamente il ricalcolo dagli archivi contabili.

The screenshot shows the 'RIMB38B02 - Gestione modello IVA TR' window. At the top, there are tabs for 'RIMB38B02 - Gestione modello IVA TR' and 'CONTABILITA''. Below the tabs, there are input fields for 'Codice ditta' (1111), 'Anno' (2020), and 'Trimestre' (1). The main area is titled 'DATI DEL CONTRIBUENTE' and contains a list of fields: 'Cognome / Ragione sociale', 'Nome', 'Codice fiscale', 'Partita iva', 'Codice attività', 'Regimi particolari', 'Contabilità separate', 'Credito iva di gruppo', 'Telefono', 'Indirizzo e-mail', 'Modifica istanza precedente', 'Startup innovativa', and 'Situazioni particolari'. A modal dialog is displayed in the center with the text 'Record inesistente ! Confermi la creazione ?' and two buttons: 'Si' (Yes) and 'No'. The dialog also shows 'RIMB38B02' at the bottom.

I dati anagrafici e gli altri relativi alle operazioni attive e passive sono prelevati automaticamente. L'operazione di ricalcolo degli archivi contabili può essere comunque rieseguita utilizzando la funzione "Ricalcolo" presente nel bottone "Funzioni" a fondo pagina.

The screenshot shows the 'RIMB38B02 - Gestione modello IVA TR' window. The 'DATI DEL CONTRIBUENTE' section is filled with data: 'Cognome / Ragione sociale' (TEAMSYS), 'Nome' (), 'Codice fiscale' (03797350), 'Partita iva' (), 'Codice attività' (620300), 'Regimi particolari' (), 'Contabilità separate' (), 'Credito iva di gruppo' (), 'Telefono' (), 'Indirizzo e-mail' (rossimario), 'Modifica istanza precedente' (), 'Startup innovativa' (), and 'Situazioni particolari' (). At the bottom, there is a 'Funzioni' button. A red box highlights a list of functions: 'apri dicH/chiudi H', 'controllo TE50 X', 'ricalcolo L', 'Prelievo E', 'anTeprima I', and 'altro O'.

I campi codice attività, Regimi particolari e contabilità separate sono compilati in automatico leggendo l'anagrafica della ditta (ANADITTE).

DATI DEL CONTRIBUENTE	
Cognome / Ragione sociale	TEAMSYSTEM S.P.A.
Nome	
Codice fiscale	03767360275
Partita iva	03767360275
Codice attività	620300 🔍 Gestione di strutture e apparecchiature informatiche hardwar
Regimi particolari	<input type="checkbox"/> <
Contabilità separate	<input type="checkbox"/> <
Credito iva di gruppo	<input type="checkbox"/> ...
Telefono	<input type="text"/> fax <input type="text"/>
Indirizzo e-mail	rossimario@mail.it
Modifica istanza precedente	<input type="checkbox"/> <
Startup innovativa	<input type="checkbox"/> <
Situazioni particolari	<input type="checkbox"/>

In particolare, nel campo “Codice attività” è esposto il codice Ateco; il campo “Regimi particolari” viene automaticamente compilato se nell’Anagrafica della ditta è stato impostato:

- l'utilizzo del Regime del margine
- il flag di Agenzia viaggi,
- il flag di Editoria forfetaria,
- il campo “Agricoltura”,

o nel caso in cui la ditta gestisca il pro-rata.

Anche il campo “Contabilità separate” è aggiornato automaticamente nel caso di ditte in quater. Qualora si vada ad indicare il codice di una ditta secondaria, la procedura visualizzerà a video il messaggio “**Ditta secondaria non ammessa**”, inibendo in tal modo la compilazione della domanda di rimborso.

The screenshot shows the application window titled "RIMB38B02 - Gestione modello IVA TR". At the top, there are fields for "Codice ditta" (2901), "Anno", and "Trimestre". Below this is a section "DATI DEL CONTRIBUENTE" with various input fields. A dialog box is overlaid on the form, titled "Ditta secondaria non ammessa, forzi ?". It contains two buttons: "Sì" (blue) and "No" (pink). The dialog also displays the text "RIMB38B02" at the bottom.

Nel campo “Credito Iva di gruppo” occorre indicare manualmente il codice “A” se trattasi di società controllante o “B” se trattasi di controllata.

Indicando “A” (società controllante), in “Funzioni/Altro” si attiva la voce “Controllate” che permette di inserire i codici delle società controllate facenti parte del gruppo e di gestire i righi riepilogativi del modello “TE”.

Il campo “Modifica istanza precedente”, deve essere barrato in caso di presentazione di un nuovo modello TR che sostituisce uno già inviato e con cui si intende variare la modalità di utilizzo del credito.

A fondo pagina il bottone **“Funzioni”** accoglie alcune funzionalità utili alla gestione del modello. Oltre alla funzione di **“Ricalcolo”**, di cui si è già detto, e che provvede a leggere i movimenti Iva di prima nota, sono attive la funzione **“Apri dich”/“Chiudi”**, che permette, in alternativa, di aprire una richiesta di rimborso già chiusa o di rendere definitivo il modello compilato (**“Chiudi”**), la funzione **“Anteprima”** che consente di ottenere il modello a rimborso in formato **“.pdf”**. Nella scelta **“Altro”** troviamo la funzione **“Controllo telematico”** per eseguire il controllo telematico all'interno della gestione del **modello Iva TR**.

Sempre nella scelta **“Altro”** sono presenti le funzioni **“Gestione tributi”**, **“Gestione delega”** per richiamare la gestione dei tributi e delle deleghe di F24.

Nel frontespizio del modello oltre ad essere richiesti i **“Dati del contribuente”**, sia esso persona fisica o soggetto diverso da persona fisica, è richiesta l'eventuale indicazione dei dati del **“Dichiarante diverso dal contribuente”**, la sottoscrizione del modello e l'impegno alla presentazione telematica della dichiarazione. Nell'ultima pagina dei dati del frontespizio è prevista l'indicazione del **“Mittente telematico”**, mentre la **“Data dell'impegno”** alla presentazione viene aggiornata con l'esecuzione della **“Stampa impegni trasmissione”** oppure può essere assegnata in fase di chiusura della richiesta di rimborso confermando la data di sistema che la procedura propone.



IMPORTANTE

A differenza del modello per la dichiarazione Iva annuale, nel modello per la richiesta di rimborso o compensazione del credito IVA trimestrale la casella **“Esonero dall'apposizione del visto di conformità”** per i contribuenti che hanno applicato gli ISA, non è stata prevista. A tal riguardo però, come confermato dalla circolare ministeriale n. 17 del 2 agosto 2019, al paragrafo 1.8, è presumibile che gli effetti del beneficio dell'applicazione degli ISA, siano applicabili anche per la richiesta di rimborso del credito Iva trimestrale, proprio come già avvenuto per il modello della Dichiarazione Iva annuale. In attesa di ulteriori chiarimenti, è stato comunque previsto, nei **“Dati del contribuente”**, il campo **“Esonero apposizione del visto”** da barrare se il contribuente ha applicato gli *indicatori sintetici di affidabilità* conseguendo un livello di affidabilità fiscale almeno pari a 8 per il periodo d'imposta 2018.

In tale situazione il contribuente risulta esonerato, ai sensi dell'art. 9-bis, comma 11, lett. a) e b), del D.L. n. 50 del 2017:

- dall'apposizione del visto di conformità per la compensazione di crediti per un importo non superiore a 50.000 euro annui relativamente all'imposta sul valore aggiunto (lett. a);
- dall'apposizione del visto di conformità ovvero dalla prestazione della garanzia per i rimborsi dell'imposta sul valore aggiunto per un importo non superiore a 50.000 euro annui (lett. b).

La procedura compilerà automaticamente il campo per quei contribuenti che utilizzano la procedura REDDITI di TeamSystem per il calcolo degli indici di affidabilità.

Il campo **“Esonero apposizione del visto”** è lasciato a **“Spazio”**, se l'indice ISA risulta inferiore ad 8 o nel caso in cui non viene trovata la dichiarazione Redditi.

NOTA BENE

Fino a quando non ci sarà un espresso chiarimento a riguardo, si demanda comunque all'utente di verificare la corretta barratura del campo.

La struttura del modello TR è composta, oltre che dal Frontespizio, dai quadri **TA**, **TB**, **TC**, **TD** e **TE**.



NOTA BENE

Si ricorda che, nel caso in cui si utilizzino le Aliquote IVA Standard TeamSystem, in fase di prelievo i dati saranno correttamente prelevati dalla contabilità e trasferiti nei singoli quadri. Se non si utilizzano le aliquote IVA standard, sarà necessario controllare la corretta compilazione della tabella **PERSON20** verificando l'inserimento di tutte le aliquote di esenzione iva create ed utilizzate, visibili nella stampa della liquidazione periodica del periodo **MDEN**.

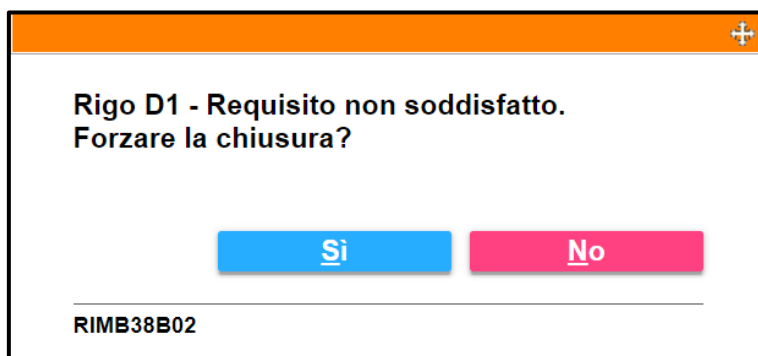
Il quadro **TA** accoglie operazioni attive, in cui esporre le operazioni attive del trimestre (operazioni esigibili, distinte per le varie aliquote o per percentuale di compensazione, operazioni in cui è prevista l'applicazione del meccanismo del reverse charge, ecc.).

Nel quadro **TB** sono esposte le operazioni passive (operazioni imponibili distinte per le varie aliquote, acquisti senza detrazione di imposta, acquisti di beni ammortizzabili).

Il quadro **TC** è di tipo riassuntivo per la determinazione del credito IVA.

Nel rigo TC2 "**Iva dovuta per particolari tipologie di operazioni dal cessionario o committente**" occorre indicare le operazioni esposte nel quadro VJ della dichiarazione Iva annuale. Il rigo TC5 "**Iva detraibile da parte dei produttori agricoli (art.34, c.9)**" accoglie la cosiddetta "**Iva teorica**", ovvero l'Iva detraibile da parte dei produttori agricoli che hanno effettuato esportazioni e cessioni intra di prodotti agricoli.

Nel "**Quadro TD – Sussistenza del presupposto**" sono evidenziati i presupposti che danno diritto al rimborso o alla compensazione. È necessario indicare uno dei campi da TD1 a TD5. La procedura effettua automaticamente la verifica sulla sussistenza dei presupposti, avvisando con un messaggio di alert nel caso in cui i requisiti non vengano soddisfatti.



Selezionando il presupposto TD1 o TD2 si attiverà il tasto "**F7=distinta calcolo**" per la gestione del Prospetto lettera A e Prospetto lettera B.

Il rigo TD3 "**Beni ammortizzabili**" va barrato da chi presenta la dichiarazione per il verificarsi del presupposto di cui all'art. 30 terzo comma, lettera c), quindi da chi ha effettuato nel trimestre acquisti e importazioni di beni ammortizzabili per un ammontare superiore ai 2/3 del totale degli acquisti e importazioni imponibili.

I campi da TD6 e TD7 riguardano le modalità di gestione del credito, se a rimborso o se in compensazione.

Il check "**Inserimento credito in F24**" non è presente nel modello ma è ad uso interno della procedura che lo utilizza per consentire che il credito, alla chiusura della dichiarazione, sia riportato in automatico nella gestione F24.

Per quel che riguarda l'informazione "*Data invio telematico*" è compilato automaticamente dalla procedura e vi riporta la data presente nel riepilogo spedizioni una volta elaborata la ricevuta dell'invio del modello Iva TR (flag "**da riepilogo spedizioni**" abilitato). Togliendo il check dal flag "**da riepilogo spedizioni**" è invece possibile inserire manualmente la data di invio telematico

Nel campo successivo, "*Data utilizzo credito*" è riportata la data a decorrere dalla quale il credito può essere utilizzato in compensazione in F24.

Per un credito eccedente i 5.000 euro, scaturito da una dichiarazione a cui è stato apposto il visto di conformità, la procedura trasferirà in automatico la "*Data utilizzo credito eccedente 5.000 euro*" in F24 nel campo "*Decorrenza utilizzo oltre 5000 euro*" del credito.

Fin quando il campo "*Data invio telematico*" non risulterà compilato, per i crediti superiori a 5.000, a fianco della "*Data utilizzo credito*" sarà presente la dicitura "**Presunta**": l'indicazione di data di utilizzo presunta rimarrà fino al momento in cui non si procede alla presentazione della dichiarazione Iva e fino a quel momento in F24 non sarà possibile non utilizzare il credito trasferito. Ciò è evidenziato dal fatto che il campo "*Decorrenza utilizzo oltre 5.000 euro*" nel dettaglio del credito in F24 non sarà riportata alcuna data.

Nel caso in cui si preferisca gestire manualmente il credito è necessario disattivare il check dal campo "*Data riepilogo spedizioni*" e compilare manualmente il campo "*Data invio telematico*".

Il rigo TD8 va compilato solo in caso di compilazione TD6 o dalle controllate, va compilato sia per l'erogazione prioritaria del rimborso sia per l'esonero dalla prestazione della garanzia.

- Nel campo "**Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso**" indicare a che categoria appartiene il contribuente per essere ammesso all'erogazione prioritaria del rimborso:
 - "1" riservato ai soggetti che pongono in essere le prestazioni derivanti dai contratti di subappalto rientranti nell'ambito di applicazione della lett. a), del sesto comma, dell'art. 17;
 - "2" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECOFIN 2004 37.10.1, e cioè i soggetti che svolgono le attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di cascami e rottami metallici;
 - "3" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECOFIN 2004 27.43.0, e cioè i soggetti che producono zinco, piombo e stagno, nonché i semilavorati degli stessi metalli di base non ferrosi;
 - "4" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECOFIN 2004 27.42.0, e cioè i soggetti che producono alluminio e semilavorati;
 - "5" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECO 2007 30.30.09, e cioè i soggetti che fabbricano aeromobili, veicoli spaziali e i relativi dispositivi;
 - "6" riservato ai soggetti che hanno effettuato operazioni nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter. L'erogazione prioritaria del rimborso è riconosciuta per un importo non superiore all'ammontare complessivo dell'imposta applicata alle predette operazioni effettuate nel periodo in cui si è determinata l'eccedenza d'imposta detraibile. Tale importo deve essere indicato nel campo 2 "Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter";
 - "7" riservato ai soggetti che svolgono l'attività individuata dal codice ATECO 2007 59.14.00, e cioè i soggetti che esercitano l'attività di proiezione cinematografica;
 - "8" riservato ai soggetti che effettuano le prestazioni di servizi di cui all'art. 17, sesto comma, lett. a -ter).
- Nel campo "**Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17 ter**", dello stesso rigo, va riportato l'importo dell'imposta applicata alle predette operazioni effettuate nel periodo. L'importo viene calcolato automaticamente in base alle fatture di vendita del periodo registrate in prima nota con il codice esigibilità Iva valorizzato a "4".
- Il campo "**Esonero garanzia**" va utilizzato per indicare il codice, da "1" a "5", per i soggetti che non devono presentare la garanzia.

Il rigo TD8 va compilato non soltanto in caso di richiesta a rimborso, ma anche "*ai fini del visto di conformità o della sottoscrizione dell'organo di controllo*" in presenza di istanze per l'utilizzo in compensazione.



NOTA BENE

Per le società che si avvalgono della liquidazione dell'IVA di gruppo e che intendono portare in compensazione il credito scaturente dal modello IVA TR la "Data invio telematico" e la "Data utilizzo credito" vanno indicate sul quadro TD della società controllante. Anche l'eventuale Visto va indicato sul quadro TD della società controllante. Si consiglia tuttavia di indicare il Visto su tutti i modelli in cui risulta compilato il campo il TD09 colonna 2, poiché qualora la controllante risultasse a debito nel trimestre risulterebbero sul modello da trasmettere solo il frontespizio ed il quadro TE del suo modulo, venendo a mancare il quadro TD con l'indicazione del Visto.

Nel rigo **TD9** della sezione 3 **"Ente o società partecipante alla liquidazione dell'IVA di gruppo"** occorre indicare la partita Iva del soggetto partecipante alla liquidazione.

Qualora si tratti di modello compilato dalla controllata (ovvero parametro "B" nel campo "Credito Iva di gruppo"), andrà indicata la partita Iva della medesima.

Infine, il quadro **"TE - Credito Iva trimestrale di gruppo"**, riservato all'ente o società controllante per la richiesta di rimborso o l'utilizzo in compensazione del credito IVA trimestrale del gruppo. Nel quadro, che si abilita solo se nel campo "Credito iva di gruppo" dei **"Dati del contribuente"** è stato indicato **"A"**, sono esposti i dati relativi a tutti i soggetti partecipanti alla liquidazione IVA di gruppo, compresa la controllante.

Il bottone **"Prelievo"**, a fondo pagina, se selezionato provvede a trasferire sia per la controllante che per le varie controllate, i dati richiesti dal modello: **"Partita Iva"**, **"Codice che identifica il presupposto del rimborso"**, **"Eccedenza del trimestre"**.

I righe da **TE40** a **TE51** determinano il credito globale delle società di tutto il gruppo e l'importo da portare in compensazione e/o a rimborso.



NOTA BENE

È inoltre possibile verificare l'importo del credito chiesto a rimborso presente nel rigo **TE50**, utilizzando la scelta **"Controllo TE50"** presente nel bottone **"Funzioni"**. Il programma di controllo verifica che il totale dei **TD9 "Colonna 2"** di tutti i modelli che partecipano al rimborso sia uguale all'importo del **TE50**.

Terminata la compilazione del Modello di rimborso, è possibile procedere alla sua chiusura (bottone **"Funzioni"**, **"apri dich/chiudi"**).

Anche il Modello di rimborso trimestrale Iva, si avvale del sistema di Firma elettronica avanzata rilasciato da TeamSystem, che prevede la possibilità di firmare i modelli dichiarativi scegliendo tra due diverse modalità:

- **Firma grafometrica TS Digital (FGA)**
- **Firma Remota Avanzata (FRA)**

Tra le opzioni presenti nella console di **RIMB38B02** è presente la scelta **“Firma Digitale”** da selezionare per avviare il processo di firma.

Sempre dopo aver chiuso la Dichiarazione in **RIMB38B02** richiamare il programma **RIMB38B04** per procedere alla generazione del file telematico.

Si precisa che al momento della generazione del file telematico verranno prese in considerazione tutte le dichiarazioni **“Chiuse”**, con il codice del **“Mittente”** inserito nella pagina **“Presentazione della dichiarazione”** di **RIMB38B02**.

In mancanza anche di una sola di tali condizioni, la dichiarazione non verrà inclusa nell'elenco di quelle da spedire telematicamente.

RIMB38B04 – “Telematico dichiarazione IVA TR”

Nella cartella **“Gestione e stampa modello IVA TR”** sono presenti tutti i comandi relativi alla gestione del telematico che consentono quindi di predisporre la trasmissione, di generare il file da trasmettere e di eseguirne una copia su file, di ricevere il file delle ricevute e di elaborare lo stesso.

Anno	Spedizi	Numero Spedizi	Cod. Interm	Desc. Intermediario	Codice Fiscale Interm	Tipologia	Annulata	Inviata	Data G.
2020	5	1	1	ELAB DATI SRL 01280120425	01280120425	Dichiarazione Iva TR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	30/03/20
2020	4	1	1	ELAB DATI SRL 01280120425	01280120425	Dichiarazione Iva TR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	30/03/20
2020	3	1	1	ELAB DATI SRL 01280120425	01280120425	Dichiarazione Iva TR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	08/04/20
2020	2	1	1	ELAB DATI SRL 01280120425	01280120425	Dichiarazione Iva TR	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	27/03/20
2020	1	1	1	ELAB DATI SRL 01280120425	01280120425	Dichiarazione Iva TR	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	26/03/20

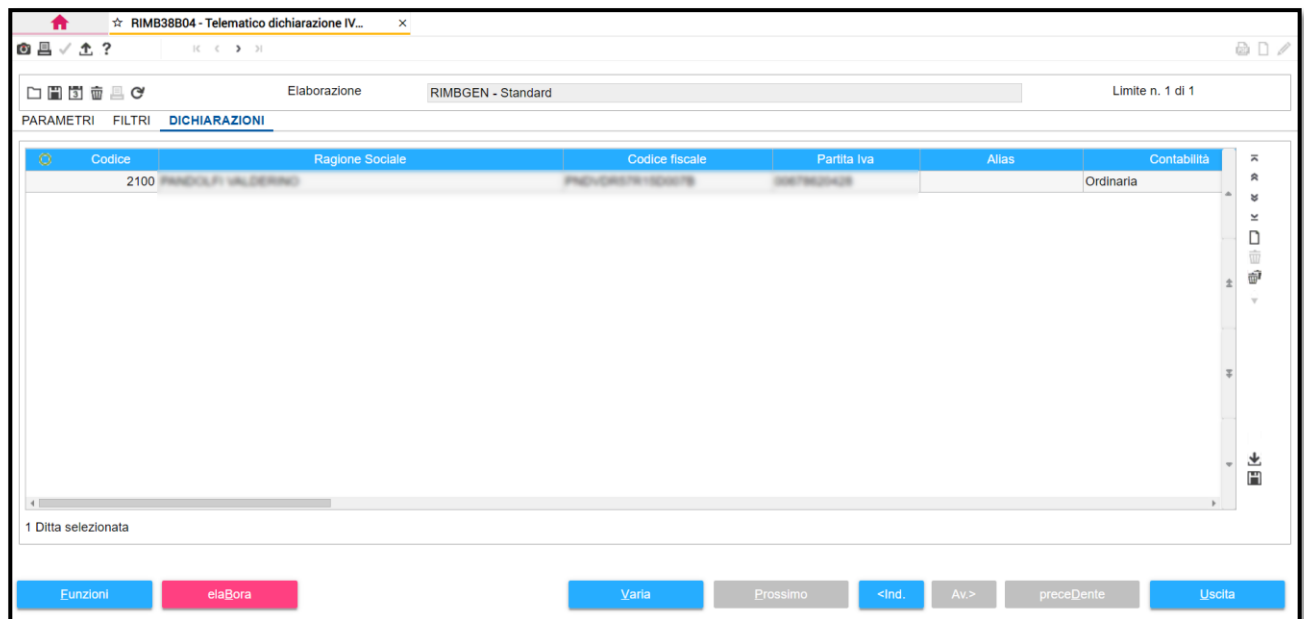
Dettaglio cOntrollo telematico Elimina spedizione esPorta spedizione elabora Ricevuta Stampa dettaglio

Tipologia Comunicazione: Dichiarazione Iva TR
Spedizione: 2020 5 30/03/2020 17:20:26 ☐ Annulata
Intermediario: 1 ELAB DATI SRL 01280120425
Fornitura Telematica: IVT20005
Dichiarazione Iva TR:

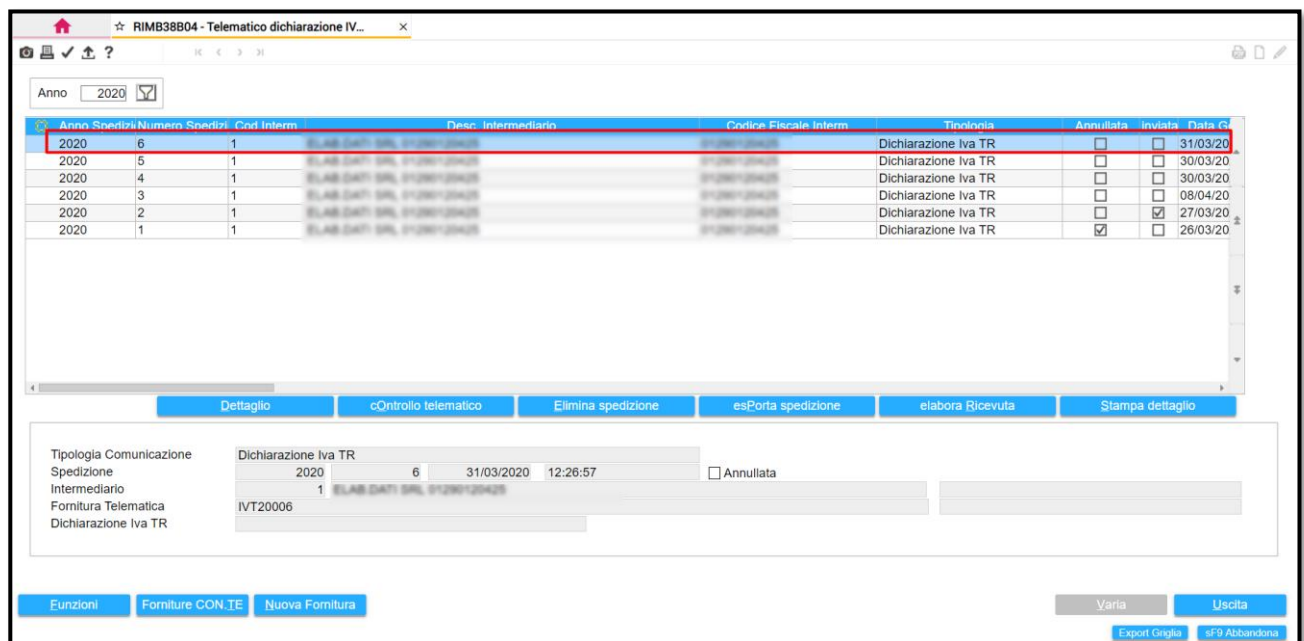
Funzioni Forniture CON.TE Nuova Fornitura Varia Uscita Export Ggilia sf9 Abbandona

Per generare il file da spedire, selezionare la funzione **“Nuova fornitura”**, posta a fondo pagina, la procedura richiede, l'anno la **“Data di registrazione”**, il **“Codice dell'intermediario”**, il **“Trimestre”** e l'**“Elenco delle dichiarazioni”** da inviare.

Nel folder **“Dichiarazioni”** saranno visualizzate tutte le ditte che devono effettuare la trasmissione telematica della dichiarazione.



Selezionando il bottone **“Elabora”** viene generato il file ed il programma ritorna nella maschera iniziale dove il file appena generato si troverà nella prima posizione dell'elenco.



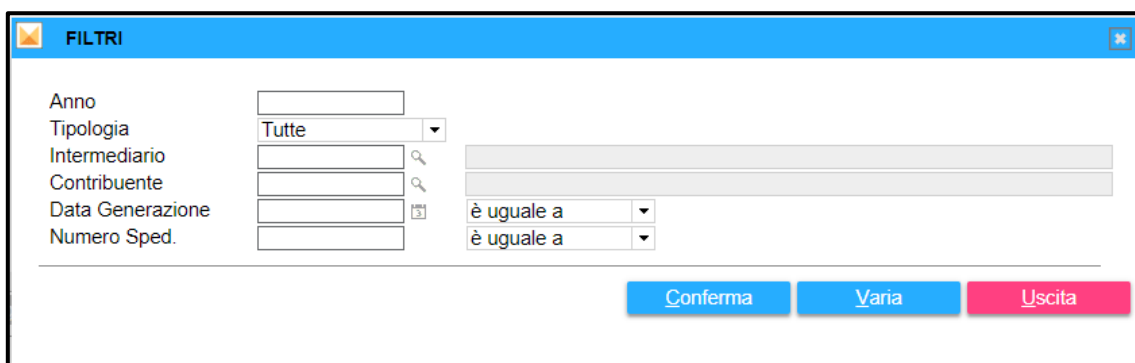
Nella griglia di selezione sono esposti l’**“Anno di spedizione”**, il **“Numero della spedizione”** (numero che identifica la spedizione - progressivo interno) che è riportato all’interno della dichiarazione, il **“Codice”**, la **“Denominazione”**, il **“Codice fiscale”** dell’intermediario, la **“Tipologia”** e a seguire è indicato se la spedizione selezionata è stata o meno **“Annullata”** utilizzando il bottone **“Elimina spedizione”** posto sopra il dettaglio della spedizione. Inoltre, sono presenti le colonne **“Inviata CONTE”**, **“Data generazione”**, l’**“Ora di generazione”** e il **“Numero dei dichiaranti”** contenuti nel file zip della spedizione. Attraverso il bottone **“Dettaglio”** o con un doppio click sulla riga selezionata viene visualizzato il **Dettaglio Fornitura**.

Se sono presenti più comunicazioni all'interno dello stesso file zip nel dettaglio della fornitura risulteranno compilati più righi.

Le altre scelte presenti sono:

- “**Elimina spedizione**”, di cui si è già detto.
- “**Esporta spedizione**”, funzione utile per salvare il file zip con le spedizioni su una cartella del pc.
- “**Elabora ricevuta**”;
- “**Stampa elenco**”.

La scelta “**Funzioni**”, a fondo video, accoglie le varie opzioni, le scelte “**Filtri**”, “**Azzera filtri**” e “**Indirizzario**”. La scelta “**Filtri**” consente di impostare i filtri per selezionare le spedizioni da visualizzare.

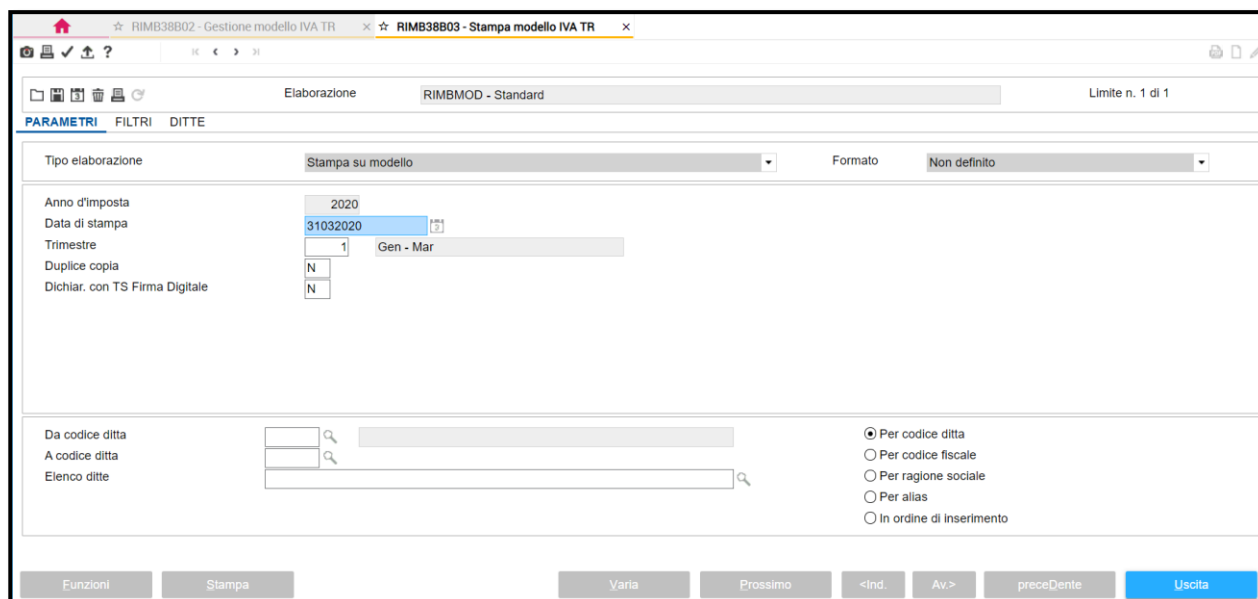


“**Azzera filtri**” elimina i filtri impostati mentre l’opzione “**Indirizzario**” permette di accedere alla tabella degli indirizzari – **TABIND**.

Nella parte inferiore della maschera è presente anche il tasto “**Forniture CON.TE**” che permette di accedere alla **Console** per effettuare gli ulteriori passaggi

RIMB38B03 – “Stampa modello IVA TR”

La sua selezione consente di ottenere una stampa dei dati contenuti nel modello compilato che verrà inviato all’Agenzia delle Entrate.



RIMB38B10 – “Impegno alla trasmissione”

Tra i comandi è presente anche la stampa dell’**“Impegno alla trasmissione” (RIMB38B10)** che consente di stampare l’impegno alla presentazione telematica della dichiarazione che l’intermediario è tenuto a rilasciare al dichiarante quando riceve una dichiarazione già compilata o quando assume l’incarico per la predisposizione della stessa e della lettera informativa da far firmare al cliente cui si redige la dichiarazione.

RIMB38B16 - “Stampa Situazione invio telematico IVA TR”

La scelta **RIMB38B16 “Stampa Situazione invio telematico IVA TR”** permette di ottenere un tabulato, ordinato per numero protocollo o per nominativo del dichiarante, in cui viene riportata la situazione dell’invio telematico per le ditte selezionate nella richiesta di stampa.

RIMB38B18 “Stampa situazione dichiarazioni IVA TR”

Con la stampa di utility, **RIMB38B18 “Stampa situazione dichiarazioni IVA TR”** si ottiene un tabulato con la situazione delle richieste di rimborso Iva in corso, ovvero:

- trimestre in cui è presente una dichiarazione compilata
- lo stato della dichiarazione e la presenza o meno del visto
- il presupposto per cui viene chiesto il rimborso
- l’importo del credito portato in F24 o chiesto a rimborso

Gestione Corrispettivi

MULTI

ECONS

Corrispettivi in ventilazione

La procedura per la gestione dei corrispettivi telematici è stata implementata per consentire in caso di ditta in ventilazione che per la prima volta esegue il **"Prelievo"** di un file xml che contiene il flag identifica l'adozione del regime in ventilazione (tag **"Ventilazione= SI"**), di mappare in automatico, per il rigo dei corrispettivi ventilati la colonna del **"Conto di ricavo"** con il conto relativo ai **Ricavi per corrispettivi da ventilare**, conto presente, per ciascun piano dei conti, nella tabella Personalizzazione conti (**TABE02C**). Nella maschera di **"Mappatura"** per il conto memorizzato automaticamente verrà apposto il segno di spunta nella casella **"Predefinito"**.

The screenshot shows the 'ECONS - Console per la gestione delle fatt...' interface. It displays a table for 'Conti di ricavo / codici iva / dati ditta' with columns: Stato, Manuale, ID Dispositivo, Alq/Natut, Cod.Iva, Descrizione, %comp, Reparto, Conto, Descrizione, Predefinito, Ditta, Denominazione, Sezionale, and LIP. A row is visible for 'CORR P/CESSIONE BENI-SI VENTIL' with 'Predefinito' checked. Below this is a table for 'Dati di incasso' with columns: Stato, Manuale, Tipo, Pagato contanti, Pagato elettronico, Conto, Descrizione, Predefinito, Ditta, and Denominazione. A row is visible for 'DENARO IN CASSA' with 'Predefinito' checked. On the right, there is a section 'Altri dati' with 'Scelta data registrazione' and radio buttons for 'Giorno rilevazione chiusura' and 'Giorno prec. se chiusura entro'.

The screenshot shows the 'TABE02C - Personalizzazione conti' interface. It features a table with columns: PDC, Descrizione, Tipo, Codice, and Descrizione. The table lists various accounts, including 'Mastro clienti', 'Mastro fornitori', 'Iva acquisti', 'Iva vendite', 'Iva corrispettivi', 'Iva in sospensione', 'Cassa', 'Ricavi corrispettivi da ventilare' (highlighted with a red box), 'Abbuoni attivi', 'Abbuoni passivi', 'Ritenute d'acconto su vendite', 'Ritenute d'acconto su acquisti', 'Costi sospesi', 'Ricavi sospesi', 'Ratei attivi', 'Ratei passivi', 'Risconti attivi', and 'Risconti passivi'. Below the table, there is a 'Parametri di ricerca' section with a 'Cerca per' dropdown and a 'Valore da ricercare' input field. At the bottom, there are buttons for 'Conferma', 'Vai', 'Annulla', 'Inserisci', 'Usa', 'Export Griglia', 'F2', and 'sf9 Abbandona'.



NOTA BENE

Per le ditte in ventilazione per le quali invece era già stata eseguito, con le precedenti versioni, il prelievo di un file contenente il flag della ventilazione, verrà mantenuta la mappatura del conto di ricavo eseguita dall'utente, senza andare a sovrascrivere detto conto con quello presente in **TABE02C**, suggerito dalla procedura.

Associazioni Sportive Dilettantistiche in contabilità semplificata

A partire dal presente aggiornamento anche per le Associazioni Sportive Dilettantistiche in contabilità semplificata viene attivato il “**Caricamento corrispettivi**” e la “**Gestione corrispettivi**” telematici da ECONS.

Causali prestazioni

MULTI

TABE14

Nuova causale prestazione standard

È stata predisposta la nuova causale prestazione standard “**163**” “**Corrispettivi erogati da condomini a soggetti in regime agevolato**”, da usarsi per i prestatori che operano nei confronti dei Condomini ed ai quali non si applica la Ritenuta d'Acconto del 4% in quanto applicano il regime agevolato dei contribuenti minimi o dei contribuenti forfettari.

Si precisa che la nuova causale di prestazione potrà essere usata a partire dal 2020, non essendo stata inclusa nella C.U. del 2019.

Aliquote IVA e Codici di esenzione

MULTI

TABE04

Nuovo campo "Codice aggiornamento Natura provv. n.99922"

Con il provvedimento n. 99922 del 28 febbraio 2020 dell'Agenzia delle Entrate, sono state introdotte alcune novità riguardanti la fatturazione elettronica. In particolare, sono state introdotte delle nuove "**Nature**" al fine di rendere più puntuali le relative codifiche. Per tale ragione, la tabella delle Aliquote Iva e dei codici di esenzione (**TABE04**), è stata modificata con l'introduzione del nuovo campo " *Codice aggiornamento Natura provv. n.99922*".

Aliquota	Descrizione	Aliquote clienti	Plafond	Natura	Codice pers. IVA
306	ART.7-QUINQUES	9		N5	
307	ART. 7	9		N2	
308		9		N4	
309	Acq. dep. IVA int.	1	5	N7	
310	ESENTE ART. 10	1		N2	
311	ESENTE ART. 10	1		N2	
312	ART.10 N.27 QUI	1			
313	ARTICOLO 13	1			
314	ART.7 QUATER	9			

La conversione eseguita automaticamente con l'installazione della release **MULTI**, 2020.00.06, ha al momento provveduto a copiare, nel nuovo campo " *Codice aggiornamento Natura provv. n.99922*", il valore presente nel campo " *Codice aggiornamento Natura*".



IMPORTANTE

Si comunica che con uno dei prossimi rilasci **TeamSystem** provvederà a fornire i nuovi codici "Natura" per coloro che dispongono e utilizzano i codici Iva standard TeamSystem.

Registri Iva – Regime del margine / Ag. Viaggio

MULTI

REGIVA

Stampa Identificativo Sdi e CF/Piva soggetto

La possibilità di stampare l'identificativo Sdi ed il Codice fiscale e la Partita Iva del soggetto (cliente/fornitore) è stata estesa anche alla stampa del Registro art. 38 (Regime del margine) e del Registro 74 ter (Agenzie di viaggio, in contabilità ordinaria).

Si ricorda che per stampare tali informazioni, è necessario impostare a **“S”** o a **“Spazio”** (opzione di default per la procedura) il parametro 142 di **TABE97**, folder **“Registri Iva”**.