

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



RELEASE Versione 2020.00.08	
Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.00.08 (Update)
Data di rilascio:	12/05/2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Export proroga IVA COVID-19	2
MPRDECLIQ	2
<i>Verifica del diritto di proroga.....</i>	<i>2</i>
Posticipo versamenti F24	7
POSTF24.....	7
<i>Gestione sospensione/posticipo versamento.....</i>	<i>7</i>
Gestione Corrispettivi	20
ECONS	20
<i>Nuovo controllo in fase di contabilizzazione corrispettivi</i>	<i>20</i>
Piano dei Conti Standard TeamSystem	21
<i>Piano dei conti Generale (80).....</i>	<i>21</i>
Nuovi Conti	21
Modifica a conti già esistenti.....	21
<i>Piano dei conti Semplificate (81).....</i>	<i>21</i>
Nuovi Conti	21
<i>Piano dei conti Professionisti (82)</i>	<i>21</i>
Nuovi Conti	21

Export proroga IVA COVID-19

MULTI**MPRDECLIQ**

Verifica del diritto di proroga

Il nuovo programma **MPRDECLIQ** predisposto da TeamSystem consente di generare un export in csv da cui è possibile individuare se la ditta può o meno usufruire della proroga prevista per i versamenti dell'Iva dal DL 23 del 08/04/2020 (c.d. Decreto Liquidità) art. 18, tenuto conto anche dei chiarimenti forniti con la circolare 9 del 13 aprile.

Il citato Decreto prevede infatti che: *“Per i soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione, che hanno il domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nel territorio dello Stato con ricavi o compensi non superiori a 50 milioni di euro nel periodo di imposta precedente a quello in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, che hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 33 per cento nel mese di marzo 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta e nel mese di aprile 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta, sono sospesi, rispettivamente, per i mesi di aprile e di maggio 2020, i termini dei versamenti in autoliquidazione relativi:*

- *alle ritenute alla fonte di cui agli articoli 23 e 24 del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e alle trattenute relative all'addizionale regionale e comunale, che i predetti soggetti operano in qualità di sostituti d'imposta;*
- *all'imposta sul valore aggiunto.”*

The screenshot shows the 'MPRDECLIQ - Export proroga IVA COVID-19' application window. The interface includes a top navigation bar with 'PARAMETRI', 'FILTRI', and 'DITTE' tabs. The 'PARAMETRI' tab is active, displaying fields for 'Tipo elaborazione' (set to 'Export proroga versamenti IVA COVID-19'), 'Formato' (set to 'Non definito'), and 'Data di riferimento' (set to '05/05/2020'). Below these fields, there are search boxes for 'Da codice ditta', 'A codice ditta', and 'Elenco ditte'. On the right side, there are radio buttons for selection criteria: 'Per codice ditta' (selected), 'Per codice fiscale', 'Per ragione sociale', 'Per alias', and 'In ordine di inserimento'. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'Stampa', 'Varia', 'Prossimo', '<Ind.', 'Av.>', 'preceDente', and 'Uscita'.



ATTENZIONE

Tale export è esclusivamente finalizzato alla verifica del diritto di proroga relativamente alle liquidazioni IVA: se si intende usarlo come guida per la verifica del diritto di proroga su altri tributi sarà necessario verificare le diverse disposizioni previste dal Decreto Liquidità, ad esempio, i

diversi limiti stabiliti per le Province ad alta emergenza, e l'assenza di versamenti IVA ad aprile per le ditte trimestrali.

Dopo aver impostato i parametri e i filtri di stampa in **MPRDECLIQ**, si otterrà un prospetto in formato .csv che potrà essere di aiuto all'utente per avere un'indicazione sulla possibilità di poter fruire o meno della proroga versamenti. Precisiamo comunque che il prospetto non è da ritenersi in alcun modo esaustivo visti i diversi limiti, dovuti alla complessità della normativa.



ATTENZIONE

Si tenga presente che in presenza di archivi contabili di dimensioni rilevanti e del numero di ditte in archivio, per elaborare l'export potrebbero essere necessari diversi minuti, vista la mole di informazioni utilizzate per produrre il tabulato.

Il prospetto si compone delle seguenti colonne

- A. Ditta
- B. Ragione Sociale
- C. Periodicità Iva
- D. Tipo contabilità
- E. Inizio attività > 31/03/2019
- F. Sede in Province ad alta emergenza
- G. Ricavi/Compensi esercizio precedente
- H. Fatturato Marzo 2019
- I. Fatturato Marzo 2020
- J. % scostamento
- K. Sospensione versamento IVA aprile
- L. Fatturato Aprile 2019
- M. Fatturato Aprile 2020
- N. % scostamento
- O. Sospensione versamento IVA maggio
- P. Note

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
Ditta	Ragione sociale	Periodicità IVA	Tipo contabilità	Inizio attività > 31/03/2019	Sede in Prov. ad alta emergenza	Ricavi/Compensi esercizio precedente	Fatturato Marzo 2019	Fatturato Marzo 2020	% Scostamento	Sospensione versamento IVA aprile	Fatturato Aprile 2019	Fatturato Aprile 2020	% Scostamento	Sospensione versamento IVA maggio	Note

Vediamo più in dettaglio il contenuto delle colonne presenti nel file csv che si ottiene dall'esecuzione del nuovo programma **MPRDECLIQ**.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
Ditta	Ragione sociale	Periodicità	Tipo contabili	Inizio attività > 31/03/2 Sede in Prov.alt Ricavi/Compensi esercizio	Fatturato Marzo 2019	Fatturato Marzo 21%	Scostam Sospensioi	Fatturato Aprile 2015	Fatturato Aprile %	Scostam Sospensioi	Note				
2461	TEAMSISTEM S.P.A.	Mensile	Ordinaria	SI	64.016.393,45	4.098.360,66	3.278.688,52 - 20,000%	NO	4.918.032,79	1.639.344,26 - 66,667%	SI				

Nelle colonne A “Ditta”, B “Ragione Sociale”, C “Periodicità Iva” e D “Tipo contabilità” sono espresse alcune informazioni anagrafiche relative alla ditta, prelevate da **ANADITTE**. Dal tabulato prodotto dal comando **MPRDECLIQ** sono escluse le ditte forfetarie e le ditte disabilitate anteriormente al 01/03/2020, in quanto non interessate al calcolo per verificare i requisiti che danno diritto alla proroga.

Nella colonna E “Inizio attività>31/03/2019”, è verificato il valore presente nel campo “Data di inizio attività” in **ANADITTE**: in osservanza del comma 5 dell’art. 18 del DL 23 i soggetti che hanno iniziato l’attività successivamente al 31/03/2019 (in colonna è esposto “SI”) hanno diritto alla proroga senza condizioni, pertanto, la procedura non eseguirà alcun calcolo per la verifica del fatturato, ritenendosi in tale condizione la sospensione sempre debita. A riguardo, nella colonna P “Note”, detta situazione sarà evidenziata con la dicitura “Diritto alla proroga senza condizioni”.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
Ditta	Ragione sociale	Periodicità IVA	Tipo contabilità	Inizio attività > 31/03/2019	Sede Ricar	Fatt Fat	% Sc Sosp	Fattu Fat	% Sc Sosp	Fattu Fat	% Sc Sosp	Fattu Fat	% Sc Sosp	Fattu Fat	Note			
1111	TEAMSISTEM S.P.A.	Mensile	Ordinaria	SI											SI - Diritto alla proroga senza condizioni			

Nella colonna F “Sede in Province ad alta emergenza” è esposto se il soggetto ha il proprio domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nelle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza; per questi soggetti, indipendentemente dal volume di ricavi / compensi dell’esercizio precedente, il diritto alla proroga *solo per quanto riguarda l’IVA* è riconosciuto con uno scostamento di almeno il 33% (rif. comma 6 art. 18 DL 23).

Nella colonna G “Ricavi/Compensi esercizio precedente” il calcolo per la verifica del fatturato è eseguito dalla procedura, per le ditte con contabilità ordinaria, se la ditta utilizza:

- un PDC TS Standard Ordinario;
- un Riclassificato TS Standard (è consigliato l’uso dei riclassificati attualmente in vigore, quindi 90, 93, 94 o 95).



NOTA BENE

In assenza di riferimenti specifici si è infatti optato per il calcolo dei Ricavi come sommatoria delle voci EA1 e EA5 del bilancio riclassificato.

In caso contrario il calcolo del fatturato non viene eseguito e nella colonna **“Note”** è riportato: *“Ricavi esercizio precedente non calcolabili”*.

Per le ditte in contabilità semplificata il diritto alla proroga è attribuito non considerando quanto esposto nei Ricavi dell'esercizio precedente, ma solo se presente uno scostamento di almeno il 33%. La segnalazione nella colonna **“Note”** che caratterizza tale situazione sarà *“Ricavi esercizio precedente non rilevanti”* (in quanto sicuramente inferiori ai 50 milioni, stante la natura stessa di semplificata).

Il calcolo per valutare il diritto alla proroga è eseguito considerando le operazioni fatturate o certificate, effettuate nei mesi di marzo (colonne H **“Fatturato Marzo 2019”**, I **“Fatturato Marzo 2020”**) e nei mesi di aprile (L **“Fatturato Aprile 2019”**, M **“Fatturato Aprile 2020”**); pertanto le operazioni fatturate o certificate che hanno partecipato alla liquidazione periodica del mese di marzo 2019 sono messe a confronto con quelle effettuate nel mese di marzo 2020 mentre quelle mese di aprile 2019 sono messe a confronto con quelle di aprile 2020.



ATTENZIONE

Agli importi di tali operazioni dovranno essere sommati manualmente i corrispettivi relativi alle operazioni effettuate in detti mesi non rilevanti ai fini IVA, così come specificato dalla Circolare n. 9 del 13 aprile 2020. In tale condizione si dovrà procedere manualmente al ricalcolo della percentuale di scostamento per verificare se si ha diritto o meno alla sospensione del versamento dell'Iva.



NOTA BENE

Per gli autotrasportatori che si avvalgono della facoltà concessa dall'art. 74, comma 4, ultimo periodo, del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633 si tiene conto di quanto disposto al punto 2.2.7 della Circolare N.9/E del 13 aprile 2020, ovvero *“(..) al fine di beneficiare della sospensione dei versamenti da effettuare nei mesi di aprile e maggio 2020, il conteggio va eseguito con riferimento alle fatture ed i corrispettivi relativi alle operazioni eseguite nei mesi di marzo e aprile del 2019 e del 2020”*: si considerano pertanto le operazioni eseguite e non quelle registrate nei mesi di marzo e aprile.

Nelle colonne J **“% Scostamento”** e N **“% Scostamento”**, il programma riporta il calcolo dello scostamento tra i fatturati, rispettivamente, di marzo 2019 e marzo 2020, aprile 2019 e aprile 2020.

Infine, nelle colonne K e O **“Sospensione versamento Iva”** è evidenziato se la ditta ha diritto o meno ad usufruire della sospensione del versamento: l'esito è determinato tenendo conto dei risultati precedenti.

I possibili esiti che vengono forniti sono 4, ovvero:

- **SI** = Diritto alla proroga;
- **NO** = Non diritto alla proroga;
- **NV** = Non valutabile;
- **NP** = Versamento IVA non previsto per il periodo.

In particolare, l'esito **NP** riguarda le ditte Trimestrali che non hanno versamenti IVA ad aprile.

L'esito **NV** è invece prevista nei seguenti casi:

- se la ditta è ordinaria e non è stato possibile calcolare i ricavi dell'esercizio precedente, quando lo scostamento è compreso tra il 33 e il 50% (in presenza di uno scostamento inferiore al 33% l'esito ottenuto è NO mentre con uno scostamento superiore al 50% l'esito esposto nell'export è SI);
- se la ditta è una QUATER. Per tali tipologie di Ditte, alla data odierna, restano dei dubbi su come operare, soprattutto in presenza di periodicità diverse. Nell'incertezza si è optato per procedere con calcoli separati riguardo al fatturato, mentre i Ricavi / Compensi dell'esercizio precedente vengono calcolati ed esposti per il totale dell'intera azienda sulla ditta Principale, con i rispettivi "di cui" su ciascuna delle secondarie. Ovviamente a condizione che tutte le ditte della catena utilizzino PDC e riclassificati standard, come detto in precedenza.



IMPORTANTE

In tale condizione spetta sempre all'utente verificare ed "aggiustare" i calcoli oltre alla valutazione del diritto alla sospensione. La condizione viene evidenziata tramite la seguente Nota: "Calcoli da verificare per ditte Quater".

Posticipo versamenti F24

MULTI**POSTF24**

Gestione sospensione/posticipo versamento

La nuova funzione **POSTF24 “Posticipo versamenti F24”** è stata predisposta per gestire tutti quei casi in cui è necessario operare una sospensione o un versamento posticipato a seguito di eventi eccezionali.

Detta funzione può quindi essere utilizzata dall'utente per sospendere la generazione o posticipare il versamento di quei tributi la cui scadenza è stata posticipata dal Decreto Cura Italia a seguito dell'attuale emergenza causata dal Covid-19.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	F24	Nuova Scadenza
2	Sospensione	1	Iva	6031	2020	16/05/2020	Meta' mese		

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale	Pa
1			
2			
3			

Sono diversi, infatti, i versamenti in scadenza a marzo, aprile e maggio 2020 che dovranno essere eseguiti in un'unica soluzione, a partire da giugno 2020 o, ratealmente, fino a un massimo di 5 mensili di pari importo, a decorrere dalla stessa data.

La nuova funzione **POSTF24** consente dunque di definire i tributi per i quali spostare la scadenza e di definire il gruppo di ditte interessate dal posticipo. L'“evento”, così definito, verrà poi preso in considerazione da tutte le funzioni dell'applicativo di Contabilità che generano versamenti in F24.



ATTENZIONE

È bene precisare, in tale contesto, che il programma per il posticipo dei versamenti in F24, non va utilizzato per posticipare il versamento del tributo **6099** che scaturisce dalla Dichiarazione Iva annuale 2020, per il posticipo del quale sono state già fornite tutte le indicazioni con il rilascio della versione **MULTI 2020.00.07**, descritte nelle note operative di release.

Se nel caso dell'emergenza Covid-19, le nuove date di versamento sono state da subito ben definite, potrebbe in altri casi esserci dapprima l'esigenza di sospendere il versamento per poi stabilire la nuova data di versamento, quando definita.

Con la funzione **POSTF24** è possibile gestire due differenti “Eventi”, quali la “Sospensione” e il “Versamento”.


Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	
2	Sospensione	1	Iva	6031		2020	16/05/2020	Meta' mese

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
1	ASSOCIAZIONE VOLONTARI CRUCI VERDE	0100000000
2	LA CASA DELLE BAMBOLLE SNC	0100000000
3	THETA NEW SRL	0100000000

1=Versamento, 2=Sospensione

La “**Sospensione**”, identificata dal codice “2” permette di sospendere il versamento di un determinato tributo: pertanto, qualora si vadano a utilizzare, per le ditte selezionate e riportate in griglia, le funzioni di generazione di quel tributo, queste non daranno origine ad alcun versamento in F24.

L'evento “**Versamento**” è invece identificato dal codice “1” e consente di definire la nuova data di versamento di uno specifico adempimento: così, andando ad eseguire le funzioni per generare quel tributo, verranno prese in considerazione le nuove caratteristiche e quindi la nuova data di versamento.

Vediamo ora più nel dettaglio come utilizzare il comando **POSTF24** per la gestione di uno dei due “eventi” suindicati, ovvero “**Sospensione**” o “**Versamento posticipato**”. L'icona “**Nuovo**” , posta a destra della griglia, permette innanzitutto, di scegliere l'azione da intraprendere.

Una volta stabilita la tipologia dell'operazione, si consideri ad esempio la “**Sospensione**”, nella maschera del programma vanno riportate ulteriori informazioni necessarie a definire la sospensione del tributo per le ditte che si andranno poi a selezionare.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Nuova Scadenza
2	Sospensione					2020			

Nella griglia va indicato cosa si intende sospendere ovvero se il versamento dell'“IVA”, codice “1”, oppure delle “Ritenute”, codice “2”.



NOTA BENE

Si è ritenuto opportuno prevedere la gestione del posticipo delle ritenute per eventuali future evenienze che non rientrano in quanto previsto dal decreto Liquidità.

Di seguito, va selezionato il tributo da sospendere (digitando il relativo codice o selezionandolo mediante il tasto F2 di ricerca): la data di scadenza e il periodo di versamento (colonna “F24”) verranno riportati in automatico dalla procedura.

Il campo mese in caso si tratti di adempimenti relativi all'Iva non va compilato, la sua compilazione risulterà obbligatoria solo in caso di un evento di tipo “2” “Ritenuta”.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno
1	Versamento	1				2020
1	Versamento	1				2020
2	Sospensione	1				2020
1	Versamento	1				2020
2	Sospensione	1				2020

Codice

Elenco Tributi

- 6001 Gennaio
- 6002 Febbraio
- 6003 Marzo**
- 6004 Aprile
- 6005 Maggio
- 6006 Giugno
- 6007 Luglio
- 6008 Agosto
- 6009 Settembre
- 6010 Ottobre
- 6011 Novembre
- 6012 Dicembre
- 6031 1^ Trimestre
- 6032 2^ Trimestre
- 6033 3^ Trimestre
- 6034 4^ Trimestre

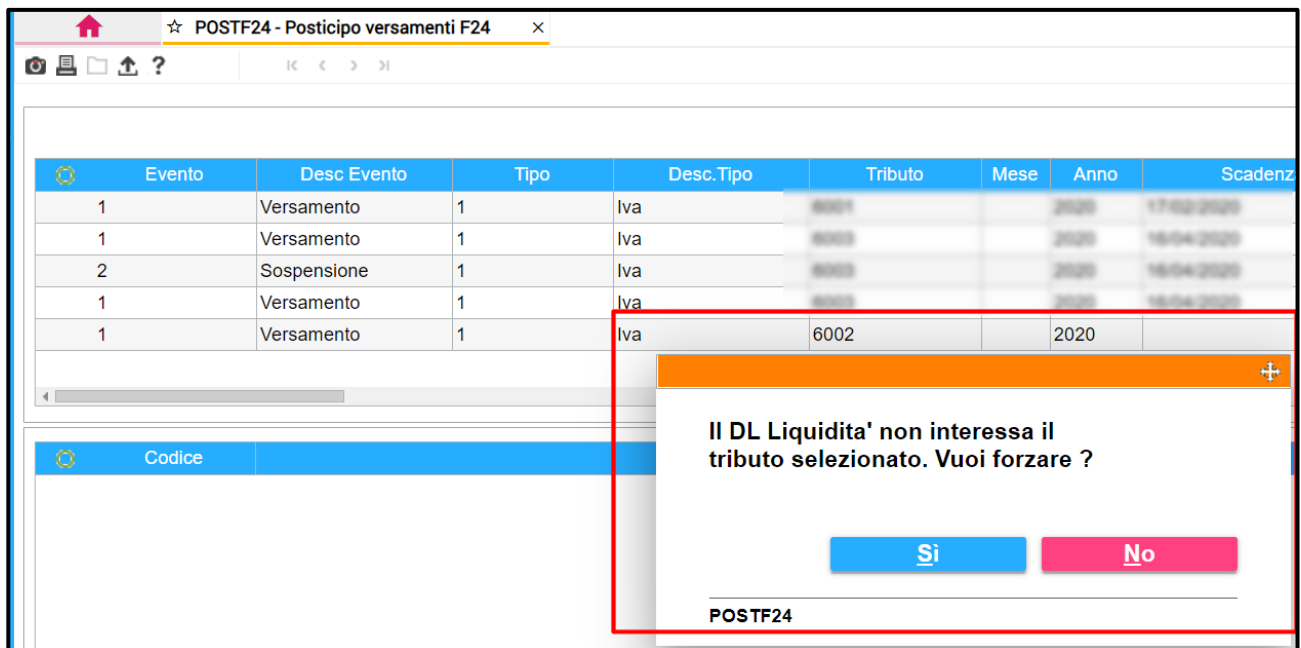
Uscita

Le altre informazioni, quali “Nuova scadenza”, “Periodo F24” e “Rate” sono compilabili solo nel caso in cui si sia optato per l’evento “1” ovvero “Versamento”.

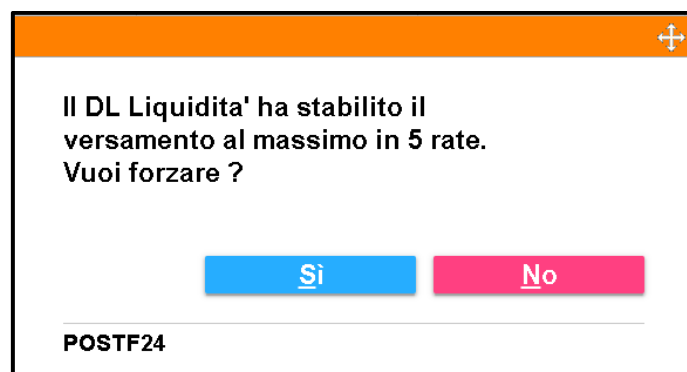
A tal proposito, se è vero che la funzione **POSTF24** è stata pensata affinché possa essere utilizzata anche per eventuali ulteriori interventi sul posticipo dei versamenti, considerato che trattasi di una nuova funzione, abbiamo ritenuto opportuno prevedere dei controlli così da indirizzare l’utente alla corretta impostazione basandoci su quanto definito nel cosiddetto Decreto Liquidità.

L’elenco dei codici tributi prevede sostanzialmente tutti i tributi generati dall’applicativo *TS Contabilità* e inerenti l’Iva e le Ritenute. Selezionando però un codice tributo differente dal **6003** (Versamento Iva mensile

Marzo), **6004** (Versamento Iva mensile Aprile), **6031** (Versamento Iva 1^ trimestre), il programma ne darà apposita segnalazione, seppur forzabile:



Allo stesso modo, indicando un numero di rate superiore a 5, verrà data un'apposita segnalazione in cui si rammenta che il Decreto Liquidità sancisce la possibilità di rateizzare al massimo in 5 rate. Anche tale controllo è comunque forzabile:



Occorre inoltre prestare attenzione alla data di scadenza oggetto del posticipo. Selezionando una data e a seguire una rateizzazione, il programma genererà le rate tutte rispettando la data indicata.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza
2	Sospensione	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
2	Sospensione	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
2	Sospensione	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020

La data indicata (giorno e mese), sarà applicata anche nella generazione delle rate successive alla prima scadenza.

OK

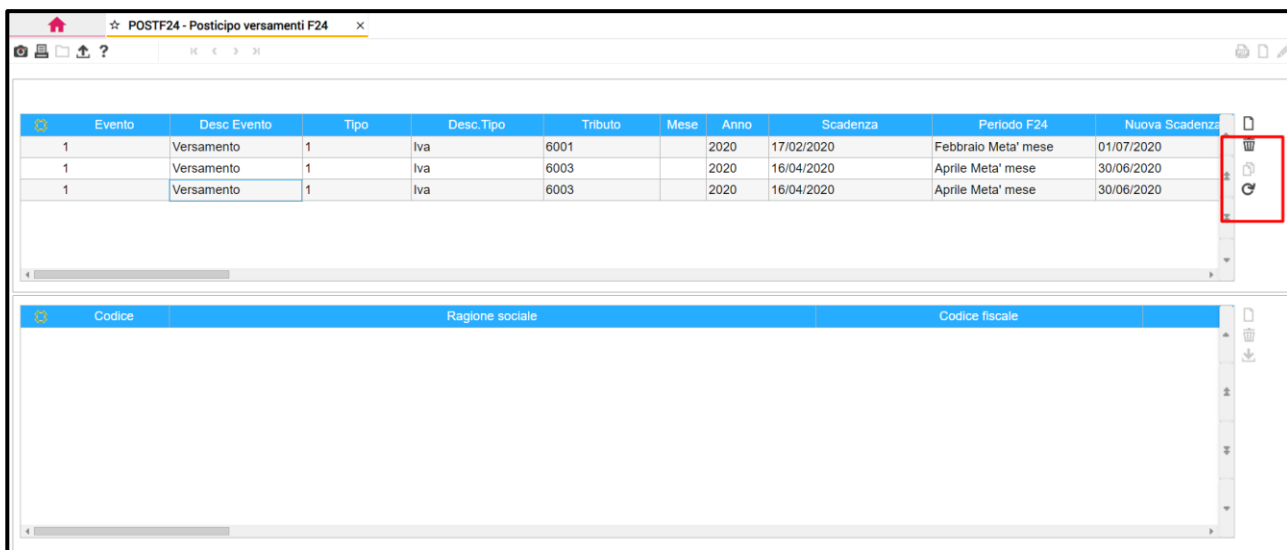
POSTF24

Ogni volta che verrà dunque indicata una qualsiasi nuova data scadenza, il programma segnalerà di porre attenzione a questo aspetto.


È opportuno far presente che la data da indicare, non deve tener conto del primo giorno non festivo, ma dev'essere la data reale di scadenza: sarà cura del programma, generare il tributo alla data corretta, ovvero attribuendo il primo giorno non festivo.

A solo titolo di esempio, qualora fosse sancito che un tributo debba essere versato alla nuova scadenza del 31/05/2020, considerato che cade di domenica, va confermata tale data e non va invece attribuita la data del primo giorno non festivo, ovvero 01/06/2020. Qualora erroneamente venisse indicata come data 01 giugno 2020 e si optasse per una rateizzazione, tutte le scadenze successive verrebbero determinate al primo del mese.

Oltre alla creazione (icona **"Nuovo"**), la griglia di inserimento degli eventi propone ulteriori funzioni, di seguito descritte.



Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Nuova Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	01/07/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020

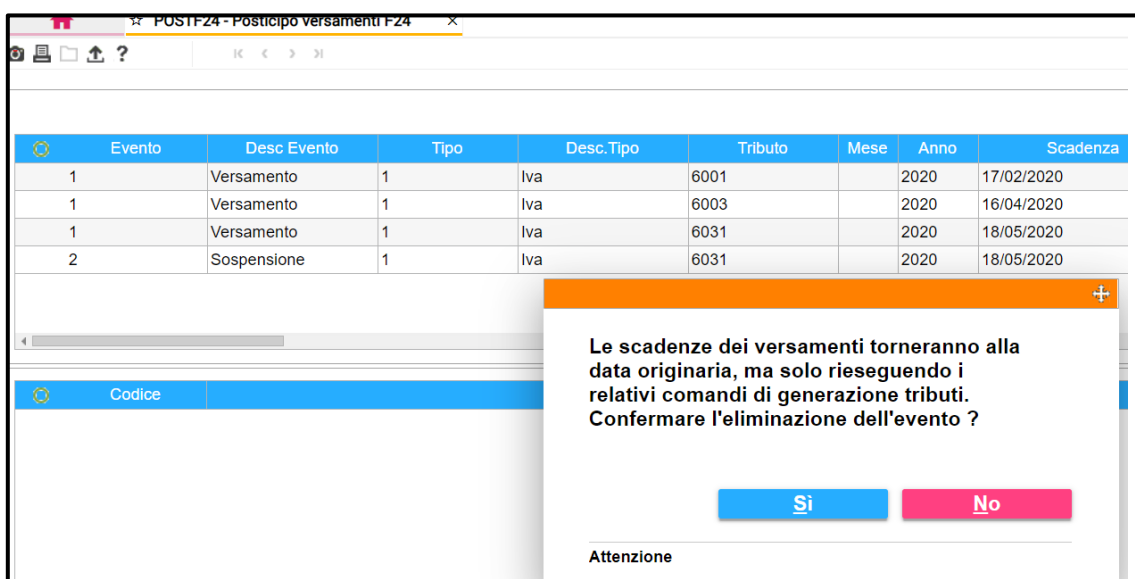
Troviamo innanzitutto l'icona del “**Cestino**” () che consente di eliminare l'evento inserito con le ditte ad esso collegate nella griglia sottostante.



NOTA BENE

È opportuno far presente che qualora si sia provveduto al caricamento di un evento a cui è seguito una elaborazione dei relativi tributi, non vi è la necessità di rimuovere l'evento in quanto tale operazione potrebbe creare un disallineamento degli archivi.

Per tale ragione, selezionando l'eliminazione dell'evento la procedura segnalerà a video che le scadenze sospese/posticipate verranno generate alla data originaria solo dopo aver rieseguito i comandi per la generazione dei tributi.



Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6031		2020	18/05/2020
2	Sospensione	1	Iva	6031		2020	18/05/2020

È altresì importante sottolineare che qualora sia stato caricato dapprima un evento di “**Sospensione**”, va creato un nuovo evento di “**Versamento**” **SENZA** rimuovere il precedente evento. Tale tabella va vista infatti come uno “*storico*” di tutti gli interventi operati a seguito di eventi eccezionali e sarà cura del programma sospendere o generare i tributi nel caso di contemporanea presenza di più eventi per lo stesso periodo.



La funzione “**Genera Versamento**” è attiva solo se si è selezionato un evento di “**Sospensione**” e consente di generare un evento di “**Versamento**”, recuperando tutte le informazioni definite sul precedente evento di “**Sospensione**” (tributo ed elenco delle ditte). L’evento “**Versamento**” così creato va completato con l’indicazione della nuova data di versamento del tributo (non richiesta nell’evento di Sospensione).



La scelta “**Copia su altro tributo**” () va utilizzata per creare una copia speculare di un evento. Può essere utile utilizzare questa funzione per duplicare un evento (e l’elenco delle ditte ad esso collegate) in un altro.

Ad esempio, qualora si imposti l’evento di Versamento del tributo **6003** per un elenco di ditte e si voglia ripetere lo stesso evento per le stesse ditte, anche per il tributo **6004**.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Nuova Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	01/07/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.	00000000000000000000
1112	TEAM S.P.A.	00000000000000000000
1113	SYSTEM S.P.A.	00000000000000000000



Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Nuova Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	01/07/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	30/06/2020

LISTA REPLICATA SU NUOVO EVENTO

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.	00000000000000000000
1112	TEAM S.P.A.	00000000000000000000
1113	SYSTEM S.P.A.	00000000000000000000

Un ulteriore controllo verrà eseguito dal programma in fase di inserimento eventi, qualora si vada a creare un evento di sospensione per un tributo/scadenza già oggetto di versamento per le ditte indicate in griglia. Tale operazione non verrà consentita e verrà segnalata con il seguente messaggio.

1	Versamento	1	Iva	6003	2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese
2	Sospensione	1	Iva	6003	2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese

La ditta selezionata risulta essere già inclusa in un evento di versamento per lo stesso tributo/scadenza.

OK

POSTF24

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.	03797350273
1112	TEAM S.P.A.	0273
1113	SYSTEM S.P.A.	0273

Definiti tutti i parametri dell'evento si può passare alla selezione delle ditte per cui adottare la sospensione dell'adempimento o il versamento posticipato, operazione che va eseguita nella parte inferiore della videata. Cliccando all'interno della griglia o selezionando l'icona “**Nuovo**”, posta a fianco della griglia stessa, l'utente sceglierà le ditte interessate dalla sospensione (nel nostro esempio).

☆ POSTF24 - Posticipo versamenti F24

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	F24	Nuova Scadenza
2	Sospensione	1	Iva	6031		2020	16/05/2020	Meta' mese	

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale	Pa
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.	03797350273	03797350273

Varia
Uscita

Il numero delle ditte a cui verrà applicata la sospensione è riportato tra le informazioni riguardanti l'evento.

☆ POSTF24 - Posticipo versamenti F24

Tributo	Mese	Anno	Scadenza	F24	Nuova Scadenza	F24	Rate	Ditte
6031		2020	16/05/2020	Meta' mese				1

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale	Pa
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.	03797350273	03

È possibile, inoltre, importare un elenco di ditte già esistente, utilizzando l'icona **"Importa lista csv"**, così da non dover digitare manualmente i codici delle ditte.

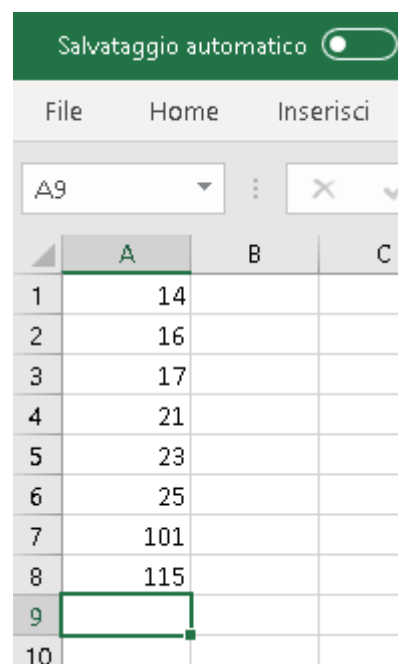


Codice	Ragione sociale	Codice fiscale



NOTA BENE

Qualora si sia provveduto a predisporre degli elenchi in excel di Ditte soggette a Sospensione o Versamento posticipato dei tributi, sarà sufficiente dapprima salvarli in csv (delimitato dal separatore di elenco), per poi importarli. Il file può essere caratterizzato da un'unica colonna con il codice Ditta.



	A	B	C
1	14		
2	16		
3	17		
4	21		
5	23		
6	25		
7	101		
8	115		
9			
10			

Qualora il file contenga più di una colonna, il programma non le prenderà comunque in considerazione.



IMPORTANTE

In tale ambito può rappresentare una valida soluzione, quella di utilizzare la funzionalità per l'importazione del file .csv generato mediante la funzione di export **“Ditte per proroga Covid-19”**, ottenuto con il programma MPRDECLIQ, descritto nel paragrafo precedente.

È possibile dunque procedere come descritto in seguito:

1. Generare l'export **“Ditte per proroga Covid-19 (MPRDECLIQ)”**.
2. Aprire il file csv generato mediante Microsoft Excel;
3. Intervenire nella colonna **“K – Sospensione ver. Iva Aprile”**, al fine di includere (SI) o escludere (NO) eventuali ditte dalla proroga, rispetto a quanto suggerito dalla suddetta esportazione;
4. Filtrare il file csv proprio per la colonna **“K – Sospensione ver. Iva Aprile”**, in modo tale da prendere in considerazione le sole Ditte che hanno valore **“SI”**, ovvero soggette alla proroga del versamento Iva di Aprile;

ECLIQ-001 - Copia.csv

Cerca

Visualizza Guida

Idare perse se si salva in formato CSV (con valori delimitati da virgole). Per preservarle, salvarla nel formato di file Excel. [Non mostrare più](#) [Salva con nome...](#)

G	H	I	J	K	L	M
Ricavi/Compensi esercizio pre	Fatturato Marzo 20	Fatturato Marzo 20	% Scostamen	Sospensione ver.IVA Aprile	Fatturato Aprile 20	Fatturato A
8.000,00	2.000,00		0 -100,000%	SI	2.000,00	
303.512,79	2.049,18		0 -100,000%	SI	Sospensione ver.IVA Aprile: Uguale a "SI"	
425.000,00	75.000,00	30.000,00	-60,000%	SI	100.000,00	
0	2.000,00	0	-100,000%	SI	2.000,00	

5. Copiare l'intero contenuto della pagina o comunque la sola colonna **“A – Ditta”**, in un nuovo file excel, salvandolo in formato CSV (delimitato dal separatore di elenco), attribuendo un qualsiasi nome (esempio: **Ditte_aprile.csv**).

Ripetere dunque le stesse fasi questa volta sulla colonna **“O – Sospensione ver. Iva Maggio”**, dando origine ad un nuovo file in formato CSV, con un qualsiasi nome (ad esempio: **Ditte_maggio.csv**).

Evitando in tal modo di dover inserire manualmente l'elenco ditte.

Optando per l'inserimento manuale delle ditte tramite l'icona **“Nuovo”**, la procedura eseguirà alcuni controlli, segnalando ad esempio che non è consentito indicare una ditta secondaria in caso di multi attività



Viene inoltre segnalato se la ditta che si sta inserendo in griglia risulta essere disabilitata, ovvero con il flag di spunta sul parametro “Ditta disabilitata” in **ANADITTE**.



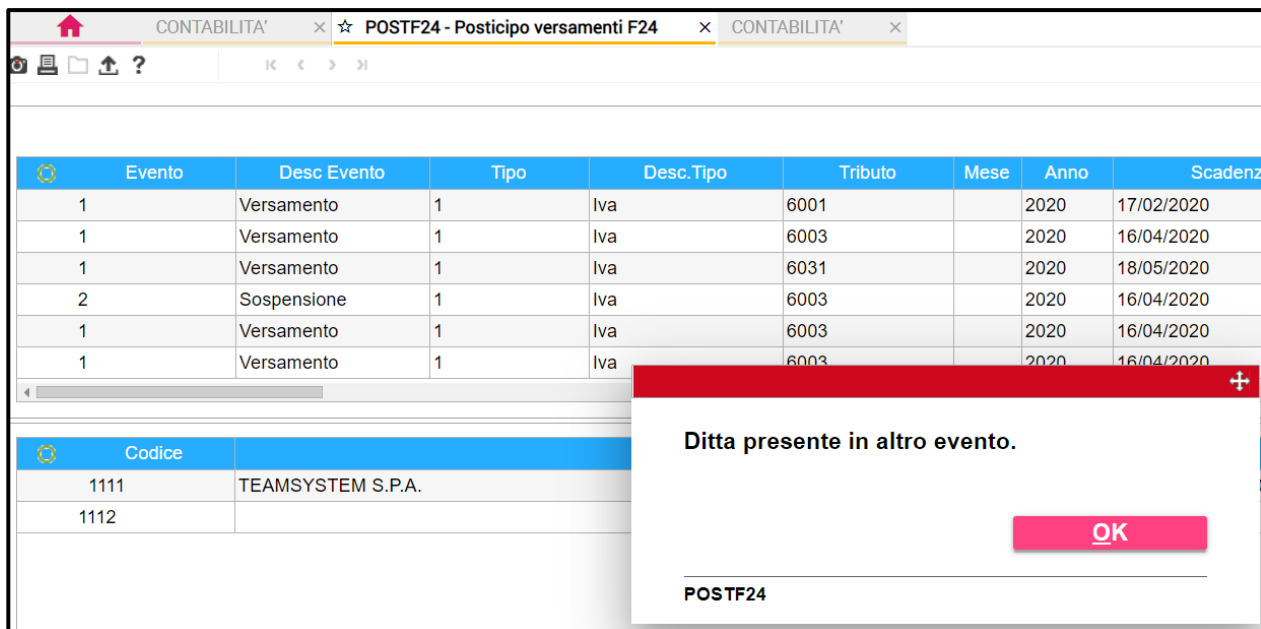
Non è inoltre consentita la presenza di una stessa ditta in più eventi della stessa tipologia (“**Sospensione**” o “**Versamento**”) e se riferiti al medesimo tributo/scadenza.



Esempio:

Si consideri la ditta 1112 che risulta essere già compresa in un evento di Versamento per il tributo 6003, con scadenza 16/04/2020.

Se viene creato un altro evento di Versamento sempre per il tributo 6003 (perché si vuole gestire il posticipo del tributo anche per quelle ditte con determinate caratteristiche o appartenenti a particolari Regimi Iva, e per le quali la nuova data di scadenza differente dalle altre), qualora venga indicata la stessa ditta (nel nostro esempio 1112), ne verrà data segnalazione:



The screenshot shows a web application interface with a browser window titled "CONTABILITA'". The main content area displays a table with the following columns: Evento, Desc Evento, Tipo, Desc.Tipo, Tributo, Mese, Anno, and Scadenza. The table contains several rows of data, including events for "Versamento" and "Sospensione" with various tributo and scadenza values. Below the table, there is a section with a table of codes and company names, showing "1111" for "TEAMSYSTEM S.P.A." and "1112" for an empty field. A modal dialog box is overlaid on the right side of the screen, displaying the message "Ditta presente in altro evento." with an "OK" button and the label "POSTF24" at the bottom.

Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6031		2020	18/05/2020
2	Sospensione	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020

Codice	
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.
1112	



NOTA BENE

Si fa inoltre notare che quando si crea un evento, non occorre necessariamente filtrare le ditte in funzione del tributo. Ad esempio, nel caso di creazione di evento di Versamento del tributo 6003 (Versamento Iva mensile Marzo), non è necessario selezionare le sole ditte Mensili perché provvederà il programma, in sede di generazione del tributo (Calcolo della liquidazione Iva – REGIVA) ad applicare il posticipo alle sole ditte che per le loro caratteristiche (liquidazione mensile), possono dar luogo a quel tributo.

Come detto, una volta che l'evento, ad esempio di “**Sospensione**”, è stato definito con le ditte ad esso collegate, andando ad eseguire dall'applicativo di Contabilità una delle funzioni, ad esempio, la “**Stampa liquidazione IVA**” (**MDEN**) per il mese di aprile, per la generazione dei tributi relativi ad all'Iva, il programma non genererà alcun versamento in F24.



Esempio:

Creazione dell'evento per la ditta “1111”.

POSTF24 - Posticipo versamenti F24									
Evento	Desc Evento	Tipo	Desc.Tipo	Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	
1	Versamento	1	Iva	6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	
1	Versamento	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	
1	Versamento	1	Iva	6031		2020	18/05/2020	Maggio Meta' mese	
2	Sospensione	1	Iva	6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	
2	Sospensione	1	Iva	6004		2020	18/05/2020	Maggio Meta' mese	

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale
1111	TEAMSYSTEM S.P.A.	03797350273

Esecuzione del comando MDEN

MDEN - Stampa liquidazione IVA

Elaborazione MDEN - Standard

PARAMETRI FILTRI DITTE

Tipo registro Stampa liquidazioni iva

Stampa di prova P Provvisoria

Ristampa

Inser.deb/utiliz. in F24 SI

Esegui reg.contabile No

Prospetto cod. iva11 No

Giornale di studio No

Tipo denuncia (M/T) M

Periodo 04 2020 Aprile

Stampa per acconto No

Data elaborazione 30/04/2020

Da codice ditta 1111 TEAMSYSTEM S.P.A.

A codice ditta 1111

Elenco ditte

Il tributo non è generato in F24.

DELEGA - Stampa delega bancaria F24

Codice 214 TEAMSYSTEM S.P.A.

Periodo 4 2020 16 del mese

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
---------	----------	---------	-----------	---------	-------------	---------	---------	-------

SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

Funzioni

Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind. Av.> Uscita

Gestione Corrispettivi

MULTI**ECONS**

Nuovo controllo in fase di contabilizzazione corrispettivi

Con il presente aggiornamento viene inserito un controllo in **ECONS** che, nel momento in cui si procede con la Contabilizzazione dei corrispettivi telematici, andrà a verificare se esistono già per quel mese / ditta / sezionale, registrazioni inserite manualmente in **MPRI**, rilasciando in tal caso un messaggio per segnalare la situazione in contabilità.

Il messaggio in questione risulterà differente a seconda che si tratti di una registrazione in **MPRI** eseguita o con causale 20 (corrispettivo giornaliero) oppure con causale 24 (corrispettivi mensili):

- Nel caso di presenza in primanota di una registrazione effettuata con la causale 20, il messaggio rilasciato non permetterà di eseguire la contabilizzazione da **ECONS**;



- Per le registrazioni eseguite invece con la causale 24, la procedura rilascerà un messaggio di warning con cui si avverte l'utente che procedendo con la contabilizzazione da **ECONS** gli importi dei corrispettivi telematici andranno ad aggiungersi a quelli già registrati in **MPRI**.



Piano dei Conti Standard TeamSystem

MULTI

Piano dei conti Generale (80)

Nuovi Conti

58/15/009 "Compensi profess. percepiti con R/A a carico del sostituto (DL 23/2020, art. 19)"

58/10/022 "Provvigioni attive con R/A a carico del sostituto (DL 23/2020, art. 19)"

68/05/133 "Servizi di sanificazione"

66/30/017 "Prodotti per sanificazione e dispositivi protezione individuale"

Da utilizzare a partire dall'anno 2020

Modifica a conti già esistenti

Per il conto **84/05/080** la descrizione viene modificata da "Imposte e tasse rilevanti ai fini degli studi di settore" a "Tasse strettamente correlate alla produzione dei ricavi".

Piano dei conti Semplificate (81)

Nuovi Conti

Creato il nuovo conto **27/0022** "Provvigioni attive con R/A a carico del sostituto (DL 23/2020, art. 19)"

Piano dei conti Professionisti (82)

Nuovi Conti

Creato il nuovo conto **50/0009** "Compensi profess. percepiti con R/A a carico del sostituto (DL 23/2020, art. 19)"



NOTA BENE

L'articolo 19 del DL 23/2020 (c.d. Decreto Liquidità) prevede per i soggetti:

- che hanno il domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nel territorio dello Stato;
- con ricavi o compensi non superiori a euro 400.000 nel periodo d'imposta precedente a quello in corso alla data del 17 marzo 2020;

- che nel mese precedente non hanno sostenuto spese per prestazioni di lavoro dipendente o assimilato,

la facoltà di non subire le ritenute d'acconto (di cui agli artt. 25 e 25-bis del d.P.R. n. 600 del 1973) sui ricavi o compensi percepiti dal 17 marzo fino al 31 maggio 2020. La sospensione non riguarda il versamento delle ritenute effettuate dai sostituti d'imposta, bensì l'effettuazione stessa delle ritenute (su richiesta del sostituito). L'esercizio di questa opzione consente pertanto ai professionisti e agli imprenditori di percepire i ricavi e i compensi al lordo delle ritenute fiscali. Per avvalersi dell'opzione, i soggetti interessati devono rilasciare un'apposita dichiarazione dalla quale risulti che i ricavi e compensi non sono soggetti a ritenuta ai sensi della presente disposizione. L'ammontare delle ritenute d'acconto non operate dal sostituto andrà versato, senza applicazione di sanzioni e interessi, direttamente dai percettori delle somme in un'unica soluzione entro il 31 luglio 2020 ovvero mediante rateizzazione (fino a un massimo di 5 rate mensili di pari importo) a decorrere dal medesimo mese di luglio 2020.

In considerazione di quanto sopra abbiamo ritenuto di fare cosa utile fornendo i nuovi conti standard:

- **58/15/009** "Compensi profess. percepiti con R/A a carico del sostituito (DL 23/2020, art. 19)"
- **58/10/022** "Provvigioni attive con R/A a carico del sostituito (DL 23/2020, art. 19)"
- **27/0022** "Provvigioni attive con R/A a carico del sostituito (DL 23/2020, art. 19)"
- **50/0009** "Compensi profess. percepiti con R/A a carico del sostituito (DL 23/2020, art. 19)"

I conti, per cui in **ANAPDC** il campo "Calcolo Rit. d'acconto" è impostato a "Spazio", possono essere utilizzati dai soggetti che intendono avvalersi dell'agevolazione per registrare le fatture attive il cui pagamento avviene nei tempi e nei modi descritti.

L'uso dei conti non è assolutamente obbligatorio, ma può essere conveniente per poter rintracciare con facilità i Ricavi / Compensi percepiti al lordo, dovendo poi autonomamente procedere al calcolo e al versamento della Ritenuta d'Acconto, come da disposizione.