

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


RELEASE Versione 2020.02.02

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.02.02 (Update)
Data di rilascio:	19/01/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Il “nuovo Bilancio” di TS Studio.....	3
Introduzione.....	3
<i>Che cos'è il “nuovo Bilancio” di TS Studio</i>	<i>3</i>
Implementazioni Software.....	5
BILANCIO DI TS STUDIO.....	5
<i>Il nuovo Bilancio di TS Studio.....</i>	<i>5</i>
Gestione archivio ditte	22
ANADITTE.....	22
<i>Altri dati per Bilancio TS Studio</i>	<i>22</i>
Legge di Bilancio 2020	24
Riferimenti normativi	24
<i>Aspetti normativi</i>	<i>24</i>
Implementazioni Software.....	26
Credito d'imposta beni strumentali.....	26
<i>CESP1/MPRI – Dati di acquisto del cespite.....</i>	<i>26</i>
<i>COLEAS – “Gestione contratti di LEASING”.....</i>	<i>32</i>
<i>AGGCESP – “Aggiornamento cespiti”.....</i>	<i>35</i>
<i>CESP19 – “Calcolo d'imposta legge stabilità 2020”.....</i>	<i>40</i>
<i>CESP2 – Calcolo quote e stampa registro cespiti.....</i>	<i>47</i>
Gestione Corrispettivi	48
ECONS	48
<i>Importi pagati con Ticket</i>	<i>48</i>
Ditte in ventilazione.....	50
Codice Iva standard 346.....	50
<i>Acquisti dispositivi medici e di protezione individuale.....</i>	<i>50</i>
Gestione ritenute d'acconto per modello 770	52
GERITAC	52
<i>Funzione “Crea Anagrafica”.....</i>	<i>52</i>
<i>Codice ditta.....</i>	<i>52</i>
Gestione Prima nota.....	53

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

MPRI.....	53
<i>Controllo Stato estero 31 – Gran Bretagna.....</i>	<i>53</i>
Provvedimento n. 99922/2020.....	54
Nuove Nature.....	54
<i>FUNZILP – Utilità massive Liq. Per./Dati fattura Op. Transfrontaliere</i>	<i>54</i>
<i>MSTIVA - Stampa progressivi Iva per codice aliquota</i>	<i>54</i>
Aggiornamento stradario.....	55
AGGCAPD/AGGCAPA.....	55
<i>Aggiornamento automatico CAP.....</i>	<i>55</i>
Adeguamento agli Studi di settore/ISA	55
ADEGUASP.....	55
<i>Registrazioni per adeguamento agli indici di affidabilità (ISA)</i>	<i>55</i>
Piano dei Conti Standard Teamsystem	61
<i>Piano dei conti Generale (80).....</i>	<i>61</i>
Nuovi conti.....	61
Modifiche a conti già esistenti.....	61
<i>Piano dei conti Semplificate (81).....</i>	<i>61</i>
Nuovi conti.....	61
<i>Piano dei conti Professionisti (82).....</i>	<i>61</i>
Nuovi conti.....	61
Modifiche a conti già esistenti.....	61
TABE04	62
<i>Aliquote IVA standard.....</i>	<i>62</i>
Nuova aliquota standard	62

Il “nuovo Bilancio” di TS Studio

MULTI



Introduzione

Che cos'è il “nuovo Bilancio” di TS Studio

Il nuovo modulo di Bilancio è la soluzione in cloud, sicura, affidabile e flessibile, che risponde alle attuali esigenze di mercato.

Completamente integrato in TS Studio, permette di redigere Bilanci semplificando il processo, grazie a interfaccia rinnovata ed intuitiva, procedure guidate, testi completi ed editor web HTML5 integrato, con la possibilità di collaborare nella stesura dei documenti di Bilancio.

Cosa troverete nel modulo di Bilancio?

PROCEDURE GUIDATE

Attraverso un workflow a scorrimento verticale la soluzione accompagna l'utente in tutte le attività, dall'acquisizione dei dati contabili con relativa riclassificazione CEE, al completamento delle tabelle di nota integrativa necessario poi alla produzione dell'istanza XBRL.

Inoltre, tramite suggerimenti riportati nell'interfaccia, l'utente è guidato durante tutta l'operatività.

DASHBOARD E GRAFICI

Tutti gli indici e KPI vengono elaborati anche in forma grafica con possibilità di visualizzare l'andamento dello studio o azienda. Quindi dashboard con dati aggregati permettono di comprendere in modo rapido e intuitivo come sta proseguendo il proprio lavoro.

FASCICOLO

È possibile creare diversi tipi di fascicolo, dall'annuale, all'infrannuale e simulato. Ogni fascicolo rappresenta un esercizio di bilancio ed è composto da un workflow verticale, che permette di avere chiari quelli che sono gli step da gestire fino ad arrivare al deposito del bilancio. Inoltre, tramite etichette e grafici è semplice comprendere lo stato di lavorazione del fascicolo.

DOCUMENTI E TESTI

Tutti i testi del prodotto partono dai modelli pre-caricati, completi e personalizzabili. Le personalizzazioni possono poi essere applicate anche ad altri fascicoli gestiti.

Per alcuni documenti, come ad esempio il documento di nota integrativa, è disponibile una procedura guidata, che tramite semplici risposte permette di definire la situazione aziendale e produrre un documento il più calzante possibile.

Tramite un editor web completamente integrato sarà decisamente semplice editare il documento di nota integrativa (e non solo), e sarà altrettanto semplice navigarlo grazie ad un indice XBRL, dal quale sarà anche possibile abilitare/disabilitare le sezioni di interesse o recuperare testi dal fascicolo dell'anno precedente. Sarà altrettanto semplice aggiornare i dati di bilancio eventualmente modificati, rispetto alla prima stesura del documento. Sarà poi possibile creare l'istanza XBRL, e verificarne la correttezza grazie all'integrazione con i servizi TEBE. L'adozione di un editor web HTML5 permette di gestire i documenti su sistemi operativi client diversi e di poterli consultare anche da dispositivi mobile.

COLLABORATION

In qualsiasi momento sarà possibile richiedere l'intervento del cliente nella stesura dei documenti. Il cliente a cui è stata richiesta collaborazione potrà riportare i suoi suggerimenti, che potranno essere accettati o meno dal professionista.

BENEFICI DELLA SOLUZIONE:

Il nuovo modulo di Bilancio:

- Non richiede configurazioni o installazioni di software nella propria macchina, neanche per gestire i documenti.
- È un prodotto integrato con TS Studio, dal quale preleva anagrafica, permessi, dati contabili, etc. Tutti i dettagli a seguire.
- Permette di gestire i documenti di bilancio in una soluzione nativa web, con la possibilità di richiedere anche collaborazione nella stesura dei documenti.
- È ricco di suggerimenti sempre disponibili e interfaccia estremamente intuitiva.
- Tramite l'uso di diverse procedure guidate, si è aiutati nella complessa gestione delle tabelle e documento di Nota integrativa.
- Modelli precaricati dei principali documenti di bilancio sempre disponibili, con possibilità di personalizzazione.
- Tramite il fascicolo con il suo workflow verticale, è semplice percorrere tutti i passaggi necessari a redigere un bilancio fino ad arrivare al suo deposito.
- Tramite l'uso di dashboard è facile e immediato monitorare la propria situazione.
- Massima sicurezza, grazie agli elevati standard di adeguamento GDPR.



Il nuovo Bilancio di TS Studio

Il nuovo **Bilancio** nasce come l'unica soluzione **TeamSystem** per gestire Bilanci e Nota Integrativa a disposizione di tutti i prodotti della famiglia TeamSystem. La nuova soluzione è totalmente ripensata rispetto alla precedente funzione di Gestione e Nota integrativa (**NICEE**), sia nell'aspetto che nei contenuti con un'interfaccia nuova, moderna, completamente rivista e più funzionale, ma comunque completamente integrata in TS Studio.



IMPORTANTE

Precisiamo in tale ambito che l'attuale funzione **NICEE** non verrà disabilitata ma continuerà comunque ad essere attiva.

Le seguenti note operative vogliono fornire le nozioni necessarie limitatamente alle modalità di accesso al nuovo Bilancio e alle funzioni di integrazione con **TS Studio Contabilità**: non sono quindi da ritenersi esaustive circa le funzionalità del nuovo Bilancio.

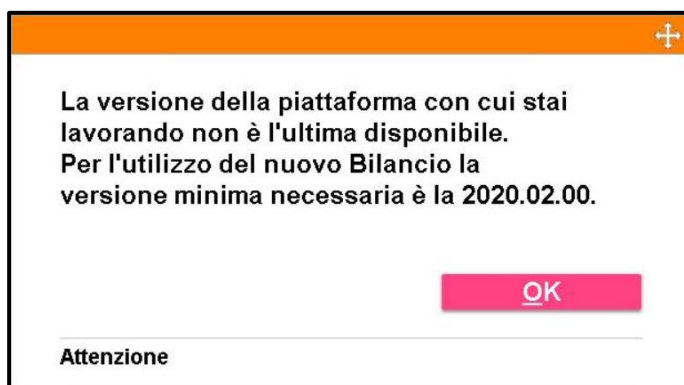
Per poter conoscere le potenzialità del nuovo prodotto di Bilancio, si rimanda alla *Guida* ed alle *Note operative* consultabili accedendo alla funzione di Bilancio.



NOTA BENE

Prerequisito necessario alla fruizione del nuovo Bilancio di TS Studio, è l'utilizzo della piattaforma **TS Experience**, la cui versione minima richiesta per il corretto funzionamento è la 2020.02.00.

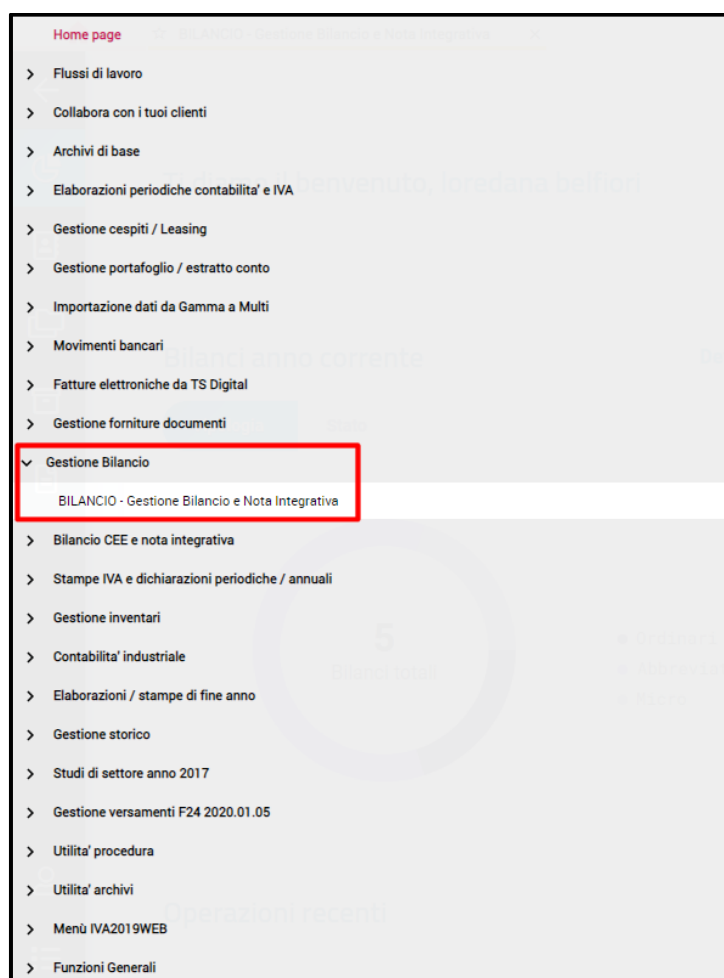
L'assenza della suddetta versione verrà segnalata da un messaggio a video in cui si consiglia la versione minima necessaria da installare:



L'accesso da piattaforma differente da TS Experience verrà invece bloccato mediante il seguente messaggio:



Per accedere al nuovo Bilancio, all'interno del contesto *Contabilità* di **TS Studio**, è stata attivata a menu nella scelta "**Gestione Bilancio**", la nuova voce **BILANCIO**.



ATTENZIONE

Perché sia possibile accedere al modulo di **BILANCIO** viene richiesta la selezione dell'Anagrafica intermediario" del contesto **TELEMATICI** che disponga di un'utenza **TS DIGITAL** attiva, in modo tale che il software attivi automaticamente il servizio e l'utente prenda visione dell'informativa dedicata.

Nel caso in cui, in "Anagrafica intermediari" di **CON.TE**, sia presente un solo soggetto con credenziali **TS DIGITAL** valide, questo verrà automaticamente proposto selezionato all'utente

Intermediario per attivazione moduli fiscali saas

Selezionare il soggetto su cui attivare i servizi saas

Selezione	Codice	Descrizione	Codice fiscale	Sede Entratel
<input checked="" type="checkbox"/>	1	MITTENTE SRL (Car del Teatro)	01879000183	

Attivando i moduli fiscali saas, il cliente dichiara di essere consapevole e di accettare che tali moduli sono resi disponibili in modalità cloud mediante interfacciamento e interazione tra il proprio software gestionale e la Piattaforma TeamSystem Digital e che, pertanto, i dati, documenti e le informazioni trattati dal Cliente attraverso l'utilizzo del software saranno trasmessi e processati sulla Piattaforma TeamSystem Digital e, dunque, potranno essere ospitati e archiviati, in tutto o in parte, anche su server di titolarità di o comunque utilizzati da TeamSystem per le finalità di fruizione del servizio.

TeamSystem tratterà i dati personali in qualità di responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento Generale Europeo sulla protezione dei dati personali (GDPR), secondo le modalità e nel rispetto delle misure di sicurezza descritte nelle condizioni contrattuali TeamSystem Digital (premere il tasto sottostante per prenderne visione) e nel relativo Accordo principale per il trattamento dei dati personali.

Ti chiediamo di seguito di confermarci di avere preso visione e di accettare quanto sopra.

☐ Confermo

[Contratto TS Digital](#)

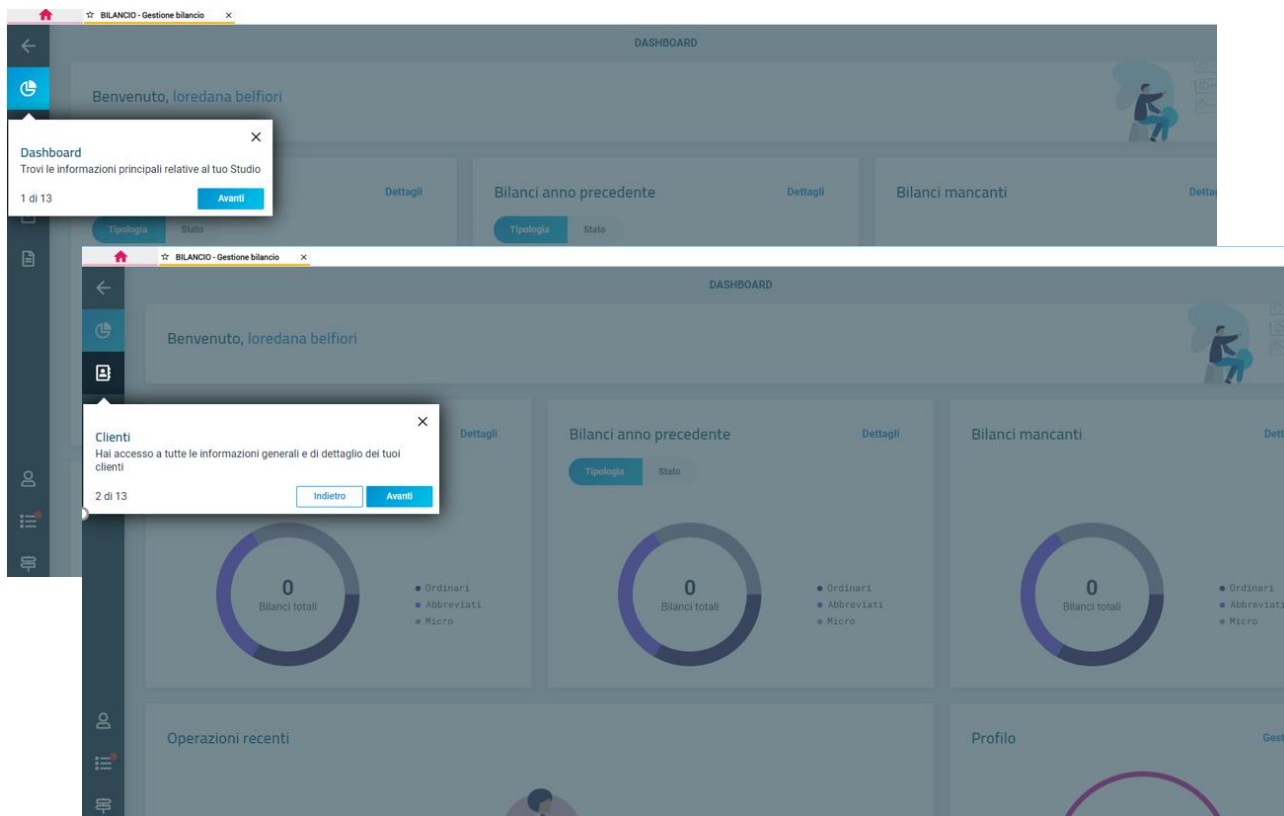
[Export Griglia](#) [sF9 Abbandona](#) [F9 Uscita](#)

Per poter proseguire è necessario confermare e accettare la presa visione dell'informativa.

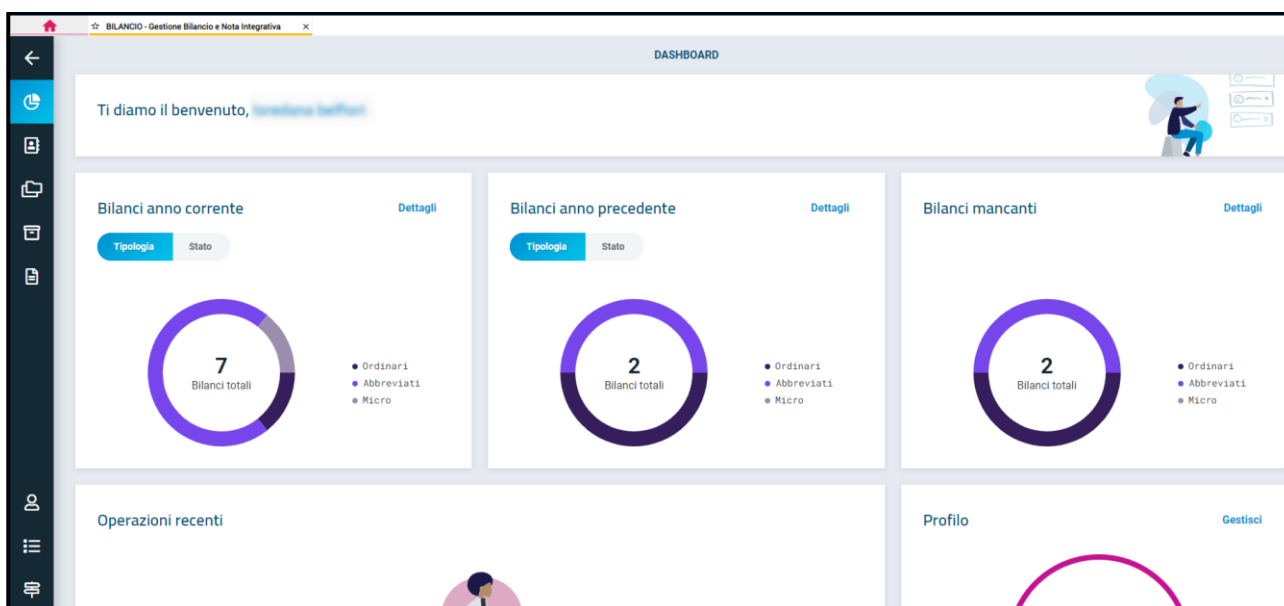
Per ulteriori approfondimenti, così come in caso di operatività in presenza di più intermediari con credenziali TS DIGITAL valide o ancora nel caso di nessuna utenza TS DIGITAL valida, si rimanda alle note operative della versione **2021.00.00** di **CON.TE**.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

Selezionando la voce “**BILANCIO**”, al primo accesso, all’utente verrà fornita una breve descrizione guidata dei vari elementi che compongono il modulo.



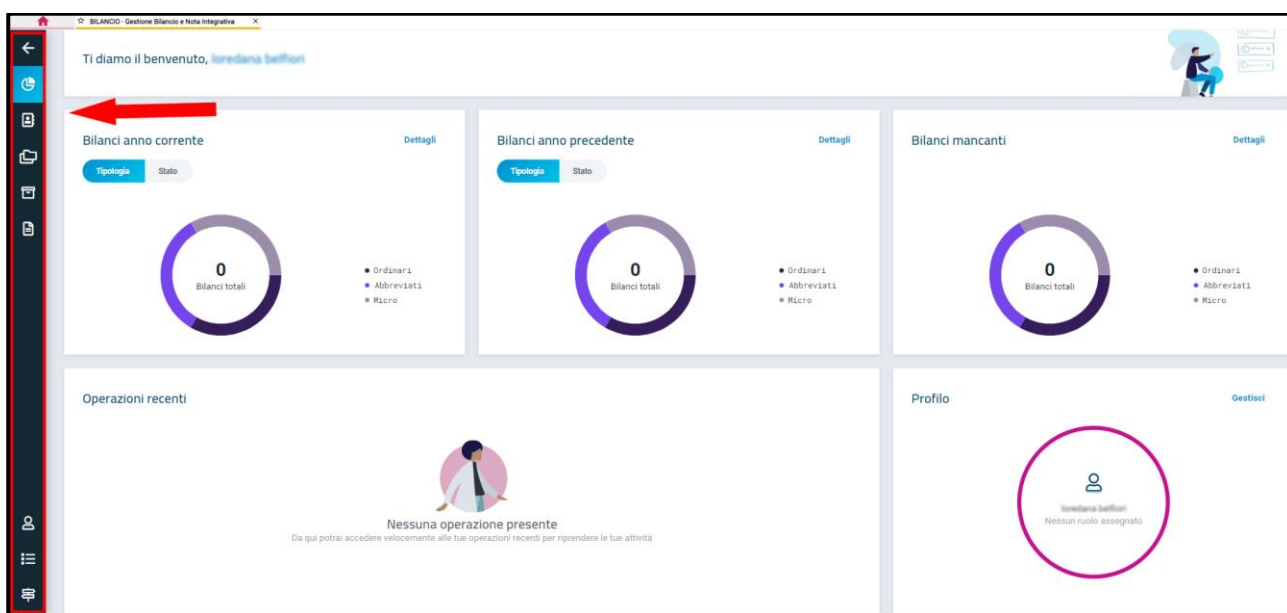
Al termine della visualizzazione guidata, l’utente si ritroverà all’interno della “*dashboard dell’operatore*” da dove potrà iniziare ad utilizzare il nuovo modulo di Bilancio.



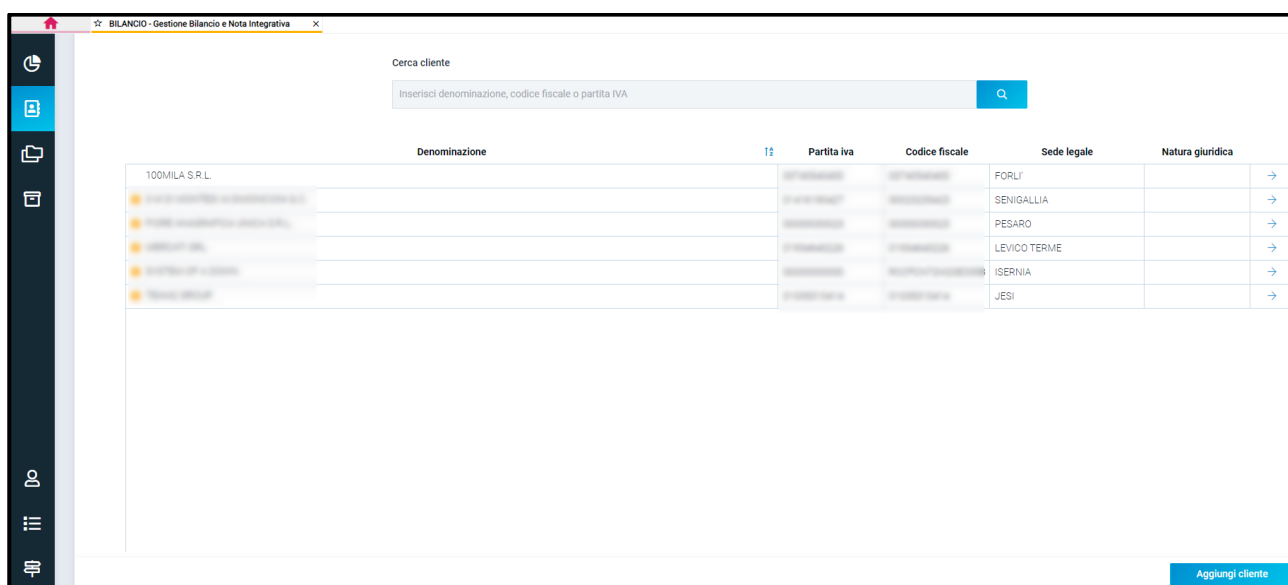
Dalla maschera della “*dashboard dell'operatore*” l'utente può accedere a tutte le fasi di gestione del Bilancio nonché verificare i vari kpi a sua disposizione. I dati mostrati in tale *dashboard*, nonché quelli che verranno visualizzati successivamente, seguono le stesse regole applicate sull'utenza, come ad esempio possibili restrizioni delle ditte da gestire (permessi applicativi).

In più, all'interno del modulo **Bilancio**, sarà possibile, da parte di un amministratore, definire ulteriori regole che limitino, ad esempio, l'accesso a specifiche funzioni da parte di alcuni operatori di Studio. Potranno quindi essere definite regole che limitino, ad esempio, per certi operatori di Studio la sola consultazione dei Bilanci o che consentano di definire quali operatori sono autorizzati invece a modificare le tabelle di nota integrativa e a redigere i documenti.

A seconda dell'azione che si voglia svolgere, la navigabilità all'interno delle possibili fasi del nuovo **Bilancio** può avvenire accedendo o alle specifiche attività previste nella *dashboard*, oppure utilizzando il menu di sinistra.



Per poter gestire il Bilancio di una ditta, è innanzitutto necessario accedere, attraverso l'apposito bottone , alla pagina “**Clients**” e da qui selezionare uno dei Clienti dello Studio presenti nel database di Bilancio.



Dalla suddetta maschera, è possibile ricercare i Clienti presenti nell'archivio di Bilancio, adottando uno tra i criteri di ricerca disponibili, ovvero *per denominazione, per codice fiscale o per partita IVA*.



Sottolineiamo in tale contesto che il Cliente all'interno del nuovo Bilancio equivale alla Ditta di contabilità. L'utente ha quindi la possibilità nella pagina "**Cliente**" di poter selezionare una Ditta presente in contabilità (**ANADITTE**) utilizzando il bottone "**Aggiungi cliente**", che consente di effettuare una ricerca delle ditte presenti nell'archivio ditte.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

CLIENTI

Cerca cliente

Inserisci denominazione, codice fiscale o partita IVA

Denominazione Partita iva Codice fiscale Sede legale Natura giuridica

Aggiungi cliente



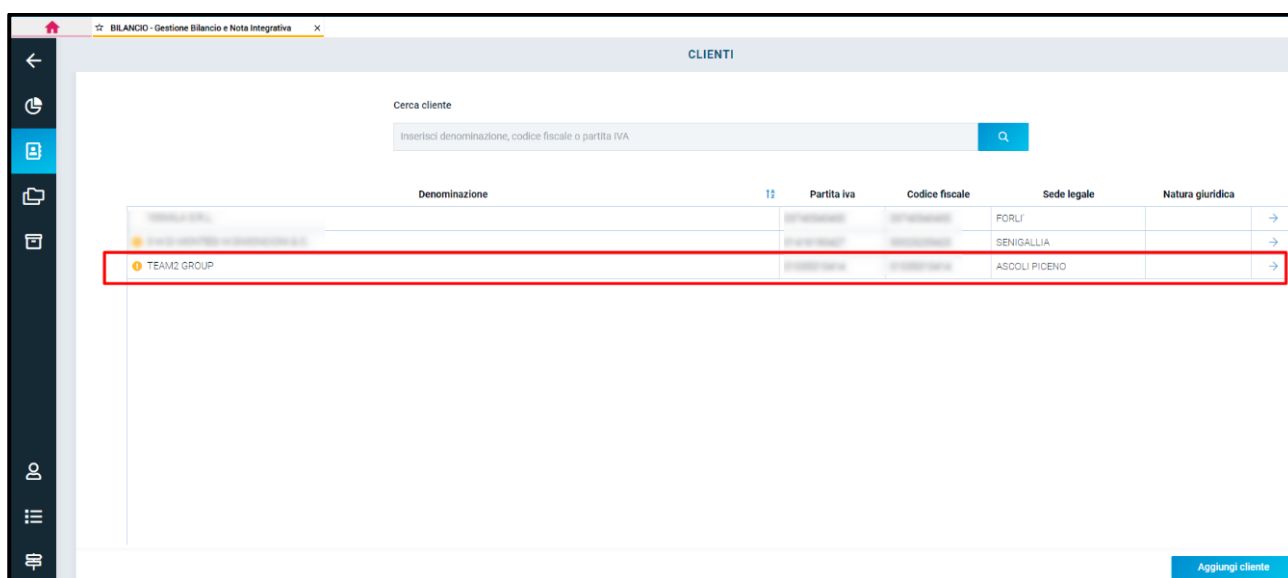
Elenco anagrafiche ditte


Filtra per Rag. soc. ditte (attività) Contiene team

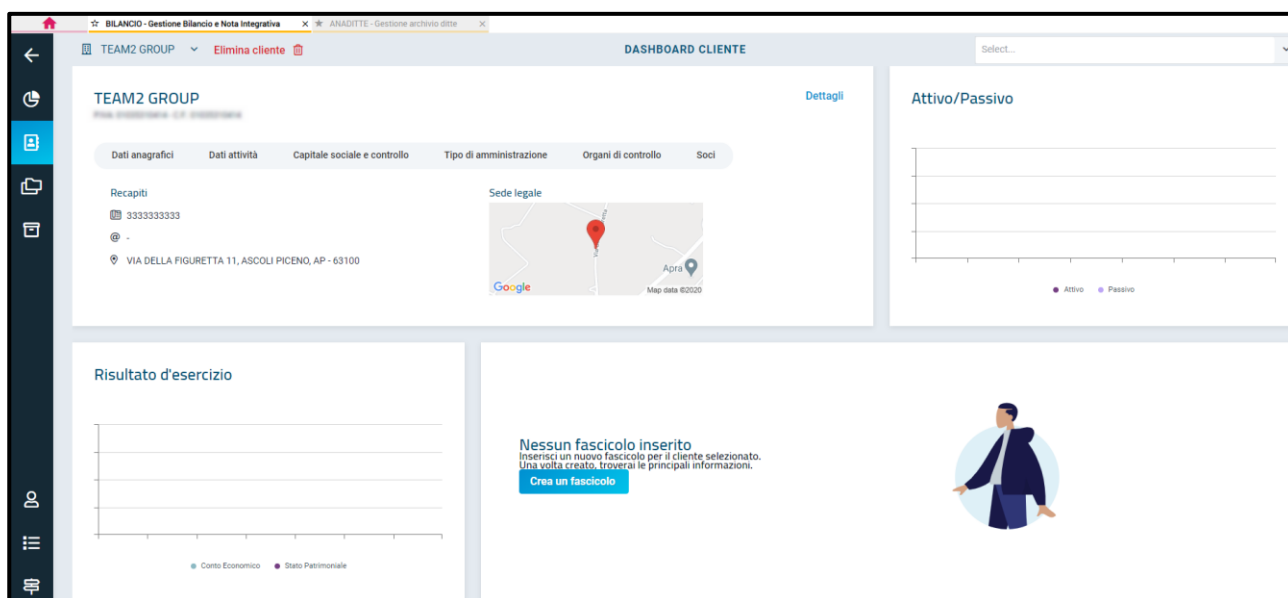
Codice	Rag. soc. ditte (attività)	Tipo contabilità	Liquidazione	Professione	Codice fiscale	Partita iva	Alias
2602	TEAM GROUP	Ordinaria	Mensile	N			
1112	TEAM S.P.A.	Ordinaria	Mensile	N			
111	TEAM2 GROUP	Ordinaria	Trimestrale	N			
2554	TEAM3M	Ordinaria	Mensile	N			
47	TEAMSYSYSTEM	Ordinaria	Mensile	N			
57	TEAMSYSYSTEM & S.p.A.	Ordinaria	Mensile	N			
204	TEAMSYSYSTEM &	Semplificata	Mensile	N			
205	TEAMSYSYSTEM & S.p.A.	Semplificata	Mensile	N			
206	TEAMSYSYSTEM &	Semplificata	Mensile	N			
434	TEAMSYSYSTEM & S.p.A.	Ordinaria	Trimestrale	N			
483	TEAMSYSYSTEM & S.p.A.	Ordinaria	Mensile	N			
9147	TEAMSYSYSTEM & S.p.A.	Ordinaria	Mensile	N			
1483	TEAMSYSYSTEM & S.p.A.	Ordinaria	Mensile	N			
1951	TEAMSYSYSTEM SRL	Ordinaria	Mensile	N			
722	TEAMSYSYSTEM GROUP SRL	Ordinaria	Mensile	N			
2188	TEAMSYSYSTEM MOUSE SRL	Ordinaria	Trimestrale	N			
1111	TEAMSYSYSTEM S.P.A.	Ordinaria	Mensile	N			
221	TEAMSYSYSTEM S.P.A.	Ordinaria	Trimestrale	N			

Archivio storico Selezione Uscita

Alla sua selezione, l'anagrafica viene memorizzata all'interno dell'**archivio Clienti di Bilancio**, recuperando, se presenti, tutte le informazioni necessarie alla predisposizione dell'xbrl e alla presentazione del bilancio alla Camera di Commercio.



Con la selezione dell'icona  posta a lato delle informazioni riguardanti il Cliente che si intende gestire, si accede alla “*Dashboard Cliente*”.



Dalla suddetta *dashboard* è possibile visualizzare i dati anagrafici e quelli di gestione attinti dall'Anagrafica ditte (**ANADITTE**) suddivisi in diverse schede: “**Dati anagrafici**”, “**Dati attività**”, “**Capitale sociale e controllo**”, “**Tipo di amministrazione**”, “**Organi di controllo**” e, infine, “**Soci**”.

All'interno della pagina “**Cliente**” il bottone “**Dettagli**” permette di visualizzare in maniera particolareggiata ed approfondita le informazioni e i dati relativi al Cliente: in questa maschera non è però consentito variarli direttamente e per apportarvi modifiche occorre selezionare il bottone “**Modifica**” che richiama la ditta in **ANADITTE** così da eseguire le opportune modifiche senza necessariamente uscire dal Bilancio e/o richiamare un'altra funzione del contesto di “**Contabilità**”.



NOTA BENE

Tale modalità operativa evidenzia un aspetto importante ovvero che l'anagrafica proprietaria rimane quella delle Ditte di contabilità (**ANADITTE**) e quindi tutte le eventuali modifiche riguardanti la ditta vanno apportate in tale anagrafica.

Pertanto, l'anagrafica Cliente una volta creata all'interno del database clienti di Bilancio con la selezione (tramite **"Aggiungi Cliente"**) dell'anagrafica presente nell'archivio ditte, **ANADITTE**, risulterà totalmente sincronizzata con quest'ultima, tant'è che qualsiasi modifica venga effettuata in **ANADITTE**, si rifletterà anche su bilancio.



Esempio:

Si supponga di andare a modificare/inserire il **"Numero REA"** nella pagina **"Iscrizioni"** di **ANADITTE**:

Ritornando nel modulo di **"Bilancio"** e richiamando il Cliente il dato risulterà aggiornato.

☆ BILANCIO - Gestione Bilancio e Nota Integrativa X

TEAM2 GROUP

MODIFICA CLIENTE

Dati anagrafici Dati attività Capitale sociale e controllo Tipo amministrazione Organi di controllo

Natura giuridica Forma giuridica Codice attività prevalente
62.01.00 - Produzione di software non connesso all'edilizia



Soggetto in liquidazione Società con socio unico*
☐ SI ☒ NO ☐ SI ☒ NO

Registro imprese

CCIAA(Prov.) Marche

Numero REA
042123456

Per quanto affermato in precedenza è quindi palese che, qualora vi sia l'esigenza per un cliente di gestire unicamente il Bilancio trattandosi, ad esempio di ditta con contabilità esterna, sarà comunque necessario dapprima creare l'anagrafica Ditte (**ANADITTE**) e poi acquisirlo come Cliente di Bilancio.

Qualora per il Cliente memorizzato risultino mancanti alcuni dati necessari alla generazione del file xbrl, la condizione verrà segnalata a fianco della "**Denominazione del cliente**" con il simbolo : accedendo alla scheda del cliente, l'utente potrà visionare i dati mancanti selezionando detto simbolo , attivo anche nel "**Dettaglio**", e potrà così provvedere ad inserirli (bottone "**Modifica**") nell'anagrafica della ditta presente in **Contabilità**.



NOTA BENE


Con riferimento alla compilazione dei "**Dati attività**" quali:

- "**Forma giuridica**",
- "**Società in liquidazione**",
- "**Società con socio unico**".

e alla compilazione dei dati del "**Capitale sociale e controllo**" quali:

- "**Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento**",
- "**Denominazione**",
- "**Appartenenza ad un gruppo**",
- "**Denominazione della società capogruppo**",
- "**Paese della capogruppo**".

si invita a prendere visione di quanto scritto nel successivo paragrafo riservato ad **ANADITTE**.

Continuando la navigazione nella barra di sinistra, con l'icona successiva, , si accede alla gestione dei "**Fascicoli**".



La creazione di un **“Fascicolo”** è uno step necessario per poter gestire il bilancio di un Cliente. Il concetto di **“Fascicolo”** è un concetto totalmente nuovo per gli utilizzatori di **NICEE** in quanto non presente all’interno della funzione conosciuta.

Il fascicolo può essere descritto come una pratica di bilancio, ovvero un modo per identificare il flusso operativo di tutte le attività in sequenza che l’utente deve compiere per gestire il Bilancio relativo ad un certo periodo o esercizio.

Con un fascicolo è dunque possibile gestire il bilancio di un solo periodo/esercizio.

Ciò comporta che per poter gestire ad esempio il Bilancio del 2020 va predisposto non solo il fascicolo del 2020 ma anche quello del 2019 per consentire la necessaria comparazione dei dati di bilancio, richiesta per la corretta compilazione del Bilancio d’esercizio.

Proprio per tale ragione, al fine di aiutare l’utente nella creazione dei fascicoli, contestualmente all’apertura del fascicolo dell’anno corrente (ad esempio, 2020), verrà guidato nella creazione del fascicolo dell’anno precedente (ad esempio, 2019). In questo modo, al termine di questa fase, l’operatore potrà procedere alla predisposizione del bilancio relativo all’anno corrente.

Accedendo alla gestione dei fascicoli per un nuovo Cliente di Bilancio, l’unica operazione possibile per l’utente è la creazione del fascicolo, utilizzando il bottone **“Crea un nuovo fascicolo”** posto a fondo pagina.

In fase di creazione del fascicolo dell’anno corrente, se per la ditta selezionata nell’anno precedente è stato compilato un bilancio con la funzione **NICEE** e predisposto il relativo file *xbrl* per il deposito alla Camera di Commercio, il sistema individuerà la sua presenza, suggerendo all’operatore, prima della creazione del fascicolo dell’anno corrente, di provvedere automaticamente alla creazione del fascicolo dell’anno precedente (**“Importazione”**).

La funzione di importazione è stata pensata quindi per creare automaticamente il fascicolo dell'annualità precedente che, come detto, è utile e propedeutico alla gestione del fascicolo relativo al bilancio dell'esercizio corrente.

I dati del fascicolo dell'esercizio precedente vengono recuperati interamente dal contenuto dell'xbrl che ricordiamo essere completo quindi di bilancio e di nota integrativa (testi e tabelle).



ATTENZIONE

Si invita l'utente a non saltare la fase di importazione del fascicolo anni precedenti vista la sua importanza per la creazione del fascicolo corrente: saltando tale fase risulterà impossibile recuperare automaticamente da **NICEE** i dati dell'anno precedente.

Importazione fascicolo anni precedenti

×

Annullando, perdi la possibilità di recuperare in automatico i dati dal nicee.
In questo modo, creando il fascicolo del tuo primo bilancio con ts bilancio, non potrai confrontare i dati con il bilancio precedente.

Annulla

Conferma

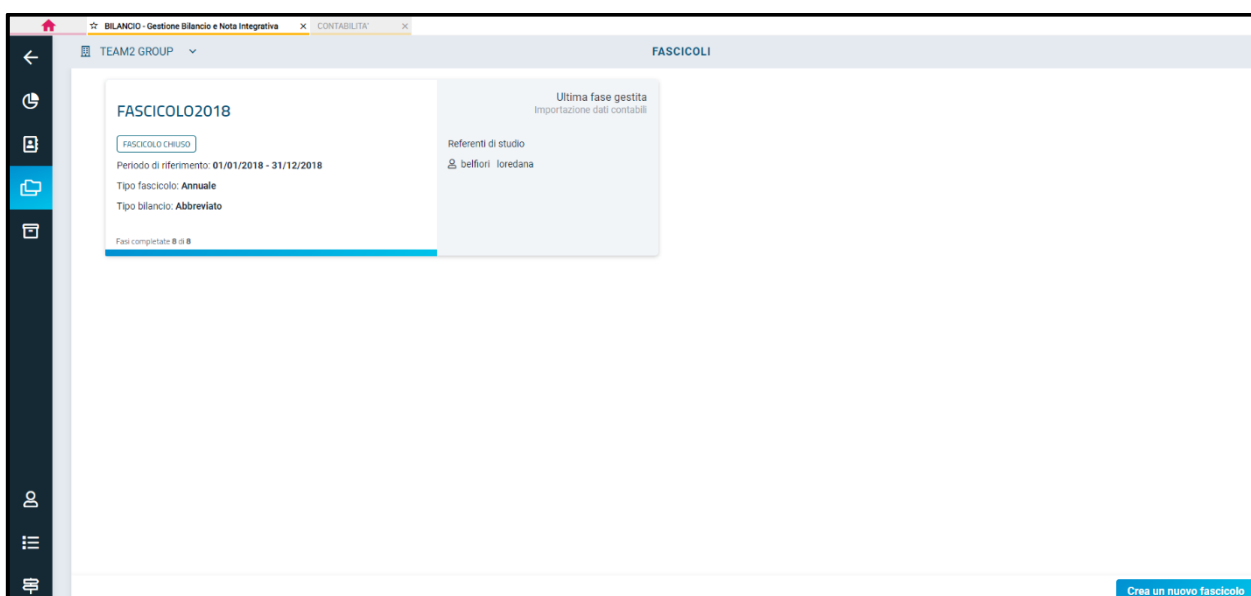
Il recupero dei dati del fascicolo dell'annualità precedente sarà comunque possibile ma non in maniera automatica.



IMPORTANTE

Si ribadisce nuovamente che la funzione NICEE, non viene disabilitata, pertanto, si consiglia di seguire l'operatività appena descritta per il recupero del solo fascicolo dell'ultima annualità gestita in NICEE che, come detto, è necessario al confronto con l'esercizio attuale.

Recuperato il fascicolo dell'anno precedente questo verrà mostrato sulla *dashboard del fascicolo*: lo stesso risulterà chiuso così da evitare l'involontaria modifica dei dati effettivamente presentati alla Camera di Commercio.





Giunti a questo punto la successiva operazione da svolgere è avviare la creazione del fascicolo per l'esercizio corrente, cliccando sul bottone **Crea un nuovo fascicolo**.

Nel fascicolo dell'anno corrente vanno inserite alcune informazioni necessarie alla sua creazione, quali il **"Nome fascicolo"**, la **"Tipologia di bilancio"**, il **"Tipo fascicolo"** e la **"Gestione dei dati contabili"**: definite queste informazioni, selezionando il bottone **"Crea"** il fascicolo sarà presente sulla **"Dashboard fascicoli"**.

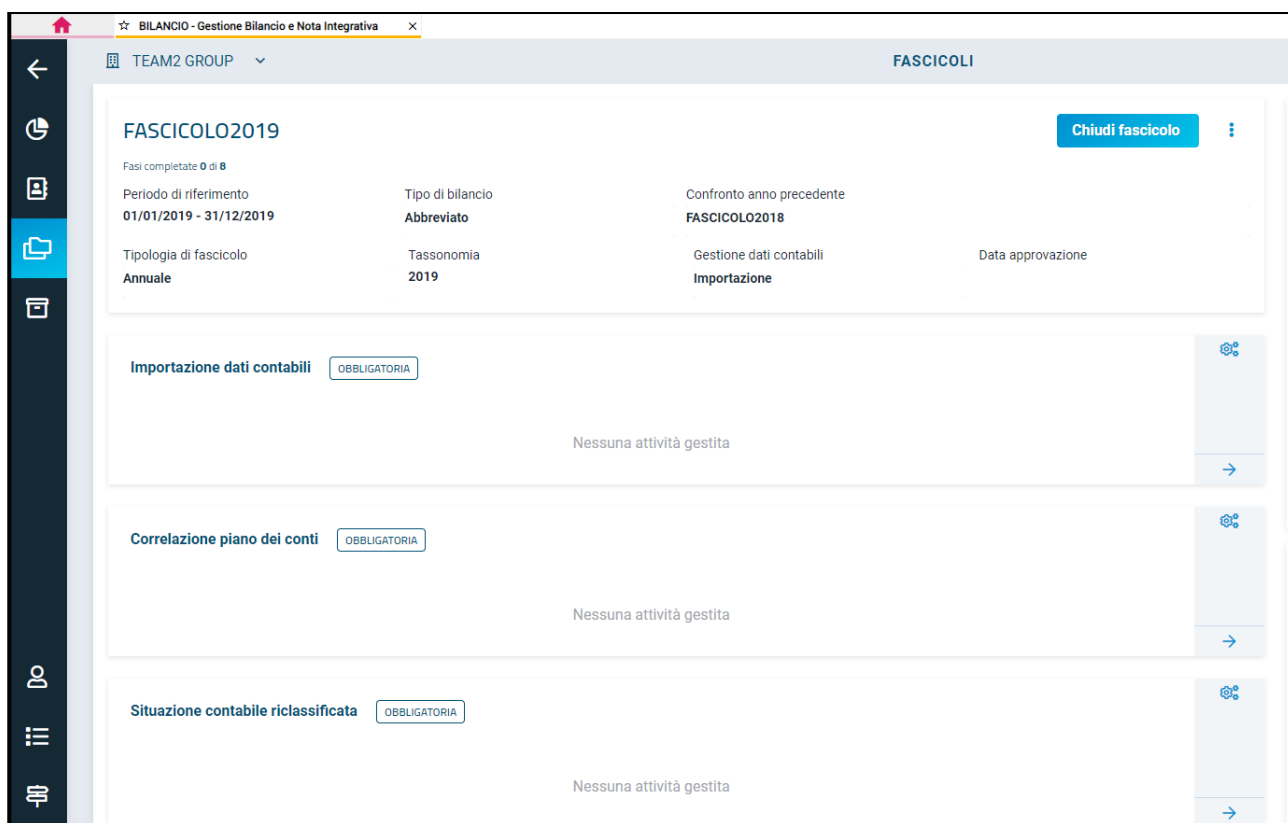


NOTA BENE

Invitiamo a prendere visione della “**Guida**”  e delle “**Note operative**” , entrambe richiamabili dal menu di **BILANCIO** per maggiori dettagli sul flusso appena descritto e per avere maggiori informazioni utili alla creazione del fascicolo.

Dopo aver creato il fascicolo dell'anno corrente si è pronti per predisporre il Bilancio: selezionare quindi il Fascicolo dell'anno corrente ed avviare le fasi richieste per la compilazione del Bilancio.

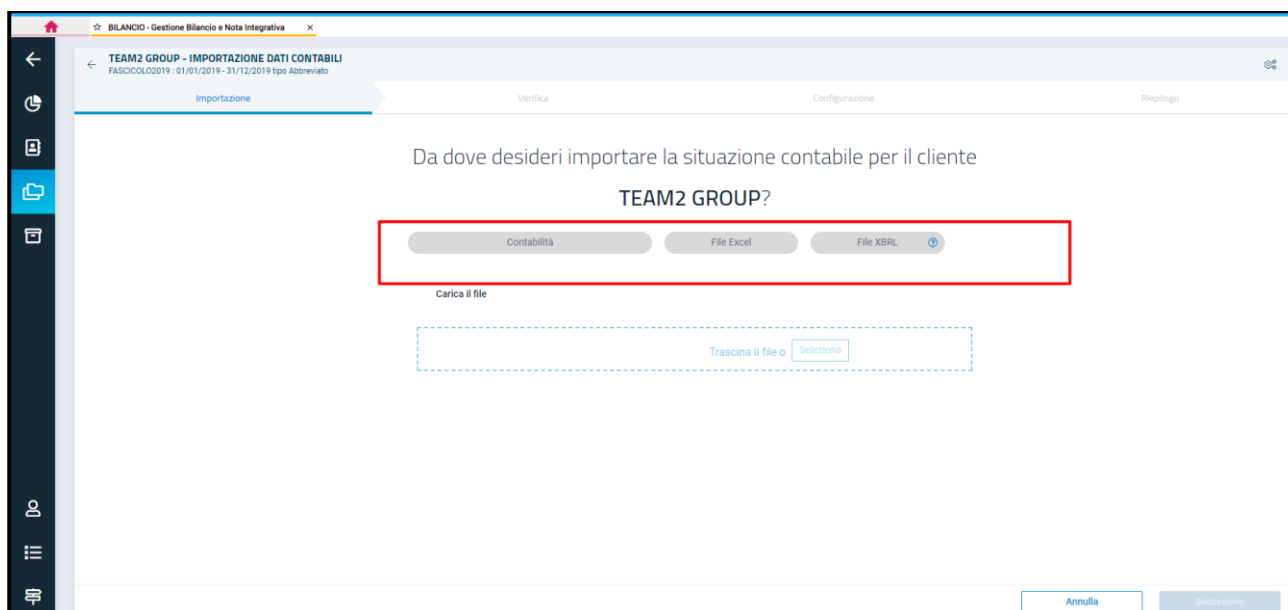
Le fasi elencate nel fascicolo si distinguono tra obbligatorie e facoltative.



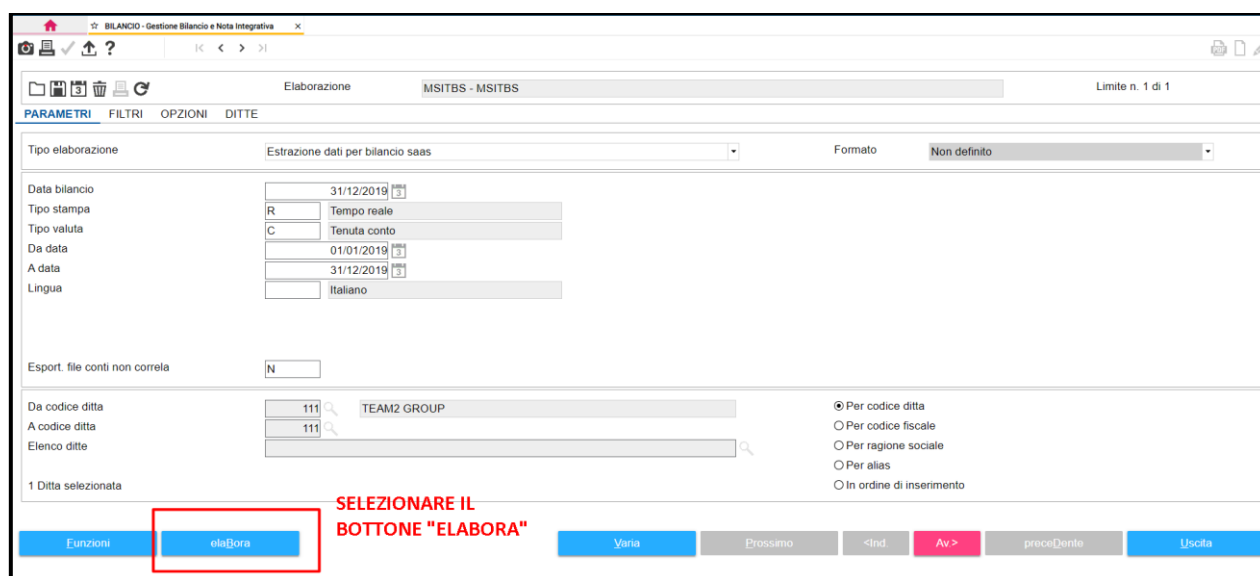
La prima attività da compiere per acquisire i dati di bilancio consiste nell'”**Importazione dati contabili**”.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

Cliccando sulla suddetta fase di importazione, verrà proposta una maschera da dove poter scegliere la fonte di importazione dei dati.



Per acquisire un bilancio relativo ad una contabilità gestita internamente in **TS Studio Contabilità**, sarà sufficiente cliccare sul bottone **"Contabilità"** per avviare l'operazione di importazione.



Grazie a questa fase, sarà dunque possibile procedere all'importazione del bilancio del periodo indicato nel fascicolo: viene inoltre data facoltà di impostare (bottone **"Opzioni"**) eventuali simulazioni da prendere in considerazione, come ad esempio rate e risconti, oppure le quote di ammortamento dei cespiti.



Cliccando sul bottone **"elabora"**, si procede all'importazione dei dati di bilancio.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

Codice conto	Descrizione	Saldo finale	Segno
1 0405010	F/AMM COSTI DI AMPLIAMENTO	8.000,00	Avere
2 0435015	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	9.054,00	Avere
3 0610999	ALTRI BENI	72.950,82	Avere
4 0620010	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	72.150,82	Dare
5 0710005	F/AMM IMPIANTI GENERICI	6.247,28	Avere
6 0710010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	14.375,25	Avere
7 0715005	F/AMM ATTREZZ. IND. LI E COMM. LI	4.081,28	Avere
8 0720010	F/AMM MACCH. ELETTRON. D'UFF.	754,27	Avere
9 0730040	F/AMM. ARREDAMENTO	43.583,32	Avere
10 1400000	CREDITI V/CLIENTI	1.622.966,00	Dare
11 2415005	DENARO IN CASSA	126.566,00	Dare
12 2845090	RISULTATO DI ESERCIZIO	85.231,86	Dare
13 4000000	DEBITI V/FORNITORI	8.900,00	Avere
14 4805040	ERARIO C/IVA	289.853,62	Avere
15 5805010	MERC C/VENDITE	169.098,81	Avere
16 5805586	MERC C/VENDITE	70.909,09	Avere

Con la selezione del bottone **“Importa”** si conclude la fase di importazione e ritornando nel Fascicolo la fase di importazione dati contabili risulterà completata.

La seguente fase è comunque ripetibile, qualora l'utente abbia la necessità di riprelevare i dati contabili a seguito di eventuali modifiche.

Per avere informazioni più dettagliate in merito all'operatività appena descritta e alle successive fasi di elaborazione del bilancio e della nota integrativa, si faccia riferimento alla **“Guida”**  e alle **“Note operative”** , entrambe richiamabili dal menu di **BILANCIO**.

Gestione archivio ditte

MULTI

ANADITTE

Altri dati per Bilancio TS Studio

Come indicato nelle note operative di release, **versione MULTI 2020.02.01**, in **ANADITTE** sono state apportate alcune modifiche ed inserite nuove informazioni utili alla compilazione dei dati della **“Dashboard” del cliente** del nuovo **Bilancio di TS Studio**.

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP

DATI ATTUALI

1. ANAGRAFICI 2. ATTIVITÀ 3. CONTABILITÀ 4. IVA (PAG. 1) 5. IVA (PAG. 2) 6. GESTIONE (PAG. 1) 7. GESTIONE (PAG. 2) 8. CESPITI 9. ISCRIZIONI 10. NUMERAZIONI, DATE, INDICI

Contabilità

Codice piano dei conti: 80 Teamsystem Generale
 Riclassificazione: 88 analitico taxo 2015-12-14
 Tipo contabilità: ☒ Ordinaria ☐ Semplificata ☐ Forfetaria
 % forfezzazione IVA: % di redditività:
 Professionista: ☐ Sì ☒ No ☐ Rappresentante ☐ Profess. con giornale contabile
 Regime redd. imprese semplificate: ☐ Di cassa ☐ Presunzione incasso/pagamento ☒ Di competenza ante 2017 ☐ Di competenza regimi particolari ☐ Iva con annotazioni ☐ Incassi e pagamenti
 Tipo registro di stampa: ☐ IRES ☒ IRPEF
 Soggetto tassazione: ☐ IRES ☒ IRPEF
 Calcolo IRAP come soggetti IRES: ☐
 Valuta contabile: Euro Data attivazione euro: 01/01/2002
 Data chiusura bilancio: 31/12/2013
 Gestione bilancio esterno: 2019 Contabilità interna
 Suddivisi solo i ricavi: ☐
 Bilancio infrannuale: ☐ Mensile ☒ Trimestrale ☐ Semestrale

Altri dati per Bilancio TS Studio

Forma giuridica: SP Società Per Azioni
 Società con socio unico: ☒

Funzioni Storico campo Gestione AU Conferma Varia Prossimo <Ind Av > preceDente F4 Gestione

Per compilare le informazioni richieste nella sezione **“Altri dati per Bilancio TS Studio”**, accedere alla gestione con il bottone **“F4=Gestione”**: la compilazione di tali dati può avvenire manualmente utilizzando l'icona per l'inserimento e confermando l'operazione.

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP

Anno/Esercizio: 2019/0

Inserisci

Forma giuridica: SP Società Per Azioni

Società in liquidazione: ☐
 Società con socio unico: ☒
 Società semplificata: ☐
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: ☐
 Denominazione società/ente:

Società capogruppo

Appartenenza ad un gruppo: ☐
 Denominazione:
 Paese:

Import Nicee Conferma Varia Annulla Inserisci

Alternativamente è possibile utilizzare il bottone “**Import NICEE**” che permette di prelevare automaticamente queste informazioni da **NICEE**.

The screenshot shows the TEAM GROUP software interface. At the top, the 'Codice ditta' is 4566 and the company name is TEAM GROUP. On the left, there is a sidebar with 'Anno/Esercizio' set to 2019/0. The main area contains fields for 'Anno / Esercizio' (2019 / 0), 'Forma giuridica' (SP), and a search for 'Società' Per Azioni. Below this, there are checkboxes for 'Società in liquidazione', 'Società con socio unico', 'Società semplificata', and 'Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento'. The 'Denominazione società/ente' field is empty. Under the 'Società capogruppo' section, there is a checkbox for 'Appartenenza ad un gruppo' and fields for 'Denominazione' and 'Paese'. At the bottom left, the 'Import Nicee' button is highlighted with a red box. At the bottom right, there is a 'Conferma' button.

Se i dati risultano già compilati l'esecuzione della funzione di prelievo da **NICEE** li andrà a sovrascrivere, segnalandolo a video

The screenshot shows the TEAM GROUP software interface with a warning dialog box overlaid. The dialog box has an orange header and contains the text: 'ATTENZIONE! Verranno sovrascritti i dati già presenti Procedere con l'importazione?'. Below the text are two buttons: 'Sì' (blue) and 'No' (pink). At the bottom of the dialog box, it says 'ANADITTE'. The background shows the same form as the previous screenshot, but the 'Import NICEE' button is no longer highlighted.



Riferimenti normativi

Aspetti normativi

L'art. 1, commi da 185 a 197, della legge n. 160 del 27 dicembre 2019. (Legge di Bilancio 2020) ha istituito un nuovo credito d'imposta in favore delle imprese che dal 1° gennaio 2020 al 31 dicembre 2020 (ovvero entro il 30 giugno 2021 a condizione che entro la data del 31 dicembre 2020 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione) effettuano investimenti in beni strumentali (materiali o immateriali) nuovi.

La misura va in pratica a sostituire i vecchi super/iper ammortamento, che non sono stati prorogati (ma che rimangono comunque fruibili per i beni acquistati o prenotati al 31 dicembre 2019).

I soggetti interessati che possono accedere al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi (art.1 comma 186) sono:

- le imprese residenti nel territorio dello Stato;
- le stabili organizzazioni di soggetti non residenti.



NOTA BENE

Tali soggetti possono accedere al credito indipendentemente dal settore economico di appartenenza, dalla forma giuridica e dal regime fiscale di determinazione del reddito, a condizione che sia rispettata la normativa sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e che siano stati versati i contributi previdenziali ed assistenziali in favore dei lavoratori.

Inoltre, il comma 194 prevede che possano accedere al credito d'imposta in esame, esclusivamente per gli investimenti in beni diversi da quelli ricompresi negli Allegati A e B, Legge n. 232/2016, anche gli esercenti arti e professioni.

Non sono ammesse al credito d'imposta le imprese destinatarie di sanzioni interdittive e quelle in stato di liquidazione volontaria, fallimento, liquidazione coatta amministrativa, concordato preventivo senza continuità aziendale, o comunque soggette ad altra procedura concorsuale o che abbiano in corso un procedimento per la dichiarazione di una di tali situazioni.

Gli investimenti agevolabili riguardano (comma 187):

- beni materiali nuovi, strumentali rispetto all'attività d'impresa o professionale (tra cui i beni materiali individuati dall'Allegato A, Legge n. 232/2016),
- beni immateriali nuovi strumentali all'esercizio d'impresa, così come individuati all'allegato B annesso alla Legge 11.12.2016, n. 232, come integrato dall'art. 1, comma 32, della legge 27.12.2017, n. 205 (software funzionali alla trasformazione tecnologica secondo il modello Industria 4.0)

Risultano esclusi dall'agevolazione (art. 1, comma 187, Legge n. 160/2019):

- i beni compresi nell'articolo 164, comma 1, del TUIR (veicoli e altri mezzi di trasporto, sia nel caso in cui vengono unicamente utilizzati per l'esercizio dell'impresa – beni integralmente deducibili – sia quando vengano usati con finalità non esclusivamente imprenditoriali);
- gli investimenti in beni materiali strumentali per i quali il D.M. 31 dicembre 1988 stabilisce coefficienti di ammortamento inferiori al 6,5%;
- i fabbricati e le costruzioni;
- i beni di cui all'allegato 3 annesso alla Legge 28 dicembre 2015, n. 208;
- i beni gratuitamente devolvibili delle imprese operanti in concessione e a tariffa nei settori dell'energia, dell'acqua, dei trasporti, delle infrastrutture, delle poste, delle telecomunicazioni, della raccolta e depurazione delle acque di scarico e della raccolta e smaltimento rifiuti.

Il credito d'imposta è riconosciuto, a seconda del bene oggetto dell'investimento (tipo bene e importo di spesa), in misura differenziata. In particolare, i commi da 188 a 190 prevedono che per gli investimenti aventi ad oggetto:

- i beni materiali industria 4.0 (individuati all'Allegato A della Legge n. 232/2016) il credito d'imposta è riconosciuto nella misura:
 - del 40% del costo per la quota di investimento fino ad € 2,5 milioni;
 - del 20% del costo per la quota di investimento oltre € 2,5 milioni ed entro il limite massimo di € 10 milioni.

Per gli investimenti effettuati mediante contratti di locazione finanziaria si considera il costo sostenuto dal locatore per l'acquisto dei beni;

- i beni immateriali connessi a industria 4.0 (ovvero servizi e software digitali ricompresi nell'Allegato B annesso alla Legge n. 232/2016) il credito è riconosciuto nella misura del 15% del costo, nel limite massimo di costi ammissibili pari ad € 700.000.

Rientrano tra i beni agevolabili anche le spese per servizi sostenute in relazione all'utilizzo di beni di cui al sopracitato Allegato B mediante soluzioni di cloud computing, per la quota imputabile di competenza;

- altri beni materiali strumentali diversi da quelli di cui ai punti precedenti, il valore del credito d'imposta è fissato al 6% del costo e si applica per investimenti fino a € 2 milioni. Per gli investimenti effettuati mediante contratti di locazione finanziaria si considera il costo sostenuto dal locatore per l'acquisto dei beni.

Il comma 191 dispone che il credito d'imposta sia utilizzabile esclusivamente in compensazione con Mod. F24, ai sensi dell'articolo 17, D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 in **cinque quote annuali di pari importo, ridotte a tre per gli investimenti in beni immateriali ricompresi nell'Allegato B, Legge n. 232/2016.**

Il credito d'imposta è utilizzabile a decorrere:

- dall'anno successivo a quello di entrata in funzione dei beni di cui al comma 188, Legge di Bilancio 2020 (ossia i beni diversi da quelli contenuti negli Allegati A e B, L. n. 232/2016)

ovvero

- dall'anno successivo a quello di interconnessione dei beni ricompresi negli allegati A e B, Legge n. 232/2016 al sistema aziendale di gestione della produzione o alla rete di fornitura.



NOTA BENE

La norma dispone che il credito d'imposta è fruibile dall'anno solare successivo a quello di entrata in funzione o di interconnessione dei beni.



ATTENZIONE

Con la pubblicazione della risoluzione AdE 3/E/2021 del 13/01/2021 sono stati istituiti i codici tributo atti a consentire la fruizione in compensazione dei seguenti crediti d'imposta:

- **"6932"** "Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi (diversi dai beni di cui agli allegati A e B alla legge n. 232/2016) - art. 1, comma 188, legge n. 160/2019".
- **"6933"** "Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegato A alla legge n. 232/2016 - art. 1, comma 189, legge n. 160/2019".
- **"6934"** "Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegato B alla legge n. 232/2016 - art. 1, comma 190, legge n. 160/2019".



Implementazioni Software

Credito d'imposta beni strumentali

CESP1/MPRI – Dati di acquisto del cespite

Tali novità normative hanno in primo luogo comportato l'introduzione di alcune modifiche alla gestione delle agevolazioni fiscali all'interno della **"Gestione cespiti"**: nella maschera di inserimento dei dati di acquisto del cespite in **CESP1/MPRI**, il campo **"Agevolazioni fiscali"** prevede, infatti, la possibilità di indicare l'opzione **"L. Stabilità 2020"**, per abilitare il calcolo del credito d'imposta spettante per gli investimenti agevolabili.

The screenshot displays the 'Acquisto cespiti' form within the CESP1/MPRI software. The form is divided into several sections:

- Header:** Includes fields for 'Codice ditta' (4566), 'Gruppo' (12), 'Specie' (03), and 'Sottospecie' (003). It also lists 'TEAM GROUP', 'INDUSTRIE MANIFATTURIERE TESSILI', 'Tessitura della seta, fibre tes. artif.', and 'Macchinari operatori ed impianti'.
- 1. DATI GENERICI:** Contains fields for 'Data acquisto' (02/02/2020), 'Causale' (11 FATT ACQUISTO), 'Causale aggiuntiva', 'Ragione sociale', and 'N.doc (protocollo)/data documento'.
- 2. DATI ACQUISTO:** Includes fields for 'Valore acquisto del bene' (30.000,00), 'Iva non detraibile', 'Altri oneri accessori', 'Rettifica ai fini fiscali', 'Plusvalenze reinvestite', 'Val. agevol. ai sensi L. 296/06', and 'Totale ammortizzabile' (30.000,00).
- Agevolazioni fiscali:** A dropdown menu is open, showing options: '<nessuna selezione>', 'L. Stabilità 2016/2017', 'L. Stabilità 2018', 'L. Stabilità 2019', 'D. Crescita 2019', and 'L. Stabilità 2020' (selected).

At the bottom, there are buttons for 'Conferma', 'Varia', 'Uscita', and 'sf9 Abbandona'.



NOTA BENE

Inserendo l'opzione "**L. Stabilità 2020**", la procedura andrà a verificare la data di acquisto del bene e segnalerà con un messaggio a video se l'agevolazione non è ammessa poiché l'investimento è stato effettuato prima del 1° gennaio 2020 (ad esempio 01/10/2019), ovvero data di entrata in vigore del bonus investimenti.

The screenshot shows a software interface for 'Acquisto cespiti'. A modal message box is displayed in the center with the text: 'Credito imposta investimenti in vigore dal 01/01/2020. Tipologia non ammessa.' and an 'OK' button. The background form contains various input fields for acquisition data, including 'Data acquisto' (set to 01/10/2019), 'Causale', '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', and 'Totale ammortizzabile' (showing 56.000,00). At the bottom of the form are buttons for 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

Selezionata l'opzione "**L. Stabilità 2020**", si accede ad un menu a tendina con le diverse opzioni di fruizione dell'incentivo, ovvero:

- "**Credito d'imposta ex super amm.to**" per i beni strumentali (materiali) nuovi diversi da quelli ricompresi nell'Allegato A della Legge n. 232/2016);
- "**Credito d'imposta ex super amm.to software**" per l'acquisto di beni immateriali (servizi e software digitali) connessi a industria 4.0 (Allegato B annesso alla Legge n. 232/2016);
- "**Credito d'imposta ex iper amm.to**" per gli investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 02/02/2020

Causale: 11 FATT. ACQUISTO

Valore acquisto del bene: 30.000,00

Totale ammortizzabile: 30.000,00

Agevolazioni fiscali: L. Stabilita' 2020

Cr. imposta ex super amm.to

Cr. imposta ex super amm.to

Cr. imposta ex super amm.to softw.

Cr. imposta ex iper amm.to



NOTA BENE

Su questo campo è stato inserito un controllo che verifica la “**Data acquisto**” del bene che segnala se la tipologia di agevolazione selezionata non può essere applicata perché l’investimento è stato effettuato oltre la data stabilita dalla norma per poter fruire del credito d’imposta.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/07/2021

Cr.Imposta Ex.Super amm. beni materiali in vigore fino al 31/12/2020, estendibile fino al 30/06/2021. Continuare ?

Si No

Dopo aver indicato il credito d’imposta fruibile per l’acquisto del cespite, digitando “**Invio**” sul campo viene visualizzato un messaggio che informa che l’agevolazione è determinata solo dopo aver confermato l’inserimento dei dati del cespite.

Per determinare l'ammontare dell'agevolazione la procedura va infatti a verificare la presenza di altri cespiti che beneficiano dell'incentivo calcolando in questo modo complessivamente gli importi e gli scaglioni (ad esempio per i beni materiali industria 4.0 - *ex iper ammortamento* - il credito d'imposta sarà pari al 40% del valore del cespite per gli investimenti fino ad un importo totale di € 2,5 milioni).

Pertanto, terminato l'inserimento, una volta posizionatisi sul cespite all'interno del folder **"Movimenti"** ed accedendo alla maschera **"Acquisto cespiti"** sarà possibile visualizzare il credito d'imposta calcolato, riconosciuto per l'acquisto del cespite.

Con il tasto funzione **"F3 Dettaglio"**, attivo sul campo **"Valore acquisto del bene"**, si accede al **"Prospetto dei calcoli"** in cui è calcolato il credito d'imposta fruibile.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 02/02/2020
 Causale: 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva:
 Ragione sociale:
 N.doc (protocollo)/data documento:
 Agevolazioni fiscali: L. Stabilita' 2020
 Cr. imposta ex iper amm.to: 12.000,00

Valore acquisto del bene: 30.000,00
 Iva non detraibile:
 Altri oneri accessori:
 Rettifica ai fini fiscali:
 Plusvalenze reinvestite:
 Val. agevol. ai sensi L.296/06:
 Totale ammortizzabile: 30.000,00

Conferma Varia Annulla **F3 Dettaglio** sf9 Abbandona Uscita

Nel prospetto è presente una *legenda* che evidenzia gli scaglioni previsti in base a quanto stabilito dalla normativa per l'ottenimento dell'agevolazione fiscale: per il "Credito d'imposta ex iper amm.to" gli scaglioni previsti sono tre.

Prospetto calcoli

Importi precedenti:
 Valore acquisto: 30.000,00
 Scaglione 1 (40%): 30.000,00
 Scaglione 3 (0%):
 Cr.Imposta Ex. Iper amm. val. acq. bene: 12.000,00

Iva non detraibile:
 Scaglione 1 (40%):
 Scaglione 3 (0%):
 Cr.Imposta Ex. Iper amm. iva non det.:

Altri oneri accessori:
 Scaglione 1 (40%):
 Scaglione 3 (0%):
 Cr.Imposta Ex. Iper amm. altri oneri:

1°Scaglione: fino a 2.500.000
 2°Scaglione: da 2.500.000 a 10.000.000
 3°Scaglione: oltre 10.000.000

Conferma Varia



NOTA BENE

La *Legge di Stabilità 2020*, come sopra ricordato, ha previsto, un importo limite agli investimenti agevolabili, limite che varia a seconda del bene oggetto dell'investimento: con riferimento a tale importo limite è calcolato il credito di imposta, applicando l'opportuna percentuale al costo d'acquisto del cespite.

Per gli investimenti fino a 2,5 milioni di euro in beni materiali *“funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese”* - *“Industria 4.0”* – (*ex iper ammortamento*), è concesso un credito d'imposta pari al 40% del costo del cespite: l'ammontare degli investimenti agevolabili già effettuati, per cui spetta il credito d'imposta è esposto nel campo *“Importi precedenti”* del **“Prospetto calcoli”**.



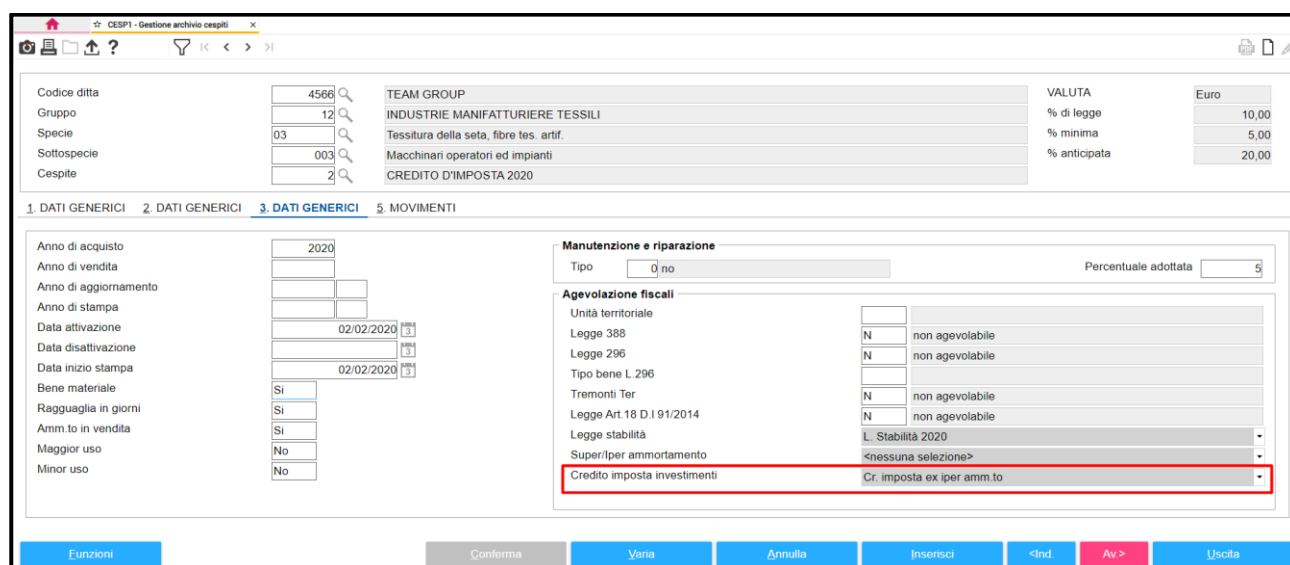
Esempio:

Prospetto calcoli			
Importi precedenti	<input type="text" value="2.430.000,00"/>	1° Scaglione: fino a 2.500.000 2° Scaglione: da 2.500.000 a 10.000.000 3° Scaglione: oltre 10.000.000	
Valore acquisto	<input type="text" value="450.000,00"/>		
Scaglione 1 (40%)	<input type="text" value="70.000,00"/>	Scaglione 2 (20%)	<input type="text" value="380.000,00"/>
Scaglione 3 (0%)	<input type="text"/>		
Cr. Imposta Ex. Iper amm. val. acq. bene		<input type="text" value="104.000,00"/>	
Iva non detraibile	<input type="text"/>		
Scaglione 1 (40%)	<input type="text"/>	Scaglione 2 (20%)	<input type="text"/>
Scaglione 3 (0%)	<input type="text"/>		
Cr. Imposta Ex. Iper amm. iva non det.		<input type="text"/>	
Altri oneri accessori	<input type="text"/>		
Scaglione 1 (40%)	<input type="text"/>	Scaglione 2 (20%)	<input type="text"/>
Scaglione 3 (0%)	<input type="text"/>		
Cr. Imposta Ex. Iper amm. altri oneri		<input type="text"/>	
		<input type="button" value="Conferma"/>	<input type="button" value="Varia"/>

Come si evince dalla videata d'esempio l'importo degli investimenti già effettuati nel periodo di riferimento è pari a 2.430.000 euro, pertanto se il valore d'acquisto del cespite che si sta registrando è pari a 450.000 euro, la quota di tale investimento per cui è riconosciuto un credito d'imposta pari al 40% è pari a 70.000 euro (in quanto $2.500.000 - 2.430.000 = 70.000$). I restanti 380.000 euro rientrano invece nel **“2° Scaglione”** (fino a 10.000.000) per i quali spetta un credito d'imposta pari al 20% del costo per la quota di investimento oltre € 2,5 milioni.

Nel folder **“3. Dati Generici”** di **CESP1** nel campo *“Credito imposta investimenti”* la procedura riporta l'agevolazione selezionata (tra le tre possibili) in fase di inserimento dei dati del bene.

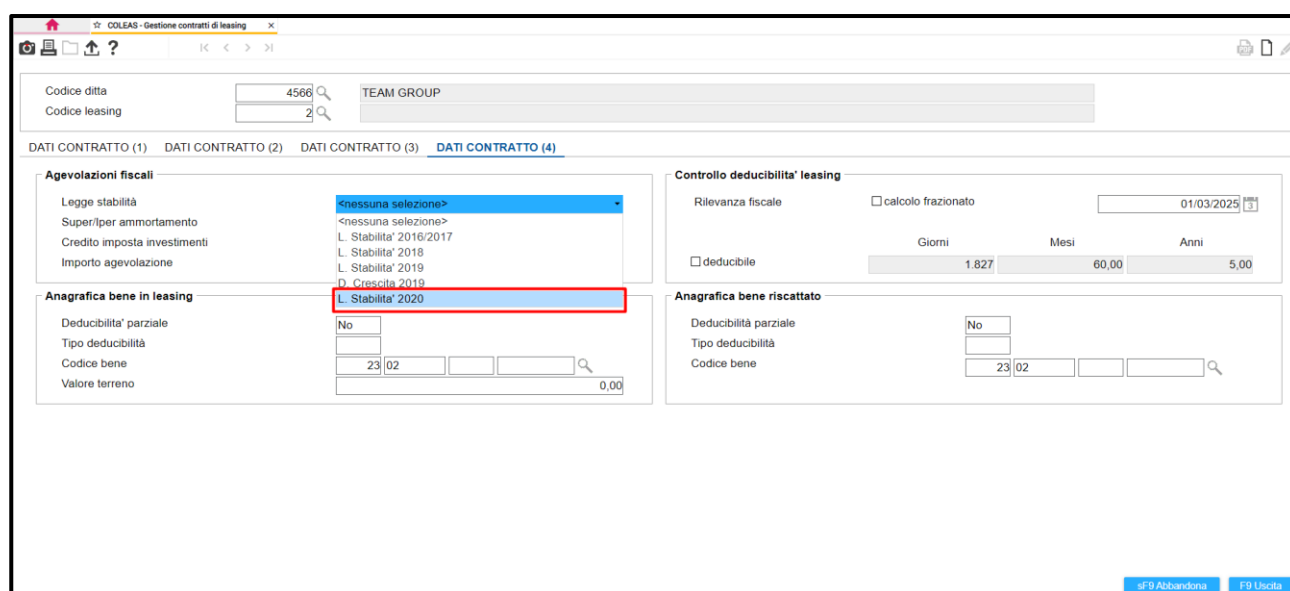
MULTI- IMPLEMENTAZIONI



COLEAS – “Gestione contratti di LEASING”

Anche nella procedura per la gestione del **Leasing** sono state introdotte alcune modifiche per gestire l'agevolazione del credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali così come previsto dalla Legge di Stabilità 2020.

Nel folder “**Dati contratto (4)**”, nella sezione riguardante le “**Agevolazioni fiscali**”, la combo box del campo “**Legge stabilità**” è stata aggiornata con l'inserimento della scelta “**L. Stabilità 2020**” ed è stato previsto il nuovo campo “**Credito imposta investimenti**” per indicarvi la tipologia del credito d'imposta fruibile.



DATI CONTRATTO (1)		DATI CONTRATTO (2)		DATI CONTRATTO (3)		DATI CONTRATTO (4)	
Agevolazioni fiscali							
Legge stabilità				L. Stabilità' 2020			
Super/lper ammortamento							
Credito imposta investimenti							
Importo agevolazione							
Anagrafica bene in leasing							
Deducibilità parziale				No			
Tipo deducibilità							
Codice bene				23 02			
Valore terreno							0,00



ATTENZIONE

Come per la gestione dei cespiti da **CESP1/MPRI** anche in questo caso indicando **“L. Stabilità 2020”**, la procedura verificherà la data di inizio contratto e rilascerà una segnalazione a video se l'agevolazione non è ammessa in quanto la data risulta antecedente al 1° gennaio 2020 (ad esempio 01/10/2019), ovvero data di entrata in vigore del bonus investimenti.

Cr.Imposta Ex.Super amm. beni materiali in vigore fino al 31/12/2020, estendibile fino al 30/06/2021.

Continuare ?

Sì **No**

Sul campo **“Credito imposta investimenti”** è stato inserito un controllo che verifica la **“Data inizio contratto”** che segnala se la tipologia di agevolazione selezionata non può essere applicata perché l'investimento è stato effettuato oltre la data stabilita dalla norma per poter fruire del credito d'imposta.

Credito imposta investimenti in vigore dal 01/01/2020.

Tipologia non ammessa.

OK

Informazione

Dopo aver indicato il “*Credito imposta investimenti*” sul medesimo campo si attiverà la funzione “**F3 Dettaglio**” che accoglie il “**Prospetto calcoli**” in cui viene esposto l’importo del bonus investimenti ottenibile ed in cui sono riportati gli scaglioni d’investimento.

The screenshot shows the 'Prospetto calcoli' window with the following data:

1° Scaglione: fino a 2.000.000		2° Scaglione: oltre 2.000.000	
Importi precedenti			
Valore acquisto	56.000,00		
Scaglione 1 (6%)	56.000,00	Scaglione 2 (0%)	
Cr. Imposta Ex. Super amm. val. acq. bene		3.360,00	
Iva non detraibile			
Scaglione 1 (6%)		Scaglione 2 (0%)	
Cr. Imposta Ex. Super amm. iva non det.			
Altri oneri accessori			
Scaglione 1 (6%)		Scaglione 2 (0%)	
Cr. Imposta Ex. Super amm. altri oneri			

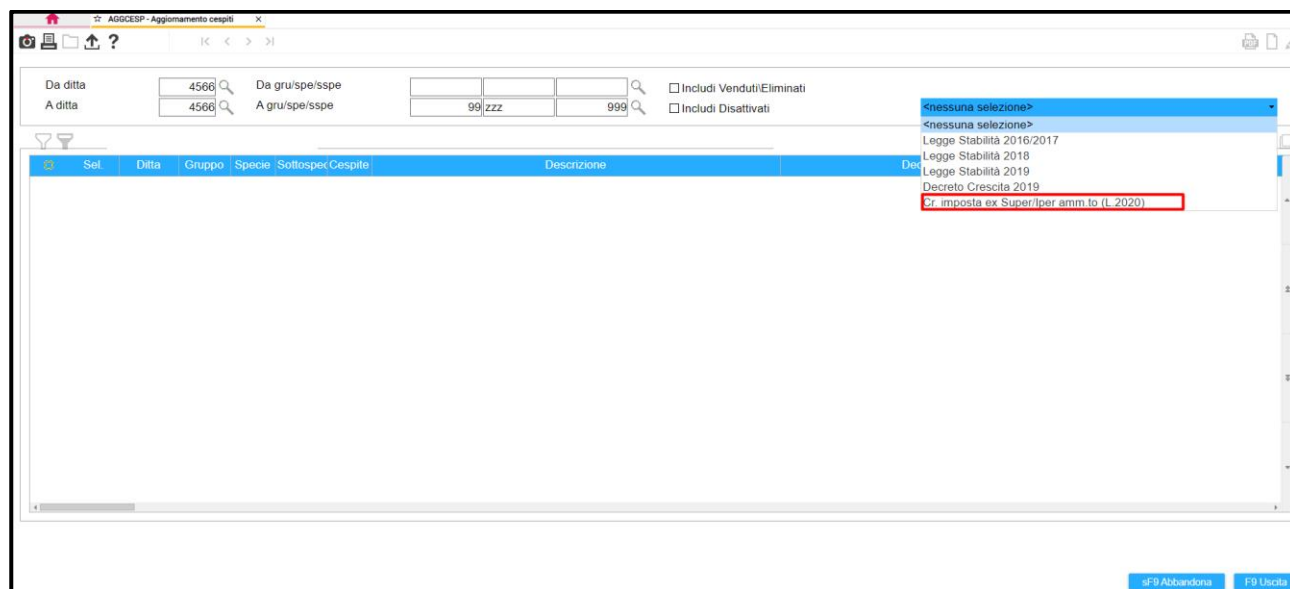
Buttons: **Conferma** (pink), **Varia** (grey)

Nel campo “*Importo agevolazione*” è esposto l’importo effettivo del credito d’imposta fruibile, che è calcolato in automatico dalla procedura dopo aver confermato la compilazione della pagina “**Gestione dati contratto (4)**”; calcolo che avviene tenendo conto degli scaglioni e della totalità degli investimenti presenti per la tipologia di credito d’imposta indicato.

AGGCESP – “Aggiornamento cespiti”

Nel programma **AGGCESP “Aggiornamento cespiti”** è stata prevista la possibilità di aggiornare, in modalità massiva, la scheda di quei cespiti acquistati nel 2020 che possono usufruire delle agevolazioni fiscali (credito d'imposta) previste dalla Legge di stabilità 2020 per gli investimenti in beni strumentali.

È stata quindi inserita, tra le informazioni di testata, nella combo box delle agevolazioni, la nuova opzione “**Cr imposta ex super/iper amm.to (L. 2020)**”.



Il programma di aggiornamento massivo si rivela particolarmente utile per individuare quei beni strumentali già inseriti in archivio che possono usufruire dell'agevolazione del credito d'imposta così da aggiornarli automaticamente.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

Da ditta: 4566 Da gru/spe/sspe: 99_zzz A ditta: 4566 A gru/spe/sspe: 999

☐ Includi Venduti/Eliminati ☐ Includi Disattivati

Cr. imposta ex Super/lper amm.to (L.2020)

Nessun Cespite selezionato

Sel	Data	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespite	Descrizione	Deduc	Tipo Der	Bene Mat.	Usato	Tipo Ben Ric	Ur	Tipo % Tipo	Art. 18 d l. An	Data disatt.	L. Stabilità
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2	CREDITO D'IMPOSTA 2020	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4	BENE N.2 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5	BENE N.3 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6	BENE N.4 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Manua	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7	BENE CRED IMP.	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10	BENE N. 10 - CREDITO D'I	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11	BENE N. 11 - CREDITO D'I	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Gruppo: 12 INDUSTRIE MANIFATTURIERE TESSILI
Specie: 03 Tessitura della seta, fibre tes. artif.
Sottospecie: 003 Macchinari operatori ed impianti

VALUTA: Euro
% di legge: 10,00
% minima: 5,00
% anticipata: 20,00

1. DATI GENERALI 2. DATI MOVIMENTI

MOVIMENTI: Tipo: acq, Data: 01/01/2020

Acquisto cespiti

Data acquisto: 01/01/2020
Causale: 11 FATT. ACQUISTO
Causale aggiuntiva:
Ragione sociale:
N.doc (protocollo)/data documento:

Valore acquisto del bene: 50.000,00
Iva non detraibile:
Altri oneri accessori:
Rettifica ai fini fiscali:
Plusvalenze reinvestite:
Val. agevol. ai sensi L.296/06:
Totale ammortizzabile: 50.000,00

Agevolazioni fiscali:
<nessuna selezione>
Nessuna maggiorazione:
<nessuna selezione>

Conferma Vania Annulla

Dopo aver inserito in testata 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 (01/01/2020 – 31/12/2020 o 30/06/2021 in determinate condizioni): la selezione di quelli agevolabili per i quali si intende usufruire del credito d'imposta, va effettuata apponendo il check nella colonna "Sel" in corrispondenza del/i bene/i agevolabile.

Da ditta: 4566 Da gru/spe/sspe: 99_zzz A ditta: 4566 A gru/spe/sspe: 999

☐ Includi Venduti/Eliminati ☐ Includi Disattivati

Cr. imposta ex Super/lper amm.to (L.2020)

Nessun Cespite selezionato

Sel	Data	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespite	Descrizione	Deduc	Tipo Der	Bene Mat.	Usato	Tipo Ben Ric	Ur	Tipo % Tipo	Art. 18 d l. An	Data disatt.	L. Stabilità
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2	CREDITO D'IMPOSTA 2020	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4	BENE N.2 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5	BENE N.3 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6	BENE N.4 LEGGE STABILITA'	No	Si	No	incl	Manua	Ness	Non agev			Cr Impo Ex Super amm
<input checked="" type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7	BENE CRED IMP.	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10	BENE N. 10 - CREDITO D'I	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11	BENE N. 11 - CREDITO D'I	No	Si	No	incl	Di legg	Ness	Non agev			Cr Impo Ex.lper amm.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

A selezione avvenuta, con la funzione “**Inserisci Valore**”, scelta presente all’interno del bottone “**Funzioni**”, impostare il parametro “**L. Stabilità 2020**” a:

- “**S**” per calcolare il credito d’imposta sui beni strumentali (materiali) nuovi diversi da quelli ricompresi nell’Allegato A della Legge n. 232/2016 (*ex super amm.to*);
- “**A**” per calcolare il credito d’imposta sugli investimenti in beni materiali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 (*ex iper amm.to*);
- “**B**” per calcolare il credito d’imposta sui beni immateriali (servizi e software digitali) connessi a industria 4.0 (Allegato B annesso alla Legge n. 232/2016) (*ex super amm.to software*).

Selez.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespito	Descrizione	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2	CREDITO D'IMPOSTA 2020	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4	BENE N.2 LEGGE STABILITA'	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5	BENE N.3 LEGGE STABILITA'	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6	BENE N.4 LEGGE STABILITA'	No
<input checked="" type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7	BENE CRED.IMP.	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10	BENE N. 10 - CREDITO D'I	No
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11	BENE N. 11 - CREDITO D'I	No

Funzioni **Inserisci_valore !** **deselezione_tutti Z**

Da ditta: 4566 Da gru/spe/sspe: ☐ Includi Venduti/Eliminati

Aggiornamento Cespiti

Campo	Valore	Descrizione
Tipo bene L. 296		
Tremonti Ter		
Tipo calcolo civilistico		
% amm.to civilistico		
Inizio disponibilità		
Fine ammortamento		
Amm.to 1° anno al 50%		
Art.18 d.l. 91/2014		
L. Stabilità' 2016/2017		
L. Stabilità' 2018		
L. Stabilità' 2019/D. Crescita 2019		
Calcolo ammortamento a zero per terreni		
L. Stabilità' 2020 (Credito Imposta)	A. Ex. Iper ammortamento	

N=No S=Ex SuperAm. A=Ex. IperAm. B=Ex. SuperAm. Softw

Export Origlia sF9 Abbandona F9 Uscita

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**.

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

The screenshot shows the 'AGGCESP - Aggiornamento cespiti' window. At the top, there are search filters for 'Da ditta' (4566), 'A ditta' (4566), 'Da gru/spe/sspe' (99/zzz), and 'A gru/spe/sspe' (999). There are also checkboxes for 'Includi Venduti/Eliminati' and 'Includi Disattivati', and a dropdown for 'Cr. imposta ex Super/lper amm.to (L.2020)'. Below the filters is a table with columns: Sel., Ditta, Gruppo, Specie, Sottospec, Cespite, Descrizione, Deducib., and Tipo Deduc. The table lists 11 items, with item 7 selected. An orange dialog box is overlaid on the table, asking 'Confermi l'inizio della procedura di aggiornamento?' with 'Si' and 'No' buttons. The dialog box also has the text 'AGGCESP' at the bottom.

Sel.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottospec	Cespite	Descrizione	Deducib.	Tipo Deduc.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2	CREDITO D'IMPOSTA 2020	No	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4	BENE N.2 LEGGE S		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5	BENE N.3 LEGGE S		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6	BENE N.4 LEGGE S		
<input checked="" type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7	BENE CRED.IMP.		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10	BENE N. 10 - CRED		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11	BENE N. 11 - CRED		

Confermando l'operazione d'aggiornamento i cespiti selezionati verranno modificati (CESP1).

The screenshot shows the 'AGGCESP - Aggiornamento cespiti' window. The filters and table are the same as in the previous screenshot. An orange dialog box is overlaid on the table, asking 'Procedura aggiornamento terminata 1 Cespiti aggiornati' with an 'OK' button. The dialog box also has the text 'AGGCESP' at the bottom.

Sel.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottospec	Cespite	Descrizione	Deducib.	Tipo Deduc.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2	CREDITO D'IMPOSTA 2020	No	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No	
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4	BENE N.2 LEGGE S		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5	BENE N.3 LEGGE S		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6	BENE N.4 LEGGE S		
<input checked="" type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7	BENE CRED.IMP.		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10	BENE N. 10 - CRED		
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11	BENE N. 11 - CRED		



NOTA BENE

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

MULTI- IMPLEMENTAZIONI

CESP1 - Gestione archivio cespiti

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP VALUTA
 Gruppo: 12 INDUSTRIE MANIFATTURIERE TESSILI % di legge
 Specie: 03 Tessitura della seta, fibre tes. artif. % minima
 Sottospecie: 003 Macchinari operatori ed impianti % anticipata
 Cespite:

Acquisto cespiti

1 DATI GENERALI 2 DATI FISCALI

Data acquisto: 01/01/2020
 Causale: 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva:
 Ragione sociale:
 N.doc (protocollo)/data documento:

Agevolazioni fiscali:
 L. Stabilita' 2020
 Cr. imposta ex iper amm.to

Valore acquisto del bene: 50.000,00
 Iva non detraibile:
 Altri oneri accessori:
 Rettifica ai fini fiscali:
 Plusvalenze reinvestite:
 Val. agevol. ai sensi L.296/06:
 Totale ammortizzabile: 50.000,00

Funzioni: Conferma Varia Annulla

In **AGGCESP** i cespiti aggiornati avranno l'informazione dell'agevolazione compilata.

AGGCESP - Aggiornamento cespiti

Da ditta: 4566 Da gru/spe/sspe: 99/zzz
 A ditta: 4566 A gru/spe/sspe: 999

Includi Venduti/Eliminati
 Includi Disattivati

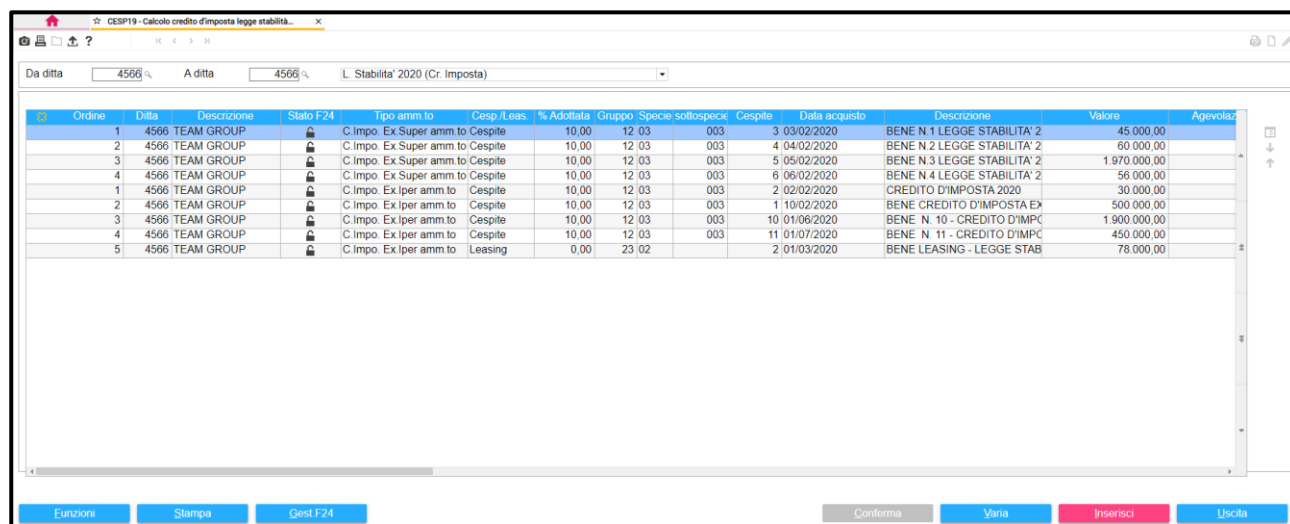
Cr. imposta ex Super/iper amm.to (L.2020)

Nessun Cespite selezionato

Sel.	Ditta	Gruppo	Specie	Sottospec/Cespite	Descrizione	Deducib.	Tipo D.	Bene Mat.	Usato	Tipo I.	Ricarv.	Un. P.	Tipo % Amm	Tipo Art. 14	Anno v	Data disatt.	L. Stabilita'
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1 BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2 CREDITO D'IMPOSTA 2020	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3 BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4 BENE N.2 LEGGE STABILITA'	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5 BENE N.3 LEGGE STABILITA'	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6 BENE N.4 LEGGE STABILITA'	No		Si	No				Manuale	NesNon			Cr. Impo Ex Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7 BENE CRED IMP	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10 BENE N. 10 - CREDITO D'I	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11 BENE N. 11 - CREDITO D'I	No		Si	No				Di legge	NesNon			Cr. Impo Ex Iper amm.

CESP19 – “Calcolo d’imposta legge stabilità 2020”

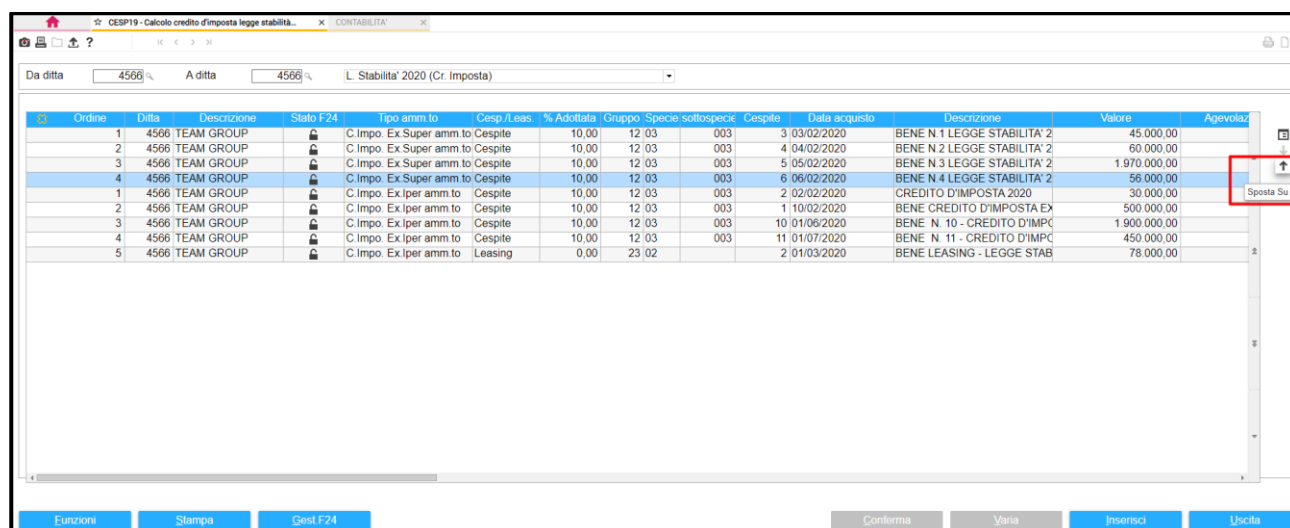
Il programma **CESP19** è stato predisposto per consentire una visualizzazione complessiva dei cespiti e dei leasing che rientrano nell’agevolazioni previste dalla legge L. Stabilità 2020 e, al contempo, per determinare l’ammontare del credito di imposta spettante per tali cespiti. Il programma è stato inoltre pensato per creare i relativi crediti in F24.



The screenshot shows the CESP19 software interface with a table of lease and investment data. The table has columns for Ordine, Ditta, Descrizione, Stato F24, Tipo amm.to, Cesp./Leas., % Adottata, Gruppo Specie sottospecie, Cespite, Data acquisto, Descrizione, Valore, and Agevolaz. The data includes various lease types (C. Impo. Ex Super amm.to Cespite, C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite, C. Impo. Ex Iper amm.to Leasing) and their corresponding values and dates.

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo Specie sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolaz.
1	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	3 03/02/2020	BENE N 1 LEGGE STABILITA' 2	45 000,00		
2	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	4 04/02/2020	BENE N 2 LEGGE STABILITA' 2	60 000,00		
3	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	5 05/02/2020	BENE N 3 LEGGE STABILITA' 2	1 970 000,00		
4	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	6 06/02/2020	BENE N 4 LEGGE STABILITA' 2	56 000,00		
1	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	2 02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020	30 000,00		
2	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	1 10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	500 000,00		
3	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	10 01/06/2020	BENE N 10 - CREDITO D'IMPC	1 900 000,00		
4	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	11 01/07/2020	BENE N 11 - CREDITO D'IMPC	450 000,00		
5	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Leasing			0,00	23 02		2 01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAB	78 000,00		

Avendo la normativa previsto un credito d’imposta calcolato sulla base di scaglioni di investimento ed un tetto massimo agli investimenti al di sopra del quale non si può usufruire del bonus investimenti, il programma **CESP19** permette all’utente di scegliere, tra tutti i cespiti agevolabili, a quali applicare la misura del credito d’imposta: con l’icona **“Freccia su”** / **“Freccia giù”**, si può assegnare ai cespiti in griglia un ordinamento diverso da quello attribuito automaticamente dal programma che assegna ai cespiti agevolabili una priorità tenendo conto della data di acquisto e del progressivo.



The screenshot shows the CESP19 software interface with a table of lease and investment data. A red box highlights the 'Freccia su' and 'Freccia giù' icons in the right margin, which are used to reorder the rows. The table structure is identical to the one in the previous screenshot.

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo Specie sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolaz.
1	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	3 03/02/2020	BENE N 1 LEGGE STABILITA' 2	45 000,00		
2	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	4 04/02/2020	BENE N 2 LEGGE STABILITA' 2	60 000,00		
3	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	5 05/02/2020	BENE N 3 LEGGE STABILITA' 2	1 970 000,00		
4	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003	6 06/02/2020	BENE N 4 LEGGE STABILITA' 2	56 000,00		
1	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	2 02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020	30 000,00		
2	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	1 10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	500 000,00		
3	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	10 01/06/2020	BENE N 10 - CREDITO D'IMPC	1 900 000,00		
4	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003	11 01/07/2020	BENE N 11 - CREDITO D'IMPC	450 000,00		
5	4566 TEAM GROUP	C. Impo. Ex Iper amm.to Leasing			0,00	23 02		2 01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAB	78 000,00		

Variare la posizione del bene nell’elenco, ovvero collocarlo più in alto o più basso nella griglia, fa sì che il valore del credito d’imposta fruibile da ogni cespite venga ricalcolato considerando lo scaglione d’investimento.

Da ditta: 4566 A ditta: 4566 L. Stabilita' 2020 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolaz.
1	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003			3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA' 2	45.000,00	
2	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003			4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA' 2	60.000,00	
3	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003			5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA' 2	1.970.000,00	
4	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Super amm.to Cespite			10,00	12 03	003			6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA' 2	56.000,00	
1	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003			2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020	30.000,00	
2	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003			1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	500.000,00	
3	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003			10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IMPC	1.900.000,00	
4	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Iper amm.to Cespite			10,00	12 03	003			11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IMPC	450.000,00	
5	4566 TEAM GROUP	C.Impo. Ex Iper amm.to Leasing			0,00	23 02				2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAB	78.000,00	

Funzioni Stampa Gest.F24 Conferma Varia Inserisci Uscita



Esempio:

Si consideri un bene il cui valore d'acquisto è pari a 45.000 euro che in base alla data di acquisto (02/02/2020) e al progressivo si trova nella prima posizione dell'elenco dei cespiti che possono usufruire del bonus per gli investimenti in beni strumentali. Essendo il costo del bene inferiore al limite massimo di investimento pari a 2 milioni di euro, il credito d'imposta (credito d'imposta ex super amm.to) è pari a 2.700 euro (45.000 * 6%).

Da ditta: 4566 A ditta: 4566 L. Stabilita' 2020 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Aperta/Chiusa	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolazioni fiscali
1	4566 A		C.Impo. Ex Super amm.to Cespite		10,00	12 03	003		3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	45.000,00	2.700,00
2	4566 A		C.Impo. Ex Super amm.to Cespite		10,00	12 03	003		4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA'	60.000,00	3.600,00
3											BENE N.3 LEGGE STABILITA'	1.970.000,00	113.700,00
4											BENE N.4 LEGGE STABILITA'	56.000,00	0,00
1											CREDITO D'IMPOSTA 2020	30.000,00	12.000,00

Prospetto calcoli

Importi precedenti: 1° Scaglione: fino a 2.000.000 2° Scaglione: oltre 2.000.000

Valore acquisto: 45.000,00

Scaglione 1 (6%): 45.000,00

Scaglione 2 (0%):

Cr. Imposta Ex. Super amm. val. acq. bene: 2.700,00

Iva non detraibile: Scaglione 1 (6%): Scaglione 2 (0%):

Cr. Imposta Ex. Super amm. iva non det.:

Altri oneri accessori: Scaglione 1 (6%): Scaglione 2 (0%):

Cr. Imposta Ex. Super amm. altri oneri:

Funzioni Conferma Varia Conferma Varia Inserisci Uscita

Se a questo punto il "Cespite 5" (valore d'acquisto 1.970.000) viene spostato nella prima posizione, il "Cespite 3" passa alla seconda posizione e di conseguenza il costo d'acquisto non rientra tutto nello scaglione fino a 2 milioni di euro ma vi rientra per il solo valore di 30.000 euro essendo presenti "Importi precedenti" per 1.970.000 euro. In questo caso il credito d'imposta calcolato per il "Cespite 3" è pari a 1.800 euro.

Da ditta: 4566 A ditta: 4566 L. Stabilità' 2020 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Addizita	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolazioni fiscali
1	4566 TEAM GROUP	C impo. Ex Super amm.to Cespite			10.00	12.03	003				5.05/02/2020	BENE N 3 LEGGE STABILITA'	1.970.000,00	118.200,00
2	4566 TEAM GROUP	C impo. Ex Super amm.to Cespite			10.00	12.03	003				3.03/02/2020	BENE N 1 LEGGE STABILITA'	45.000,00	1.800,00

Prospetto calcoli

Importi precedenti: 1.970.000,00
 Valore acquisto: 45.000,00
 Scaglione 1 (6%): 30.000,00
 Scaglione 2 (0%): 15.000,00
 Cr. Imposta Ex Super amm. val. acq. bene: 1.800,00
 Iva non detraibile: 0,00
 Scaglione 1 (6%): 0,00
 Scaglione 2 (0%): 0,00
 Cr. Imposta Ex Super amm. iva non det.: 0,00
 Altri oneri accessori: 0,00
 Scaglione 1 (6%): 0,00
 Scaglione 2 (0%): 0,00
 Cr. Imposta Ex Super amm. altri oneri: 0,00

Confermando il nuovo ordine, nella maschera con i dati di **"Acquisto cespite"** in **CESP1**, verrà riportato il nuovo valore del credito d'imposta.

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
 Gruppo: 12 INDUSTRIE MANIFATTURIERE TESSILI
 Specie: 03 Tessitura della seta, fibre tes. artif.
 Sottospecie: 003 Macchinari operatori ed impianti

VALUTA: Euro
 % di legge: 10,00
 % minima: 5,00
 % anticipata: 20,00

Acquisto cespite

Data acquisto: 03/02/2020
 Causale: 11 FATT. ACQUISTO
 Causale aggiuntiva:
 Ragione sociale:
 N.doc (protocollo)/data documento: 32020/00
 Agevolazioni fiscali: L. Stabilità' 2020

Valore acquisto del bene: 45.000,00
 Cr. imposta ex super amm.to: 1.800,00
 Iva non detraibile: 0,00
 Altri oneri accessori: 0,00
 Rettifica ai fini fiscali: 0,00
 Plusvalenze reinvestite: 0,00
 Val. agevol. ai sensi L. 296/06: 0,00
 Totale ammortizzabile: 45.000,00
 Cr. imposta ex super amm.to: 1.800,00

Da **CESP19** è possibile accedere al **"Prospetto calcoli"** del bene utilizzando l'icona **"Dettaglio"**.

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione
1	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA' 2
2	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA' 2
3	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA' 2
4	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA' 2
1	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Iper an	Leasing	0,00	23	02		2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAB
2	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Iper an	Cespite	10,00	12	03	003	2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020
3	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Iper an	Cespite	10,00	12	03	003	1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX
4	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Iper an	Cespite	10,00	12	03	003	10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IMPC
5	4566	TEAM GROUP		C. Impo. Ex Iper an	Cespite	10,00	12	03	003	11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IMPC

Con la scelta **“Ripristina ordine”** (bottone **“Funzioni”**) è possibile ristabilire l’ordine calcolato dal programma.

Il bottone **“Gest.F24”** è stato previsto per la generazione automatica in F24 del credito d’imposta calcolato. Accedendo alla suddetta funzione, nella maschera vengono calcolati per la/le ditte indicate, gli importi dei crediti da ripartire in 3 o 5 anni (a seconda della tipologia del bene acquisito) che, previa selezione delle ditte che si vogliono elaborare, potranno essere generati/eliminati in F24.

All’interno della funzione per la creazione del credito, va innanzitutto selezionata la ditta/e (colonna **“Sel”**) e l’icona **“Lucchetto chiuso”**, posta alla destra dell’elenco ditte, per procedere alla generazione del tributo in F24.

Se	Ditta	Descrizione	Stato F24	Agevolazione	Totale in F24	6932 (5 anni)	6933 (5 anni)	6934 (3 anni)	Esito operazioni F24
<input type="checkbox"/>	4566	TEAM GROUP		1.212.000,00	1.212.000,00	120.000,00	1.092.000,00	0,00	

MULTI-IMPLEMENTAZIONI

☆ CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità...

Credito d'imposta gestione F24

Elenco ditte

Se	Ditta	Descrizione	Stato F24	A agevolazione	Totale in F24	6932 (5 anni)	6933 (5 anni)	6934 (3 anni)	Esito operazioni F24
<input type="checkbox"/>	4566	TEAM GROUP	Tributi generati	1.212.000,00	1.212.000,00	120.000,00	1.092.000,00	0,00	

Varia Uscita

Export Griglia sF9 Abbandona

Il credito viene generato in F24 in 5 quote annuali di pari importo (ridotte a 3 per beni immateriali 4.0) a partire dal 1/1/2021.

Ritornando all'elenco cespiti risulterà aggiornato lo **"Stato F24"** ad indicare che i tributi sono stati creati.

☆ CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità...

Da ditta 4566 A ditta 4566 L. Stabilità 2020 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione
1	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite		10,00	12	03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITÀ
2	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite		10,00	12	03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITÀ
3	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite		10,00	12	03	003	5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITÀ
4	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite		10,00	12	03	003	6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITÀ
1	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite		10,00	12	03	003	2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020
2	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite		10,00	12	03	003	1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA
3	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite		10,00	12	03	003	10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IM
4	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite		10,00	12	03	003	11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IM
5	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Leasing		0,00	23	02		2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE ST

A questo punto se si vanno ad apportare modifiche nei dati d'acquisto dei cespiti (**CESP1/MPRI**) o nei dati di contratto dei beni in leasing (**COLEAS**) che rientrano nel calcolo del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (legge di Stabilità 2020), la procedura restituirà un messaggio che invita ad aggiornare i tributi in F24 (**CESP19**).



ATTENZIONE

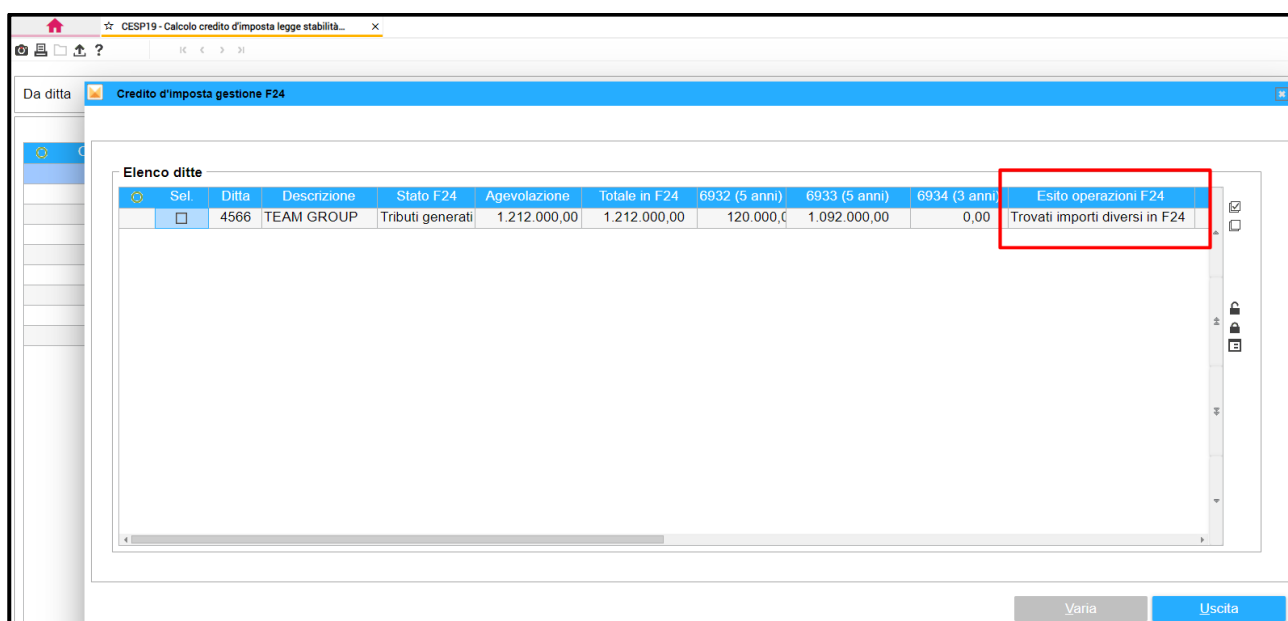
Ugualmente, qualora si vada ad aggiornare attraverso **AGGCESP** un cespite di una ditta per cui si è già provveduto a generare il tributo per il credito d'imposta in F24 (**CESP19**), verrà data identica segnalazione.


Infatti, rientrando in **CESP19** il cespite che è stato modificato (Dati d'acquisto) o il bene in leasing verrà evidenziato con l'icona sulla colonna "**Stato F24**" ad indicare che è necessario riaggiornare il tributo in F24.

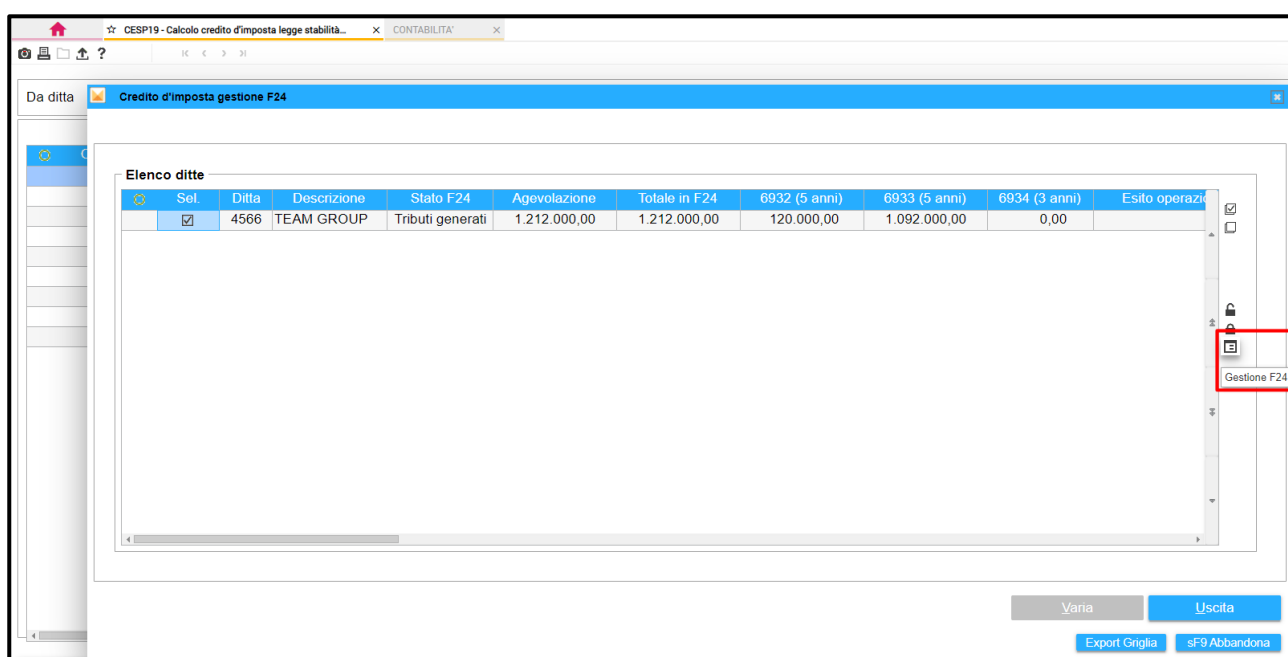
Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo anno	Cesp. i. Leas.	% Adollata	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione
1	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite	10,00	12.03		003		3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA'
2	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite	10,00	12.03		003		4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA'
3	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite	10,00	12.03		003		5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA'
4	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super Cespite	10,00	12.03		003		6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA'
1	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite	10,00	12.03		003		2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020
2	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite	10,00	12.03		003		1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA
3	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite	10,00	12.03		003		10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IM
4	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Cespite	10,00	12.03		003		11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IM
5	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar Leasing	0,00	23.02				2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE ST

Occorre quindi cliccare il bottone "**Gest.F24**", selezionare la ditta, eliminare i tributi da F24 cliccando sull'icona ed infine riaggiornare il credito in F24 con l'icona .

Nel caso specifico, la necessità di aggiornare il tributo in F24, è anche descritto nella colonna "**Esito operazioni F24**".



L'ultima funzione presente in "Gest.F24", rappresentata dall'icona , consente di accedere alla "Gestione F24" e visualizzare, in presenza di tributi generati, i crediti che la procedura ha trasferito in F24 in 5 quote annuali di pari importo (ridotte a 3 per beni immateriali 4.0) a partire dal 1/1/2021.



The screenshot displays the CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità... interface. It shows two main sections for data entry and calculation. The top section is for the year 2021, and the bottom section is for 2022. Both sections include a table with columns: Periodo, Scadenza, Sezione, Tipologia, Tributo, Descrizione, Credito, Importo, Aut, and Stato. The 2021 table shows a credit of 24,000.00 and an import of 218,400.00. The 2022 table shows a credit of 24,000.00 and an import of 218,400.00. Below the tables, there is a 'SCHEDA TRIBUTO' section with fields for ERARIO, Tipo, Codice tributo, Regione/Ente, Provincia, Comune/ente emitt., and Soggetto cedente. To the right, there is a 'CREDITI DISPONIBILI' section with fields for Riferimento - mese, Rata, Importo, Scadenza delega, Periodo, Scadenza credito, Stato, and Servizio. At the bottom, there are buttons for 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

CESP2 – Calcolo quote e stampa registro cespiti

A seguito delle novità introdotte dalla Legge di Stabilità 2020 relativamente all'acquisto di beni ammortizzabili che danno diritto al *credito di imposta investimenti beni strumentali* è stato inserito un controllo in fase di esecuzione del programma **CESP2** che non consentirà la stampa definitiva (D) del registro cespiti per quelle ditte che avendo investimenti in beni strumentali hanno provveduto a generare il credito d'imposta in F24.

The error message dialog box has a red header bar with a close button. The text inside reads: "Codice ditta :4566", "Esistono dati relativi al Credito di imposta.", "Impossibile effettuare la stampa definitiva.", and "OK". At the bottom, it says "Errore CESP2".

Tale controllo si è reso necessario in attesa che vengano fornite nuove funzionalità con una delle prossime release che riguarderanno la scrittura contabile per la rilevazione del credito in bilancio (per intero) e lo storno della quota da attribuire agli esercizi successivi, da attuarsi secondo il meccanismo dei Risconti Passivi, come dettato dalla normativa. Per quest'ultima funzione è prevista un'implementazione collegata alla gestione Cespiti e in particolare al **CESP2**, da qui la necessità di inabilitare momentaneamente il comando.

Gestione Corrispettivi

MULTI

ECONS

Importi pagati con Ticket

Dalla suddetta versione accedendo ad **ECONS, Gestione Corrispettivi**, nel bottone “Altri dati” del “**Dettaglio mese**” sarà possibile visualizzare il contenuto delle informazioni “**Pagato Ticket**” e “**Numero Ticket**”, qualora presenti nel file xml dei corrispettivi telematici.


Tali tag sono stati introdotti con le specifiche di versione 7.0 che, come è noto, sarebbero dovute entrare in vigore obbligatoriamente al 1° gennaio 2021 (da precedenti proroghe), ma che a seguito della situazione emergenziale COVID-19, risultano prorogate ulteriormente al 1° aprile 2021. Fino a tale data, dunque, i registratori telematici possono emettere ancora corrispettivi utilizzando le specifiche di versione 6.0 o facoltativamente, quelle di versione 7.0.

Questi nuovi tag, consentono di conoscere l'ammontare dei corrispettivi incassati attraverso i ticket. Un esempio pratico, è costituito dai *ticket restaurant*, ovvero dai buoni pasto che vengono distribuiti dai datori di lavoro ai propri dipendenti. L'esercente, dunque, incassa dal dipendente il ticket. A seguire, provvederà ad emettere fattura alla società emittente, per l'ammontare complessivo delle competenze spettanti (ticket). Appare evidente dunque che l'esercente, “rischia” una duplicazione di pagamento dell'imposta (a fronte del corrispettivo emesso e a fronte della successiva fattura).

Considerando che non è possibile individuare automaticamente la parte di imposta che per effetto della doppia emissione si rischia di versare due volte e essendoci diverse scuole di pensiero sulla corretta contabilizzazione dei documenti Iva rientranti in questa casistica, la procedura di contabilizzazione dei corrispettivi è stata implementata per consentire all'utente di avere evidenza di questi casi, affinché possa operare nella maniera che ritiene più consona.

A partire dalla presente versione accedendo agli “Altri dati” del “**Dettaglio mese**” l'utente potrà quindi visualizzare per l'informazione “**Pagato Ticket**” l'importo effettivo dei corrispettivi pagati mediante ticket e per l'informazione “**Numero Ticket**” l'esatto numero di ticket indicati nell'xml.

Tag	Valore
TotaleAmmontareAnnulli	30.00
BenInSospeso	15.00
NonRiscossoServizi	75.00
NonRiscossoFatture	95.00
TotaleDaFattureRT	115.00
NonRiscossoDCRaSSN	150.00
NonRiscossoOmaggio	80.00
PagatoContanti	500.00
PagatoElettronico	600.00
ScontoAPagare	0.00
PagatoTicket	120.00
NumeroTicket	30

All'utente viene inoltre data evidenza dell'eventuale presenza di corrispettivi pagati mediante ticket anche attraverso l'icona  posta nella colonna “**Attenzione**” all'interno del “**Dettaglio mese**”, selezionando la

quale sarà possibile visualizzare il messaggio **“Controllare Altri Dati – Presenza di importi pagati con ticket”**.



Infine, in fase di contabilizzazione l'eventuale presenza di importi pagati con ticket verrà anche segnalata con un messaggio non bloccante da parte della procedura se per uno o più giorni del periodo che si sta contabilizzando sono stati individuati corrispettivi il cui pagamento sia avvenuto a mezzo Ticket.



Confermando la registrazione e accedendo alla maschera di registrazione dei corrispettivi del mese, l'utente dovrebbe intervenire sugli ammontari dei giorni nei quali sono presenti ticket e presumibilmente, decurtare dagli imponibili assoggettati alle varie aliquote (e di riflesso dalle relative imposte), il corrispondente valore del ticket, che purtroppo all'interno del file telematico, non è distinto per aliquota.

DALL'IMPONIBILE DECURTARE IL VALORE DEL TICKET PARI 120 EURO

Tag	Valore
TotaleAmmontareAnnulli	30.00
BenInSospeso	15.00
NonRiscossoServizi	75.00
NonRiscossoFatture	95.00
TotaleDiFattureRT	115.00
NonRiscossoDCRaSSN	150.00
NonRiscossoOmaggio	80.00
PagatoContanti	500.00
PagatoElettronico	600.00
ScontoAPagare	0.00
PagatoTicket	120.00

Ditte in ventilazione

MULTI

**Codice Iva
standard 346**

Acquisti dispositivi medici e di protezione individuale

Con la versione Multi 2020.01.03 si erano introdotte alcune modifiche per poter gestire le registrazioni degli acquisti di mascherine e prodotti DPI effettuati a partire dal 01/05/2020 e comunque entro il 31/12/2020, per la cessione dei quali il Decreto Rilancio aveva disposto, in via transitoria, l'esenzione dall'imposta fino al 31/12/2020, stabilendo inoltre che dal 1° gennaio 2021, l'aliquota da applicare fosse quella del 5%.

La citata norma, tuttavia, non colloca queste cessioni in un vero e proprio regime di esenzione Iva, consentendo l'applicazione della detrazione dell'imposta versata al fornitore al momento dell'acquisto. Facendo seguito a questa tesi non si erano evidenziati impedimenti ad includere queste cessioni nel meccanismo della ventilazione, considerandole soggette all'aliquota zero.

Pertanto, le modifiche erano state introdotte per consentire alle *ditte in ventilazione* di comprendere o meno gli acquisti esenti dei dispositivi medici e di protezione individuale, effettuati a partire dal 01/05/2020 e comunque entro il 31/12/2020, nel monte ventilazione e di conseguenza, di tenerne conto o meno nel calcolo dello scorporo dei corrispettivi in ventilazione (si vedano le note operative di release Multi, versione 2020.01.03).

Operativamente per far rientrare l'importo di tali acquisti nel calcolo del monte ventilazione della dichiarazione Iva del 2020, va indicato in **MPRI** il codice 346 (per chi utilizza le aliquote Iva standard TeamSystem) sia nel campo "Codice Iva" che nel campo "Aliquota di ventilazione". La compilazione di quest'ultimo campo risultava possibile per le sole registrazioni di fatture effettuate nel 2020, non invece per le fatture registrate nel 2021.

Con l'aggiornamento odierno in fase di inserimento in **MPRI** di fatture d'acquisto relative a tali dispositivi si rende possibile la compilazione del campo "Aliquota in ventilazione" anche per le fatture d'acquisto registrate nel 2021 ma con data del documento del 2020 se nel campo "Esigibilità Iva" è stato indicato il codice 5 (Iva detratta in Iva annuale ex art. 2 DL 50/2017).

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1 ROSSI SPA

Data registrazione: 05/01/2021

Codice causale: 11 FATTACQUISTO

N. documento originale: 01122020

N. doc (protocollo): 1/00

Data documento: 01/12/2020

Fornitore: 14 VERDI GIUSEPPE

Indirizzo: P.ZA PRINC. SUASA

Cap./Comune/Provincia: 60010 CASTELLEONE

Codice Fiscale / Telefono: AN

Stato Estero/Partita Iva Estera: AN

Esigibilità iva: 5

Importo operazione: 580,00

iva detratta in iva annuale art.2 DL50/17

Op. Transf. N

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1 ROSSI SPA

Data registrazione: 05/01/2021

Codice causale: 11 FATTACQUISTO

N. doc (protocollo): 1 / 00

N. documento originale: 01122020

Data documento: 01/12/2020

Importo operazione: 580,00

Residuo: 0,00

☐ IVA/CONTABILE

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Codice Iva11	RC	Imposta
580,00	346 EsenteDL34/20		<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	

Conto	Descrizione	Dare	Avere

F1 sf9 Abbandona FB Uscita

Facendo seguito all'introduzione del codice 346 previsto per le cessioni dei beni elencati all'art. 124 del "Decreto rilancio" e valido solo per il 2020 viene fornito con l'aggiornamento il nuovo codice 347 che ha validità a partire da dicembre 2020 che verrà descritto nel paragrafo "TABELLA 04 - Nuova aliquota standard" delle presenti note.

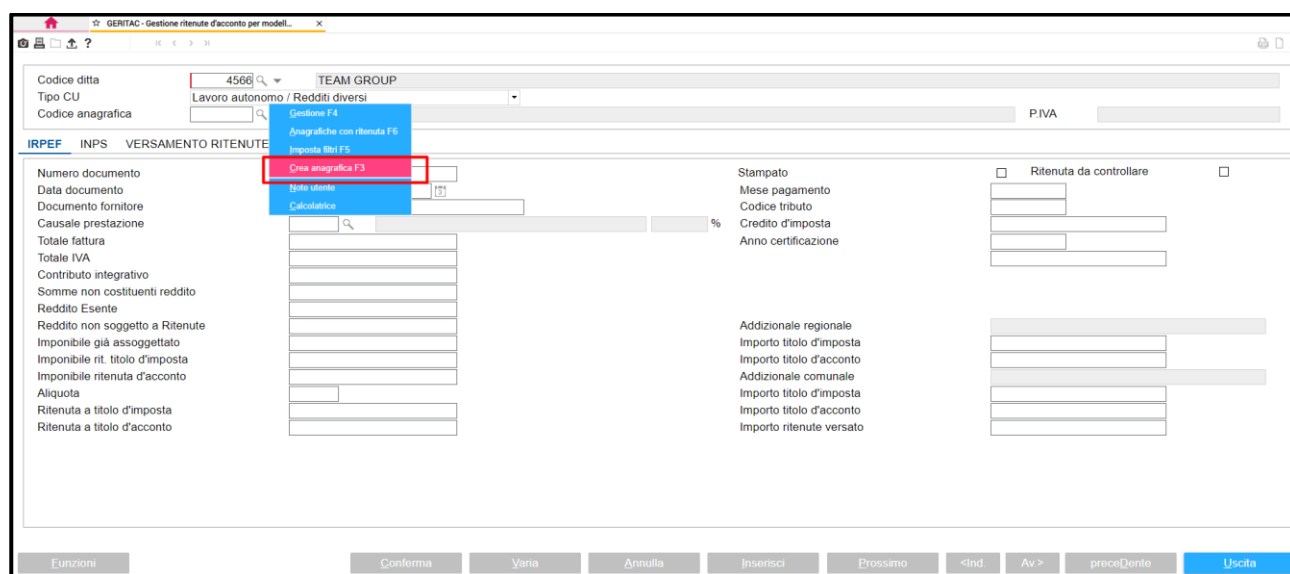
Gestione ritenute d'acconto per modello 770

MULTI

GERITAC

Funzione “Crea Anagrafica”

Nel “Menu funzioni”, richiamabile dall'icona  posta accanto al campo “Codice anagrafica”, è stata aggiunta la funzione “Crea anagrafica”: viene di fatto ripristinata la funzione già esistente precedentemente all'introduzione della “Nuova gestione delle ritenute d'acconto”.



La funzione che permette di accedere direttamente all'Anagrafica generale (**ANAGEN**) è utile per creare/modificare un'anagrafica percipiente senza uscire dalla gestione delle ritenute.

Codice ditta

Alla “**Conferma**” della ritenta inserita il codice della ditta selezionata viene ora mantenuto nel campo “Codice ditta”.

Gestione Prima nota

MULTI

MPRI

Controllo Stato estero 31 – Gran Bretagna

Dal 1° gennaio 2021, il Regno Unito avrà ai fini dell'imposizione diretta e indiretta, lo status di Stato extracomunitario e non farà più parte del territorio doganale e fiscale dell'Unione Europea.

Pertanto, sia le cessioni di beni effettuate nei confronti di operatori stabiliti nel Regno Unito, sia gli acquisti di beni effettuati da operatori stabiliti nel Regno Unito, non costituiranno più cessioni e acquisti intraUE.

Al fine, dunque, di agevolare l'utente evitando una errata contabilizzazione di tali fatture, dal presente rilascio, ogni qualvolta si registra una fattura di acquisto intracomunitaria (causale standard 19) oppure una fattura di vendita intracomunitaria (causale standard 9) riferita ad un soggetto britannico (codice stato estero 31), con data registrazione 2021, il programma ne darà segnalazione:

Occorre far presente che le fatture del 2021 la cui data di spedizione è riferita all'esercizio precedente, vanno registrate comunque come fatture intracomunitarie. Proprio per tale ragione, e per l'impossibilità di conoscere l'effettiva data di spedizione, il controllo effettuato dal programma non è bloccante.



ATTENZIONE

Si fa presente infine che l'Irlanda del Nord, a differenza del Regno Unito, continua a rimanere soggetta al diritto dell'UE sia per quanto attiene le cessioni, sia gli acquisti intracomunitari e le importazioni.

Di recente, il Consiglio d'Europa, ha stabilito che i soggetti dell'Irlanda del Nord, dovranno essere identificati con il codice "XI" diverso da quello del Regno Unito ("GB"). Non appena le seguenti tabelle saranno rese disponibili, provvederemo ad un apposito rilascio delle nostre tabelle stati esteri.

Provvedimento n. 99922/2020

MULTI

Nuove Nature

FUNZILP – Utilità massive Liq. Per/Dati fattura Op. Transfrontaliere

La stampa “**Controllo dichiarazioni**” è stata modificata per accogliere nella colonna “**Natura**” le nuove nature introdotte dal Provvedimento n. 99922/2020.

MSTIVA - Stampa progressivi Iva per codice aliquota

La Stampa dei progressivi Iva per codice aliquota – **MSTIVA** – è stata adeguata all’introduzione dei nuovi **Codici Natura** (Provvedimento direttoriale prot. n. 99922/2020 del 28 febbraio 2020, allegato A).

Nel folder “**Filtri Iva**”, la funzione di ricerca (**F2**), attiva nel campo “**Natura operazione**”, è stata aggiornata inserendo i nuovi “**Codici Natura**” nell’elenco delle nature.

Elaborazione: MSTIVA - Standard

PARAMETRI FILTRI FILTRIGENERALI FILTRICONT. **FILTRIIVA** DITTE

Plafond / Fatture differite / Riferimento

Regimi particolari - seleziona solo movimenti con:

Da mese/anno

A mese/anno

Fatture differite

Da mese/anno

A mese/anno

Natura operazione

2020 Aliquota IVA

Natura operazione

N1	Escluse ex. art. 15
N2	Non soggette
N2.1	Non soggette ad iva da 7 a 7-sep
N2.2	Non soggette - altri casi
N3	Non imponibili
N3.1	Non imponibili -esportazioni
N3.2	Non imponibili -cessioni intraco
N3.3	Non imponibili -cessioni San Mar
N3.4	Non imponibili -op. assimilate a
N3.5	Non imponibili -a seguito di dic
N3.6	Non imponibili -altre operazioni

Export Griglia sF9 Abbandona F9 Uscita

Funzioni Stampa Varia Prossimo <Ind. Av.>

Aggiornamento stradario

MULTI

AGGCAPD/AGGCAPA

Aggiornamento automatico CAP

Con la presente release viene fornito l'aggiornamento dello stradario per le città dove previsto, sulla base del database con l'elenco dei CAP fornitoci da Poste Italiane ed aggiornato al 21 settembre 2020.

Viene inoltre aggiornato il CAP del comune **San Giorgio Bigarello**.

Richiamare il programma **AGGCAPD / AGGCAPA** e selezionare la scelta "**Versione 2020**" per aggiornare i CAP dei vari indirizzi presenti nelle anagrafiche.



NOTA BENE

Per le informazioni sul funzionamento dei programmi **AGGCAPD/AGGCAPA** si rinvia a quanto riportato sul manuale in linea della procedura.

Adeguamento agli Studi di settore/ISA

MULTI

ADEGUASP

Registrazioni per adeguamento agli indici di affidabilità (ISA)

Con il programma **ADEGUASP** è possibile registrare in primanota, sia IVA che contabile, l'annotazione dell'avvenuto adeguamento agli ISA che va poi trascritta nei registri IVA vendite/corrispettivi.

Parametri generali

Da ditta: 1 ROSSI SPA
P.Conti: 80 Teamsystem Generale
A ditta: 1 ROSSI SPA

Registrazione annotazione iva descrittiva

Data registrazione: 31/12/2020 Anno Imp.: 2019 Prot.: 1 / 0
Codice causale descrittiva: 444 REG.IVA DESCR. ☒ Reg.liquid.
Descr. causale Studi Settore/Isa: ADEGUAMENTO ISA
Descr. causale Parametri: ADEGUAMENTO PARAMETRI
Descrizione riga 1: ANNO DI IMPOSTA:
Descr. riga2 maggiore ricavo: IMPORTO MAGGIOR RICAVO
Descr. riga3 iva maggior ricavo: IVA MAGGIOR RICAVO
Descr. riga4 importo maggioraz.: IMPORTO MAGGIORAZIONE ☒ Registra

Registrazione annotazione contabile

Data registrazione: 31/12/2020
Codice causale: 525 ADEGUAMENTO ISA
Imposte e tasse ind. Imprese: 95/10/005 IMPOSTE ESERCIZI PRE
Imposte e tasse ind. Prof.: 84/15/190 ALTRI ON DIV.IND. -
Erario c/iva: 48/05/040 ERARIO C/IVA
Altri debiti tributari: 48/05/190 ALTRI DEBITI TRIBUTA ☒ Registra



NOTA BENE

Impostando l'anno d'imposta 2019 risultano disabilitate le righe non più necessarie per i Parametri e la maggiorazione.

La suddetta registrazione, in cui sono movimentati sia il conto imposte che l'erario c/IVA, è suddivisa in due parti, essendo possibile rilevare o solo la registrazione per l'annotazione IVA descrittiva e quindi ai soli fini della stampa dei registri IVA o solo la registrazione per l'annotazione contabile; in entrambi i casi ciò è possibile attivando l'apposito e distinto flag **"Registra"**.

Nelle pagine che seguono viene descritto come inserire le informazioni richieste dalla procedura.

Sezione "Registrazione annotazione IVA descrittiva"

Data registrazione:

è la data in cui è annotata la registrazione descrittiva nel registro IVA.

Anno d'imposta:

in fase di generazione del movimento, l'anno indicato nel campo **"Anno d'imposta"** è riportato in coda alla riga **"Descrizione riga 1"**. Se nel presente campo non viene indicato nulla, l'anno d'imposta non è riportato nemmeno nella **"Descrizione"**. Nella videata d'esempio è indicato l'anno d'imposta 2019.

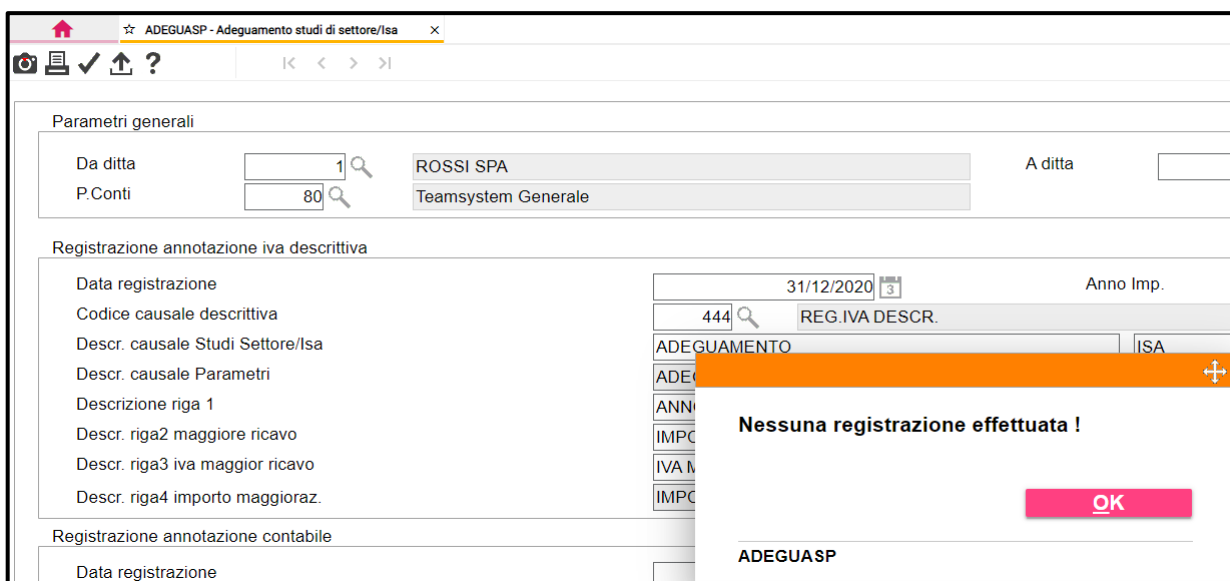
Protocollo:

è automaticamente proposto il progressivo **"1"** ma l'utente può intervenire indicando una diversa numerazione. Una volta effettuata una registrazione con un certo **"Numero documento"** non è possibile generare un'altra con il medesimo numero ma solo

inserire un numero diverso oppure procedere all'annullamento della registrazione in primanota o modificare la data di registrazione. Quindi, qualora si cerchi di reinserire la registrazione con lo stesso "Numero di protocollo", a video sarà inviata la segnalazione "Annotazione IVA già presente".



In questo caso la registrazione non verrà memorizzata.



ANNOTAZIONI

Si precisa che, il controllo è effettuato sul "Numero protocollo" dell'annotazione IVA a parità di data. Annullando quindi la sola registrazione descrittiva IVA dell'adeguamento e rieseguendo nuovamente la procedura, viene ricreata sia la registrazione descrittiva che quella contabile.

Reg. liquid.:

attivando il presente check, l'annotazione verrà effettuata nel registro in cui si effettuano le liquidazioni Iva (**ANADITTE – "Folder Dati IVA (pag 1)"**, campo "Registro denuncia") indipendentemente dal registro indicato nella causale.

Codice causale descrittiva:

indicare una causale descrittiva da utilizzare per l'annotazione IVA.



NOTA BENE

Le caratteristiche di questa causale sono:

- Indicazione nel campo “*Tipo registro*”, del registro IVA vendite o in alternativa del registro IVA corrispettivi in cui deve essere stampata la registrazione;
- flag “*Registrazione IVA descrittiva*” impostato a “**Stampa su registro**”;
- flag “*Richiesta numero documento contabilità semplificata*” da attivare per le ditte semplificate a seconda che si voglia o meno gestire, nelle suddette registrazioni, il protocollo.



ATTENZIONE

Coloro che non possiedono in archivio la suddetta causale, possono richiamare ed utilizzare la causale contabile standard **732 “Registrazione IVA descrittiva - Stampa su registro”**, appositamente predisposta per la seguente registrazione.

Righe di descrizione:

sono proposte in automatico dalla procedura ma modificabili dall'utente e riguardano sia le descrizioni per le causali che le righe per l'annotazione vera e propria.

Flag “Registra”:

se barrato permette di abilitare l'annotazione IVA descrittiva.

Sezione “Registrazione annotazione contabile”

Data registrazione:

è la data in cui viene creata la registrazione nel *Giornale contabile*, se la ditta è ordinaria o nel Registro IVA acquisti se la ditta è semplificata; in questo secondo caso la registrazione riguarda il solo conto di costo.

Codice causale:

deve essere utilizzata una causale contabile non descrittiva.



NOTA BENE

La causale deve avere:

- indicazione **"A" "Acquisto"** nel campo **"Tipo registro"**.
- Per le ditte semplificate è possibile utilizzare una causale con il flag **"Richiesta numero documento contabilità semplificata"** attivo, ed in tal caso la procedura genera la registrazione nel **Registro IVA acquisti** utilizzando il primo protocollo IVA acquisti libero.



ATTENZIONE

Anche in questo caso, è possibile richiamare e adoperare la causale contabile standard **588 "Adeguamento IVA agli Studi di settore"**, appositamente predisposta per la seguente registrazione.

Conti:

vanno indicati:

- il conto economico delle imposte e tasse indeducibili per annotare il costo relativo alla maggiore IVA (se il piano dei conti utilizzato è il pdc **"80"** il conto da indicare è **95/10/005 "Imposte esercizi precedenti"** per le imprese mentre, per le ditte professioniste, il conto è **84/15/190 "Altri oneri diversi indeducibili"**);
- il conto dell'**"Erario"** per annotare il debito IVA (se utilizzato il pdc **"80"** il conto da indicare è **48/05/040**);

Si rammenta che a differenza di quanto avveniva per gli studi di settore (fino al periodo d'imposta 2017), la dichiarazione di maggiori componenti positivi ai fini degli ISA non comporta più il computo ed il versamento della maggiorazione del 3% prevista dall'art. 2 co. 2-bis del DPR 31.5.99 n. 195: pertanto, per l'anno d'imposta 2018, il conto "Altri debiti tributari" per annotare la maggiorazione del 3% non sarà mai movimentato.

Tramite la funzione di ricerca conti sarà possibile selezionare i conti appropriati, propri del piano dei conti indicato nella sezione **"Parametri generali"**, una volta inserito il codice ditta.

Flag **"Registra"**:

per abilitare o meno l'annotazione contabile.

Parametri generali

Da ditta: ROSSI SPA
P Conti: Teamsystem Generale

Registrazione annotazione iva descrittiva

Data registrazione: 31/12/2020
Anno Imp.: 2019
Prot.: 1 / 0

REG. IVA DESCR.

444	REG. IVA DESCR.	ISA
ADEGUAMENTO	PARAMETRI	
ADEGUAMENTO	PARAMETRI	
ANNO DI IMPOSTA		
IMPORTO MAGGIOR RICAVO		
IVA MAGGIOR RICAVO		
IMPORTO MAGGIORAZIONE		

Registrazione annotazione contabile

Data registrazione: 31/12/2020
Codice causale: 525
ADEGUAMENTO ISA

95/10/005	IMPOSTE ESERCIZI PRE
84/15/190	ALTRI ON DIV.IND. -
48/05/040	ERARIO C/IVA
48/05/190	ALTRI DEBITI TRIBUTA

Conferma Varia Ind. redditi Uscita

Confermando l'inserimento, i dati dell'adeguamento sono prelevati dalla procedura **DIREDD20** e con i medesimi sono completate le dovute registrazioni.

A fondo video è comunque presente il bottone "**Ind.Redditi**" per verificare, ed eventualmente modificare, il direttorio di aggancio con la procedura **Redditi** (viene richiamato il comando **TABIND**).

Una volta confermata la registrazione, se ci sono ovviamente dei maggiori ricavi per adeguamento agli ISA da annotare, la procedura avvia l'elaborazione con successiva stampa di un elenco delle registrazioni effettuate in cui sono stampati il "**Codice ditta**" e la "**Ragione sociale**", tenendo presente che la registrazione dell'annotazione può essere effettuata contemporaneamente per più ditte, così come richiesto all'inizio della registrazione in cui è possibile impostare "**Da codice ditta**" "**A codice ditta**" ed ancora nella medesima stampa anche la "**Causale utilizzata**", il "**Tipo di adeguamento**" e l'"**Importo del maggior ricavo**".

Eseguendo l'elaborazione "**Da ditta**" "**A ditta**", senza però attivare il flag "**Registra**", si ottiene comunque una stampa con le indicazioni delle possibili registrazioni, utile come prova per un'eventuale conferma successiva.

Piano dei Conti Standard Teamsystem

MULTI

Piano dei conti Generale (80)

Nuovi conti

Forniti i conti:

18/20/068 *“Erario c/credito d'imposta per investim. In beni strumentali”*

64/15/030 *“Contributi c/impianti investimenti in beni strumentali”*

Modifiche a conti già esistenti

Per il conto **24/05/025** viene modificato l'aggancio (Dare) ai riclassificati CEE **90/93/94/95**.

Per il conto **64/10/015** è indicato “Suddivisione in più unità produttive” nel campo “Studi di settore”.

Piano dei conti Semplificate (81)

Nuovi conti

Fornito il nuovo conto **34/0030** *“Contributi c/impianti investimenti in beni strumentali”*.

Piano dei conti Professionisti (82)

Nuovi conti

Fornito il nuovo conto **52/0035** *“Contributi c/impianti investimenti in beni strumentali”*.

Modifiche a conti già esistenti

Nel conto **70/0061** *“% inded. irap tuir”* è impostata a 20%.



NOTA BENE

I **nuovi conti** sopra menzionati sono memorizzati nella “*Tabella personalizzazione conti*” (**TABE02C**) per il piano dei conti 80, 81 e 82 alle righe “*Erario c/credito di imposta*” e “*Contributo in c/impianti*”.

Tali conti serviranno per la rilevazione del credito di imposta in bilancio e per la quota da attribuire agli esercizi successivi, la cui generazione, come già descritto in precedenza, verrà rilasciata con uno dei prossimi aggiornamenti.

Aliquote IVA standard

Nuova aliquota standard

Con il presente aggiornamento è creato il nuovo codice Iva:

- **347** “*Esente art. 1, commi 452 e 453 Legge n. 178/2020*” per la cessione di vaccini e della strumentazione di diagnostica per Covid-19 (nonché per le rispettive prestazioni di servizi strettamente connesse).



NOTA BENE

Il nuovo codice Iva è stato istituito per far seguito a quanto riportato nella Legge di Bilancio per il 2021 (L. 178/2020) che ai commi 452 e 453 dell'articolo 1, introducono il regime di esenzione, con diritto alla detrazione IVA sugli acquisti, per le cessioni di vaccini e tamponi per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19.



IMPORTANTE

Si ricorda che a decorrere dal 1° gennaio 2021 non deve essere più utilizzato il codice Iva 346 “*Esente art. 124, co. 2, DL 34/2020 (beni COVID-19)*” per la vendita dei beni elencati nell'articolo 124 D.L. 34/2020 che da detta data sono assoggettati ad Iva con aliquota del 5%.