

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


RELEASE Versione 2021.00.08

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.00.08 (Update)
Data di rilascio:	22/04/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Ammortamento Sospeso	3
CESPITI	3
<i>Sospensione ammortamenti in Bilancio 2020.....</i>	<i>3</i>
Stampa cespiti raggruppati per tabella conti/ubicazione.....	10
CESP10/CESP11.....	10
<i>% quota sospesa</i>	<i>10</i>
Gestione Contratti di Leasing.....	11
COLEAS	11
<i>Moratoria Leasing</i>	<i>11</i>
Credito d'imposta Legge di Stabilità 2021	23
CESP1	23
<i>Data di attivazione.....</i>	<i>23</i>
Stampa e generazione registrazioni Cespiti	24
CESP2.....	24
<i>Stampa "Crediti d'imposta"</i>	<i>24</i>
Corrispettivi Telematici.....	25
ECONS	25
<i>Controlli in fase di contabilizzazione – Unità produttive.....</i>	<i>25</i>
<i>Controllo in fase di contabilizzazione - conti inesistenti.....</i>	<i>27</i>
Stampa anagrafica Piano dei conti	28
STAPDC3.....	28
<i>Nuova colonna "% IRAP civilistico" nell'Export.....</i>	<i>28</i>
Calcolo Bilancio e Nota integrativa da Multi	28
GEPRMUL.....	28
<i>Nuova Utility.....</i>	<i>28</i>
Stampa situazione Decreto Sostegni	29

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

ICF2104	29
<i>Nuovi dati nell'export</i>	<i>29</i>
Piano dei Conti Standard TeamSystem	30
TABE142.....	30
<i>Tabella personalizzazione conti scritture imposte.....</i>	<i>30</i>
TABE04	30
<i>Modifiche Aliquote IVA standard.....</i>	<i>30</i>
Tabella correlazione al piano dei conti di TS Bilancio	31
TABCORBS.....	31
<i>Modifiche a correlazioni già esistenti.....</i>	<i>31</i>

Ammortamento Sospeso

MULTI

CESPITI

Sospensione ammortamenti in Bilancio 2020

Per fronteggiare la crisi economica dovuta all'emergenza epidemiologica, il Decreto Legge 104/2020 c.d. "decreto Agosto" contenente misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia (convertito in l. n. 126/2020), ha previsto, tra le varie disposizioni presenti, la possibilità di sospendere fino al 100% - nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali - gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali relativi ai bilanci in corso alla data del 15 agosto 2020 (art. 60). In tale caso il piano di ammortamento originario sarà prolungato di un anno e sarà obbligatorio destinare a una riserva indisponibile gli utili di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa.



NOTA BENE

In realtà, secondo il documento interpretativo dell'OIC n.9 nel caso in cui il minor ammortamento del bene non sia associato ad un'estensione della sua vita utile (ad es. per vincoli contrattuali o tecnici) la quota di ammortamento non effettuata nel corso dell'esercizio è spalmata lungo la vita utile residua del bene aumentandone pro quota la misura degli ammortamenti da effettuare.

Facendo seguito a tali disposizioni normative sono state previste alcune modifiche all'interno dell'applicativo di **Contabilità** per permettere di gestire quelle situazioni in cui a seguito della mancata o ridotta utilizzazione di singoli beni o classi di beni si vanno a sospendere in tutto o in parte gli ammortamenti annui nel bilancio 2020.

Va innanzitutto precisato che la modifica riguarda solo l'ammortamento civilistico: sono, quindi, interessati i soggetti che redigono il bilancio secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile e nel rispetto dei Principi contabili nazionali. Possono, pertanto, beneficiare della disposizione non solo le imprese che redigono il bilancio in forma ordinaria, ma anche le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata (financo le micro imprese anche se non ci sono chiarimenti ufficiali).

Possono quindi fruirne le sole ditte in **contabilità ordinaria** per le quali in **ANADITTE** risulta indicato "Calcolo Sì" nel campo "Gestione ammortamento civilistico" (folder "8.Cespiti"), ovvero le ditte per le quali risulta attivato il doppio binario fiscale – civilistico. Con tale opzione il doppio binario risulterà attivo per tutti i cespiti della ditta.

L'opzione "Calcolo selettivo" permette altresì all'utente di intervenire direttamente sul singolo cespite o gruppi di cespiti per attivare l'ammortamento civilistico (**CESP1**): in questo caso la sospensione dell'ammortamento civilistico potrà essere applicata solo sui cespiti con doppio binario attivato.

The screenshot shows the 'ANADITTE - Gestione archivio ditte' window. The 'Codice ditta' is 4566 TEAM GROUP. The 'DATI ATTUALI' tab is active. The 'Gestione ammortamento civilistico' field is highlighted with a red rectangle. Below it, the 'Gestione ammortamento civilistico' section is visible, showing options for 'Calcolo SI', 'Calcolo NO', and 'Calcolo SELETTIVO'. The 'Gestione ammortamento civilistico' field is currently set to 'Calcolo SI'.

Ricordiamo che il campo "Gestione ammortamento civilistico" è liberamente accessibile per le ditte in creazione, mentre successivamente alla creazione il campo risulterà immutabile manualmente.

Per l'attivazione del doppio binario in ditte in contabilità ordinaria, già presenti in anagrafica, è necessario eseguire il programma **CREACIV** che permette, appunto, di abilitare il calcolo civilistico nei cespiti in archivio. Per chiarimenti sui passaggi da eseguire dopo aver richiamato il comando **CREACIV**, si invita a prendere visione di quanto descritto sull'argomento nella guida operativa.

Per i soggetti IRES e per i soggetti IRPEF che adottano la tassazione IRAP ai sensi dell'art.5 è necessario eseguire anche l'attivazione del "terzo binario" mediante il programma **CREIRAP** o, per singolo cespito, dalla scelta "Funzioni" di **CESP1**.

Per eseguire la sospensione della quota di ammortamento civilistico per l'anno 2020, l'utente accedendo al comando **CESP2** "Calcolo quote e stampa libro cespiti", troverà il programma implementato per poter applicare la sospensione dell'ammortamento civilistico ai cespiti (immobilizzazioni materiali ed immateriali) presenti in archivio.

Da **CESP2** sarà possibile sospendere l'ammortamento civilistico in modalità massiva per tutti i cespiti della ditta evitando in tal modo di intervenire sui singoli cespiti (**CESP1**). Se la sospensione interessa solo i cespiti di determinati gruppi o specifiche unità produttive, l'utente ha a disposizione i parametri del folder "Altri" per selezionare i cespiti interessati.

La modifica ha dunque comportato, all'interno della maschera, l'inserimento il nuovo parametro "% di quota sospesa" in cui inserire la percentuale di sospensione che si intende applicare alla quota di ammortamento 2020. Il campo si attiva per la stampa "Definitiva" (D) o "Provvisoria" (P) solo se il campo "Data di bilancio" viene valorizzato inserendo una data a partire dal 15/08/2020.

The screenshot shows the 'PARAMETRI' tab of the 'CESP2 - Standard' application. The 'Tipo elaborazione' is 'Stampa libro cespiti'. The 'Data bilancio' is '31/12/2020'. The '% di quota sospesa' field is highlighted with a red box and is disabled. The 'Emissione movimenti contabili' is 'S'. The 'Data registrazione movimenti' is '31/12/2020'. The 'Causale movimenti contabili' is '242'. The 'Credito di imposta' is 'AMMORTAMENTI'. The 'Emissione movimenti contabili' is 'N'. The 'Data reg. chiusura e apertura' is empty. The 'Causale movimenti contabili' is empty. The '% di quota sospesa' field is highlighted with a red box and is disabled.

Se la data inserita è antecedente al 15/08/2020 il nuovo campo “% di quota sospesa” risulterà disabilitato per non consentirne la compilazione.

The screenshot shows the 'PARAMETRI' tab of the 'CESP2 - Standard' application. The 'Tipo elaborazione' is 'Stampa libro cespiti'. The 'Data bilancio' is '14/08/2020'. The '% di quota sospesa' field is highlighted with a red box and is disabled. The 'Emissione movimenti contabili' is empty. The 'Data registrazione movimenti' is empty. The 'Causale movimenti contabili' is empty. The 'Credito di imposta' is empty. The 'Emissione movimenti contabili' is empty. The 'Data reg. chiusura e apertura' is empty. The 'Causale movimenti contabili' is empty. The '% di quota sospesa' field is highlighted with a red box and is disabled.



ANNOTAZIONI

Si evidenzia che i campi “Da codice ubicazione” “A codice ubicazione” prima presenti nel folder “Parametri”, per ragioni di utilità, sono stati inseriti nel folder “Altri”.

A questo punto, nel caso in cui si sia optato per la stampa in “**Definitiva**”, confermando l’inserimento, sulla base della percentuale di ammortamento da sospendere indicata nel nuovo campo, in **MPRI** saranno generate le scritture relative agli ammortamenti. Qualora si sia optato per una sospensione totale della quota (riduzione del coefficiente di ammortamento del 100%) la scrittura in primanota non verrà generata.



Esempio:

Supponiamo che la ditta "Team group" nell'esercizio 2020 abbia deciso di non ammortizzare in parte (50%) l'impianto, in quanto ritiene che lo stesso sia stato utilizzato parzialmente: la quota di ammortamento da iscrivere a bilancio è pari a 25.000 euro ma si opta per una sospensione parziale del 50% della quota (pertanto in **CESP2**, va inserito il valore "50" nel nuovo campo "% di quota sospesa").

PARAMETRI FILTRI ALTRI DITTE

Tipo elaborazione: Stampa libro cespiti Formato: Non definito

Tipo di calcolo: 0 % adottata
 Tipo di stampa: D Definitiva
 Ristampa: N
 Registro di stampa: L Cespiti
 Giornale di studio: N
 Registro in uso:
 Ultimo foglio assegnato:
 Data bilancio: 31/12/2020
 Data stampa (per ass.fogli):
 Tipo movimenti: T Tutti

Emissione movimenti contabili: S
 Data registrazione movimenti: 31/12
 Causale movimenti contabili: 242
Credito di imposta
 Emissione movimenti contabili: N
 Data reg. chiusura e apertura:
 Causale movimenti contabili:
 % di quota sospesa: 50,00

Da codice ditta: 4566 TEAM GROUP Per codice ditta

Eseguito il **CESP2**, il movimento contabile generato in primanota non sarà quindi pari a 25.000 euro ma bensì a 12.500 euro (50% della quota, ovvero la parte di quota NON sospesa).

MPRI - Gestione Primanota									
Codice ditta: 4566 TEAM GROUP Pagina: 1									
	data	prog	data doc	num. doc.	causale	descrizione aggiuntiva	flag		
	registrazione	conto			descrizione	importo	g	m	
					numero documento originale		a	v	
>	1	31/12/2020	1		242 AMMORTAMENTI				0
					75/10/005 AMM.TO ORD.IMP.GEN.	12.500,00	D		0
>	2	31/12/2020	2		242 AMMORTAMENTI				0
					07/10/005 F/AMM IMPIANTI GENERICI	12.500,00	A		0

In **CESP1**, folder "**Movimenti Civilistici**", la sospensione applicata sarà evidenziata nella "Descrizione" del movimento relativo all'anno 2020 dalla dicitura "(Sos. 50,00%)".

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP VALUTA: Euro
 Gruppo: 23 ATTIVITA' NON PRECEDENTEMEN. SPECIFICATE % di legge: 25,00
 Specie: 02 Altre attivita' % minima: 12,50
 Sottospecie: 010 Impianti interni speciali di comunicaz. % anticipata: 50,00
 Cespite: 1 BENE 2019

1. DATI GENERALI 2. DATI GENERALI 3. DATI GENERALI 4. DATI CIVILISTICO 5. MOVIMENTI

MOVIMENTI CIVILISTICI

Tipo	Data	Descrizione	Importo	Residuo
acq	01/06/2019		100.000,00	100.000,00
quo	31/12/2019	Anno 2019 - 12,50%	12.500,00	87.500,00
quo	31/12/2020	Anno 2020 - 25,00% (Sos. 50,00%)	12.500,00	75.000,00
quo	31/12/2021	Anno 2021 - 25,00%	25.000,00	50.000,00
quo	31/12/2022	Anno 2022 - 25,00%	25.000,00	25.000,00
quo	31/12/2023	Anno 2023 - 25,00%	12.500,00	12.500,00

Funzioni Ins Movimento Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

La percentuale di sospensione è riportata anche nella maschera di dettaglio del “**Ammortamento annuale**”: accedendo alla quota oggetto di sospensione (anno 2020), la percentuale è infatti esposta nel nuovo campo “% Amm.to sospeso”. L’importo dell’ammortamento sospeso è invece esposto nel nuovo campo “Quota sospesa”.

Ammortamento annuale

Data ammortamento: 31/12/2020

Ammortamento fiscale

Importo da ammortizzare: 100.000,00
 Percentuale adottata: 25,00
 Quota ordinaria: 25.000,00
 Quota anticipata:
 Quota non ammortizzabile:
 Quota indeducibile:
 Residuo da ammortizzare: 62.500,00

Parametri di calcolo fiscale

% di legge: 25,00
 % minima: 12,50
 % anticipata: 50,00
 Data attivazione: 01/01/2019
 Giorni esercizio: 366 / 366

Ammortamento civilistico

Residuo ante ammortamento: 87.500,00
 Tipo calcolo: 2 in percentuale
 % Amm.to sospeso: 50,00
 Importo da ammortizzare: 100.000,00
 Percentuale adottata: 25,00
 Quota ordinaria: 12.500,00
 Quota sospesa: 12.500,00
 Residuo da ammortizzare: 75.000,00

Parametri di calcolo civilistico

Data fine amm.civ.:
 % civilistico: 25,00

Conferma Varia Annulla



NOTA BENE

Nel caso in cui si sia intervenuti direttamente su di un cespite, in CESP1, per generare l’ammortamento sospeso e, successivamente, attraverso CESP2, si vada a generare

la sospensione per tutti i cespiti della ditta, quanto in precedenza inserito in CESP1 non sarà modificato.

Considerando sempre il nostro caso in esempio la sospensione per il 50% della quota di ammortamento civilistico nel 2020 non influisce sulla deducibilità fiscale della stessa, la quale resta confermata a prescindere dall'imputazione a conto economico. L'ammortamento 2020 (pari a 25.000 euro), sospeso civilisticamente per il 50%, dovrà essere comunque effettuato ai fini fiscali (25.000 euro).

Codice ditta	4566	TEAM GROUP	VALUTA	Euro
Gruppo	23	ATTIVITA' NON PRECEDENTEMEN. SPECIFICATE	% di legge	25,00
Specie	02	Altre attività	% minima	12,50
Sottospecie	010	Impianti interni speciali di comunicaz.	% anticipata	50,00
Cespite	1	BENE 2019		

1. DATI GENERALI 2. DATI GENERALI 3. DATI GENERALI 4. DATI CIVILISTICO 5. MOVIMENTI					
MOVIMENTI FISCALI					
Tipo	Data	Descrizione	Importo	Residuo	
acq	01/06/2019		100.000,00	100.000,00	
quo	31/12/2019	Anno 2019 - 12,50%	12.500,00	87.500,00	
quo	31/12/2020	Anno 2020 - 25,00%	25.000,00	62.500,00	
quo	31/12/2021	Anno 2021 - 25,00%	25.000,00	37.500,00	
quo	31/12/2022	Anno 2022 - 25,00%	25.000,00	12.500,00	
quo	31/12/2023	Anno 2023 - 12,50%	12.500,00		

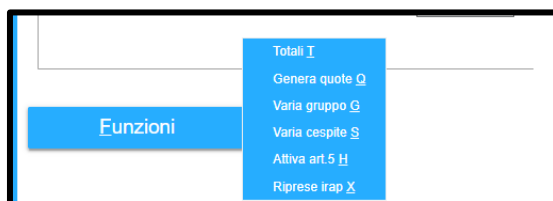
1. DATI GENERALI 2. DATI GENERALI 3. DATI GENERALI 4. DATI CIVILISTICO 5. MOVIMENTI					
MOVIMENTI CIVILISTICI					
Tipo	Data	Descrizione	Importo	Residuo	
acq	01/06/2019		100.000,00	100.000,00	
quo	31/12/2019	Anno 2019 - 12,50%	12.500,00	87.500,00	
quo	31/12/2020	Anno 2020 - 25,00% (Sos. 50,00%)	12.500,00	75.000,00	
quo	31/12/2021	Anno 2021 - 25,00%	25.000,00	50.000,00	
quo	31/12/2022	Anno 2022 - 25,00%	25.000,00	25.000,00	
quo	31/12/2023	Anno 2023 - 25,00%	12.500,00	12.500,00	

Oltre che ai fini IRES, la deduzione extracontabile è ammessa anche ai fini IRAP.



NOTA BENE

Si ricorda che per l'attivazione del "Terzo binario Irap ex D.Lgs. n. 446/97, art. 5" si può intervenire o direttamente all'interno del singolo cespite con la funzione "Attiva art.5" presente nel bottone "Funzioni" del primo folder "Dati Generali" o massivamente per tutti i cespiti della ditta con il comando **CREIRAP** (si rinvia alla Guida operativa).



Per i soggetti che in **ANADITTE** hanno impostato **IRPEF** nel parametro “Soggetto tassazione” - folder “**3.Contabilità**”, l’attivazione del terzo binario IRAP può avvenire solo se barrata la successiva casella “**Calcolo IRAP come soggetti IRES**”.

The screenshot shows the '3. CONTABILITÀ' tab in the ANADITTE software. The 'Codice ditta' is 4566 TEAM GROUP. The 'Contabilità' section includes fields for 'Codice piano dei conti' (80), 'Riclassificazione' (88), and 'Tipo contabilità' (Ordinaria). The 'Soggetto tassazione' field is set to 'IRPEF' and the 'Calcolo IRAP come soggetti IRES' checkbox is checked.

Si viene quindi a creare un disallineamento tra valore contabile e valore fiscale del bene che genererà nelle Dichiarazioni Redditi e IRAP relative all’esercizio 2020 una variazione in diminuzione nel quadro RF, pari alla differenza temporanea tra ammortamenti fiscali e civilistici che si è venuta a creare e che va riassorbita (nel nostro esempio 12.500).

La sospensione determina l’allungamento di un anno del periodo di ammortamento (nel nostro esempio l’ammortamento civilistico è prolungato fino al 2024): va quindi generata in **CESP1** una quota d’ammortamento civilistico pari al 50% della quota annuale mentre per il 2024 l’ammortamento fiscale ed Irap sarà pari a zero perché terminato nel 2023.

Nelle Dichiarazioni Redditi e IRAP relative all’esercizio 2024 verrà generata una variazione in aumento nel quadro RF.

Nel libro cespiti (**CESP2**) si è ritenuto opportuno dare visibilità alla **Quota sospesa** per l'anno 2020 che è esposta alla voce **"Ammortamento indeducibile/sospeso"**: questo perché l'esposizione di tale informazione può essere utile alla determinazione della riserva indisponibile che i soggetti che sospendono gli ammortamenti sono obbligati a creare, in sede di destinazione dell'utile 2020, accantonandovi un importo pari a quello della quota di ammortamento sospesa.

Quindi, in tale colonna, verrà esposta l'eventuale quota dell'ammortamento indeducibile (in caso di ammortamento fiscale) e l'ammortamento sospeso (in caso di ammortamento civilistico ("C").

Cod.	Descrizione Cespiti	Anno acq.	Perc. norm.	Perc. ant.	Imp.acquisto Tot.da amm.	Rivalutazione Amm.to prec.	Plusv.reinv Amm.annuale	Imp.non amm. Ammor.antic.	Oneri diversi Imp.non amm.le
					Imp.ind.prec.	Amm.ind/Sosp.	Imp.eliminaz	Imp.eli.ind.	Imp.vendita
					Minusvalenza Val.terreno	Min. indeduc. Residuo am.le	Plusvalenza Giorni util.	Plus.da rip.	Plus.non impto.
**	Sottospecie	10	Impianti interni speciali di comunicaz.		Percentuale amm. normale :		25,00		
1	BENE 2019	2019	25,00		100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					100.000,00	12.500,00	25.000,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	62.500,00			
1	BENE 2019	2019	25,00	C	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					100.000,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00
					0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						75.000,00			
1	BENE 2019	2019	25,00	I	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					100.000,00	12.500,00	25.000,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	62.500,00			



ANNOTAZIONI

In **CESP2** anche la **"Stampa e generazione registrazione cespiti"** è stata implementata con la richiesta della **"% di quota sospesa"**, così da ottenere un brogliaccio in cui gli importi tengano conto della quota di ammortamento sospeso. Le modifiche hanno interessato sia la stampa Provvisoria che Definitiva. Anche in questo caso, se nella scheda cespiti (**CESP1**) è stata inserita una percentuale di ammortamento sospeso diversa da quella indicata in **CESP2**, la procedura, per il cespiti in oggetto, nella stampa del brogliaccio terrà conto della prima e non della seconda.

Stampa cespiti raggruppati per tabella conti/ubicazione

MULTI

CESP10/CESP11

% quota sospesa

Il nuovo campo **"% di quota sospesa"** è stato inserito nella richiesta di stampa di **CESP10** e **CESP11** così da ottenere dalla stampa una visione della situazione cespiti con l'applicazione della sospensione dell'ammortamento 2020.

Gestione Contratti di Leasing

MULTI**COLEAS**

Moratoria Leasing

Con l'aggiornamento, il programma per la **Gestione dei contratti di Leasing (COLEAS)** è implementato per consentire la possibilità di applicare ai contratti di Leasing finanziario la moratoria del pagamento o della sola quota capitale implicita compresa nei canoni passivi, ovvero, dell'intero canone e quindi anche degli interessi passivi.

La sospensione del pagamento delle rate di leasing determinerà lo slittamento del piano di ammortamento finanziario per un periodo pari a quello per cui è stata concessa la sospensione.

Le modifiche relative alla moratoria riguarderanno tutte le piccole e medie imprese, i professionisti e le ditte individuali.

Con le modifiche attualmente distribuite è possibile gestire la moratoria per i contratti di leasing stipulati a partire dal 29 aprile 2012 (D.L. n. 16/2012 convertito con modificazioni dalla Legge n. 44/2012 che ha riformulato l'articolo 54, comma 2, e l'articolo 102, comma 7, del Tuir).

Accedendo alla gestione del contratto di leasing del bene, nel folder "**Dati contratto (1)**" sono ora presenti nuove informazioni da compilare nel caso in cui il contratto di locazione finanziaria sia oggetto di moratoria, per un periodo prestabilito, con conseguente sospensione del pagamento delle rate.

Vediamo più in dettaglio tali informazioni la cui compilazione è necessaria per gestire la moratoria:

È innanzitutto richiesto di indicare il numero dell' "*Ultima rata versata*" ante sospensione. Nel numero delle rate versate prima dell'applicazione della moratoria non è da considerarsi il *Maxicanone* iniziale.

Ultima rata ante sospensione

Non è possibile con il presente aggiornamento gestire la moratoria del leasing con il campo "*Ultima rata versata*" valorizzato a "**Zero**". Pertanto, indicando "**Zero**", il campo "*Data sospensione*" non potrà essere compilato. La modifica per gestire tale condizione verrà attuata con uno dei prossimi rilasci.

Inserita la rata, la procedura calcolerà automaticamente la “*Data Sospensione*”, ovvero la data da cui si dispone la sospensione del pagamento delle rate del contratto di leasing.
La data è comunque modificabile a discrezione dell'utente.

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Codice leasing: 3

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) GESTIONE CANONI PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTERESSI IRAP F4

Dati anagrafici
Descrizione: AUTOMEZZI
Società di leasing: 72 FIN-LOR

Rateizzazione
Periodicità: mensile
Numero: 59
Decorrenza pagamento: ☒ posticipata ☐ anticipata

Effetto contratto
Data stipula: 01/10/2019
Data inizio: 01/10/2019
Data fine: 30/09/2024
Data riscatto: 01/10/2024
Data cessione: 01/10/2024
Ultima rata versata: 5
Data sospensione: 02/03/2020

Scadenza canoni
1° canone: 01/11/2019
2° canone: 01/11/2019

Effetto moratoria
Rate sospese: ☐ Genera rate
Data fine: 01/11/2019
Data riscatto: 01/10/2024

Modalità indicizzazione
A congruaggio / non indicizzato: ☒
Mediante ricalcolo rata: ☐

Anno ultimo aggiornamento
Esercizio: 02/03/2020

Conferma Varia Annulla pag av Uscita

Nella sezione “**Effetto moratoria**” è richiesto di indicare il numero di rate soggette alla sospensiva (campo “*Rate sospese*”).

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Codice leasing: 3

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) GESTIONE CANONI PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTERESSI IRAP F4

Dati anagrafici
Descrizione: AUTOMEZZI
Società di leasing: 72 FIN-LOR

Rateizzazione
Periodicità: mensile
Numero: 59
Decorrenza pagamento: ☒ posticipata ☐ anticipata

Effetto contratto
Data stipula: 01/10/2019
Data inizio: 01/10/2019
Data fine: 30/09/2024
Data riscatto: 01/10/2024
Data cessione: 01/10/2024
Ultima rata versata: 5
Data sospensione: 02/03/2020

Scadenza canoni
1° canone: 01/11/2019
2° canone: 01/11/2019

Effetto moratoria
Rate sospese: 10 Genera rate ☐
Data fine: 01/11/2019
Data riscatto: 01/10/2024

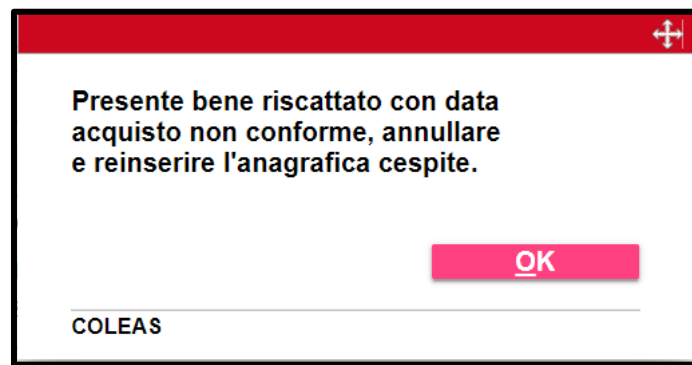
Modalità indicizzazione
A congruaggio / non indicizzato: ☒
Mediante ricalcolo rata: ☐

Anno ultimo aggiornamento
Esercizio: 02/03/2020

Data fine effetto contratto: F7 F9 Abbandona F9 Uscita

I campi successivi, “*Data fine*” e “*Data riscatto*”, vengono compilati dalla procedura utilizzando il tasto funzione “**F7**”, attivo a fondo pagina. Anche queste date sono comunque modificabili a discrezione dell'utente.

Sul campo “**Data riscatto**” è presente un controllo che verifica se in archivio il cespite riscattato è già presente con la data riscatto indicata nel contratto di Leasing prima della sospensione, rilasciando in questo caso un messaggio che chiede di annullare e reinserire il cespite in anagrafica con la data di riscatto aggiornata. Soluzione questa che si è deciso di adottare per evitare eventuali errori o cancellazioni involontarie durante la correzione della data nell'anagrafica del Cespite.



Come sopra accennato la moratoria può riguardare o la sospensione del pagamento della sola quota capitale o dell'intero canone di leasing. Il parametro successivo, "**Genera rate**", permette di gestire entrambe le situazioni indicate: pertanto se durante il periodo di moratoria la sospensione riguarda la sola quota capitale, apponendo in casella la spunta, le rate sospese (nella videata d'esempio le **Rate sospese** sono "**10**" con sospensione che inizia dopo il pagamento del canone mensile n.5) sono generate alle stesse scadenze dei canoni sospesi in quanto è comunque richiesto il pagamento degli interessi maturati sul debito residuo in essere alla data di inizio della sospensione (**Esempio A**).

Viceversa, se "**Genera rate**" non è barrato, non sono generate rate nel periodo di sospensione dal pagamento del canone leasing (**Esempio B**).

In entrambi i casi è comunque previsto lo slittamento del piano di finanziario e suo conseguente allungamento per una durata pari a quella della sospensione.



Esempio A:

Se il parametro "**Genera rate**" è barrato, nel folder "**Gestione canoni**" le rate sospese sono generate ed evidenziate dal segno di spunta nella colonna "**Solo interessi**".

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Codice leasing: 3 AUTOMEZZI

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) GESTIONE CANONI PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF

Dati anagrafici
Descrizione: AUTOMEZZI
Società di leasing: 72 FIN-LOR

Rateizzazione
Periodicità: mensile
Numero: 59
posticipata

Effetto contratto
Data stipula: 01/10/2019
Data inizio: 01/10/2019
Data fine: 30/09/2024
Data riscatto: 01/10/2024
Data cessione:
Ultima rata versata: 5
Data sospensione: 02/03/2020

Scadenza canoni
1° canone: 01/11/2019
2° canone:

Effetto moratoria
Rate sospese: 10 Genera rate
Data fine: 31/07/2025
Data riscatto: 01/08/2025

Modalità indicizz
A congruaggio
Mediante rical
Anno ultimo agg
Esercizio

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) GESTIONE CANONI

Nr	Scadenza	Contabil. al	Totale rata	Solo Interessi	Ripresa rate
3	01/01/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	01/02/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	01/03/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	01/04/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	01/05/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	01/06/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	01/07/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	01/08/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	01/09/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	01/10/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13	01/11/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	01/12/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
15	01/01/2021		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
16	01/02/2021		3.914,10	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Annulla

Nel folder **"Gestione canoni"** va inserito, nel **"Dettaglio interessi"**, l'importo degli interessi da versare alle scadenze dei canoni sospesi. È possibile utilizzare la funzione **"Duplica rata"** (o l'icona apposita in fondo alla griglia) per riportare l'importo interessi, indicato nella prima rata sospesa, nelle rate sospese successive.

DATI CONTRATTO (1)	DATI CONTRATTO (2)	DATI CONTRATTO (3)	DATI CONTRATTO (4)	GESTIONE
Nr	Scadenza	Contabil.	Totale rata	Solo Interessi
3	01/01/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
4	01/02/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
5	01/03/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
6	01/04/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
7	01/05/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
8	01/06/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
9	01/07/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
10	01/08/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
11	01/09/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
12	01/10/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
13	01/11/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
14	01/12/2020		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
15	01/01/2021		307,90	<input checked="" type="checkbox"/>
16	01/02/2021		3.914,10	<input type="checkbox"/>

In questo caso, dopo la fine della sospensione, l'importo dei canoni di leasing residui resta invariato.



Esempio B:

Se la moratoria interessa l'intero canone leasing, il flag **"Genera rate"** non va barrato: in questo caso gli interessi maturati nel periodo di sospensione verranno poi *"dilatati"* sui canoni periodici di leasing successivi alla ripresa del pagamento delle rate.

Codice ditta
4566 TEAM GROUP
Codice leasing
3 AUTOMEZZI

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) **GESTIONE CANONI** PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTERI

Dati anagrafici
Descrizione AUTOMEZZI
Società di leasing 72 FIN-LOR

Rateizzazione
Periodicità
Canoni periodici 1 mensile
Numero 59
Decorrenza pagamento ☒ posticipata ☐ anticipata

Effetto contratto
Data stipula 01/10/2019
Data inizio 01/10/2019
Data fine 30/09/2024
Data riscatto 01/10/2024
Data cessione
Ultima rata versata 5
Data sospensione 02/03/2020

Scadenza canoni
1° canone 01/11/2019
2° canone
Effetto moratoria
Rate sospese 10 Genera rate ☐
Data fine 31/07/2025
Data riscatto 01/08/2025

Modalità indicizzazione
A congruio / non indicizzato ☒
Mediante ricalcolo rata ☐
Anno ultimo aggiornamento
Esercizio /

Nel folder **"Gestione Canoni"** la situazione che si evidenzia è che terminato il periodo di sospensione del pagamento delle 10 rate, iniziato dopo il versamento del canone mensile n.5 in data 01/03/2020, riprende il piano di ammortamento finanziario alla data 01/02/202, ovvero a partire dalla fine della moratoria.

Codice ditta

4566

TEAM GROUP

Codice leasing

3

AUTOMEZZI

DATI CONTRATTO (1)

DATI CONTRATTO (2)

DATI CONTRATTO (3)

DATI CONTRATTO (4)

GESTIONE C

Nr	Scadenza	Contabil. a	Totale rata	Ripresa rate
1	01/11/2019		3.914,10	<input type="checkbox"/>
2	01/12/2019		3.914,10	<input type="checkbox"/>
3	01/01/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
4	01/02/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
5	01/03/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
6	01/02/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
7	01/03/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
8	01/04/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
9	01/05/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
10	01/06/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
11	01/07/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
12	01/08/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
13	01/09/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
14	01/10/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>

Come si evince dalla videata di cui sopra, nel folder **"Gestione Canoni"** la visualizzazione delle rate successive alla scadenza della moratoria è facilitata dalla presenza del check sulla casella **"Ripresa rate"**.

Anche in questo caso è possibile intervenire dal folder **"Gestione canoni"**, **"Dettaglio interessi"**, per spalmare sui canoni periodici di leasing *post moratoria* gli interessi maturati nel periodo di sospensione. Dopo aver determinato la quota interessi di spettanza per ogni canone residuo, utilizzare la funzione **"Duplica rata"** (o l'icona apposta in fondo alla griglia) per riportare su tutte le rate successive alla sospensione l'importo degli interessi, sommato al valore del canone.



ATTENZIONE

Comunichiamo che con l'aggiornamento in spedizione è possibile gestire la moratoria solo nel caso in cui si sia optato per la modalità di indicizzazione **"A conguaglio/non indicizzato"**. Viceversa, la selezione dell'opzione **"Mediante ricalcolo rata"** inibirà la compilazione dei campi necessari alla gestione della moratoria. Si provvederà con uno dei prossimi rilasci a fornire la gestione anche in tale condizione.



NOTA BENE

I campi per gestire la moratoria non sono accessibili qualora si stia creando un nuovo contratto di leasing.

Una volta che il contratto risulta creato e quindi è presente in archivio, i campi per la gestione della moratoria saranno abilitati per la compilazione.

Un'ulteriore condizione necessaria al funzionamento corretto della moratoria è l'aver indicato tra le "Opzioni di calcolo ai fini civilistici/reddituali", "F - Metodo forfetario" nel "Calcolo interessi per imposte".

Nel folder "Dati contratto (3)" è stata inserita la nuova sezione "Controllo deducibilità leasing post Moratoria", compilata automaticamente dalla procedura.

In particolare, il campo “*Rilevanza fiscale prorogata*” è compilato tenendo conto della data di rilevanza fiscale prolungandola per un periodo pari a quello di sospensione: in altri termini se la durata della sospensione è pari a 12 mesi, la data di “*Rilevanza fiscale*” è prolungata di 12 mesi.

Nell’ottica delle modifiche che hanno interessato la procedura **Leasing** per la gestione della moratoria si è intervenuti anche nel folder “**Gestione canoni**” in cui l’utente oltre ad avere una visione aggiornata sul numero rate e scadenze in seguito alla concessione della moratoria, dovrà intervenire manualmente per inserire alcuni dati fondamentali al calcolo della rata *post moratoria*. Sono state inserite nella maschera nuove informazioni relative agli interessi maturati, nel corso del periodo di sospensione, sul debito residuo esistente all’inizio della moratoria.

Nr	Scadenza	Contabil. al	Totale rata	Ripresa rate
1	01/11/2019		3.914,10	<input type="checkbox"/>
2	01/12/2019		3.914,10	<input type="checkbox"/>
3	01/01/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
4	01/02/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
5	01/03/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
6	01/02/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
7	01/03/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
8	01/04/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
9	01/05/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
10	01/06/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
11	01/07/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
12	01/08/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
13	01/09/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>
14	01/10/2021		3.914,10	<input checked="" type="checkbox"/>

Dettaglio canone
Imponibile: 3.914,10
Iva indetraibile:
Dettaglio spese di incasso
Imponibile:
Iva indetraibile:
Imponibile IVA esente:
Dati ai fini contabili
% aliquota IVA: 22,00
% IVA indetraibile:
Dettaglio interessi
Imponibile: 0
Iva indetraibile:
Assoggettamento a IVA: ☐
Contabilizzazione canone
Data contabilizzazione:

Tali campi sono accessibili solo nel caso in cui ci si trovi posizionati su una rata successiva alla sospensione: nel campo “*Imponibile*” va inserito l’importo pro quota degli interessi maturati durante il periodo di sospensione; l’“*Iva indetraibile*” è invece calcolata dalla procedura se è stata indicata nei dati del contratto la “% *Iva indetraibile*” ed è barrata la nuova casella “*Assoggettamento a IVA*”.

Le rate successive al periodo di sospensione sono facilmente individuabili grazie al segno di spunta che le contraddistingue nella colonna “**Ripresa rate**”.

Calcolato l’importo della rata *post moratoria*, comprensivo degli interessi derivanti dal periodo di sospensione, è possibile duplicarne il valore sulle rate successive con la funzione “**F3 = Duplica rata**” o con l’icona, presente a fondo griglia, dalla medesima funzionalità.

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Codice leasing: 3 AUTOMEZZI

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) **GESTIONE CANONI** PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTERI

Nr	Scadenza	Contabil. al	Totale rata
1	01/11/2019		3.914,10
2	01/12/2019		3.914,10
3	01/01/2020		3.914,10
4	01/02/2020		3.914,10
5	01/03/2020		3.914,10
6	01/02/2021		4.222,00
7	01/03/2021		3.914,10
8	01/04/2021		3.914,10
9	01/05/2021		3.914,10
10	01/06/2021		3.914,10
11	01/07/2021		3.914,10
12	01/08/2021		3.914,10
13	01/09/2021		3.914,10
14	01/10/2021		3.914,10

Dettaglio canone
Imponibile 3.914,10
Iva indetraibile

Dettaglio spese di incasso
Imponibile
Iva indetraibile
Imponibile IVA esente

Dati ai fini contabili
% aliquota IVA 22,00
% IVA indetraibile
Dettaglio interessi Assoggettamento a IVA
Imponibile 307,90
Iva indetraibile

Contabilizzazione canone
Data contabilizzazione

Premere INVIO per variare

Export Griglia F3 Duplica rata sF9 Abbandona F9 Uscita

Alla conferma della richiesta di duplica sono aggiornati nella **"Gestione canoni"** e nel folder **"Piano finanziario"** gli importi delle rate post moratoria.

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 4566 TEAM
Codice leasing: 3 AUTOMEZZI

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) **GESTIONE CANONI** PIANO FINANZIARIO

Nr	Scadenza	Contabil. a	Totale rata	Ripresa rate
1	01/11/2019		3.914,10	
2	01/12/2019		3.914,10	
3	01/01/2020		3.914,10	
4	01/02/2020		3.914,10	
5	01/03/2020		3.914,10	
6	01/02/2021		4.222,00	
7	01/03/2021		3.914,10	
8	01/04/2021		3.914,10	
9	01/05/2021		3.914,10	
10	01/06/2021		3.914,10	
11	01/07/2021		3.914,10	

Dettaglio canone
Imponibile

Confermi la sostituzione di tutte le rate successive, con i dati di quella selezionata?

Si No

COLEAS

Iva indetraibile
Imponibile IVA esente

Dati ai fini contabili
% aliquota IVA 22,00
% IVA indetraibile
Dettaglio interessi Assoggettamento a IVA
Imponibile 307,90
Iva indetraibile

Contabilizzazione canone
Data contabilizzazione

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Codice leasing: 3 AUTOMEZZI

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) GESTIONE CANONI **PIANO FINANZIARIO** COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTER

0,14879 % tasso periodico
1,78548 % tasso nominale annuo (capitalizzazione semplice)
1,80018 % tasso annuo (capitalizzazione composta)

Valore finanziato: 223.200,00

Periodo	Importo rata	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo	Debito
03/2020	3.914,10	3.603,37	310,73	205.236,62	
02/2021	4.222,00	3.608,73	613,27	201.627,89	
03/2021	4.222,00	3.614,10	607,90	198.013,79	
04/2021	4.222,00	3.619,48	602,52	194.394,31	
05/2021	4.222,00	3.624,86	597,14	190.769,45	
06/2021	4.222,00	3.630,25	591,75	187.139,20	
07/2021	4.222,00	3.635,66	586,34	183.503,54	
08/2021	4.222,00	3.641,07	580,93	179.862,47	
09/2021	4.222,00	3.646,48	575,52	176.215,99	
10/2021	4.222,00	3.651,91	570,09	172.564,08	

Nel piano finanziario gli interessi indicati in gestione canoni verranno esposti nella colonna **“Quota interessi”**, sommati agli interessi calcolati in base al piano di ammortamento originario.

Si fa notare che la mancata rispondenza del piano finanziario a quello rilasciato dalle società creditrici, da parte delle quali abbiamo visto applicare criteri di calcolo molto diversi, non inficia i calcoli successivi che vengono eseguiti applicando il Metodo Forfetario.



NOTA BENE

Nel caso in cui nel primo folder **“Dati contratto”** sia stato richiesto al programma di generare le rate sospese, posizionandosi sulla prima di tali rate ed inserendo nel campo **“Imponibile”**, la quota interessi richiesti per il periodo di sospensione, sarà possibile duplicare, alle scadenze dei canoni sospesi, tale valore nella modalità già decritta (**F3 = Duplica rata**) o l'apposita icona).

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4) **GESTIONE CANONI** PIANO FINANZIARIO COMPETENZA COSTI IRES/IRPEF COSTI IRAP INTER

Nr	Scadenza	Contabil. al	Totale rata	Solo Interessi
3	01/01/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
4	01/02/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
5	01/03/2020		3.914,10	<input type="checkbox"/>
6	01/04/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
7	01/05/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
8	01/06/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
9	01/07/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
10	01/08/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
11	01/09/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
12	01/10/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
13	01/11/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
14	01/12/2020		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
15	01/01/2021		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
16	01/02/2021		3.914,10	<input type="checkbox"/>

Dettaglio canone
Imponibile:
Iva indetraibile:
Dettaglio spese di incasso
Imponibile:
Iva indetraibile:
Imponibile IVA esente:
Dati ai fini contabili
% aliquota IVA: 22,00
% IVA indetraibile:
Dettaglio interessi
Imponibile: 307,9
Iva indetraibile:
Contabilizzazione canone
Data contabilizzazione:

Le rate sono facilmente individuabili grazie al segno di spunta che le contraddistingue nella colonna **“Solo interessi”**.

A seguito della sospensione, nel folder **“Competenza”** – sezione **“Esercizio”** – sono evidenziati i periodi **“Ante moratoria”** (contraddistinto dal codice **“A”**) e **“Post moratoria”** (contraddistinto dal codice **“P”**); nel periodo **“Post moratoria”** è eseguito il ricalcolo del montecanoni comprensivo dei canoni post sospensione e degli interessi di moratoria; sono ricalcolati anche i giorni di durata del contratto.

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP
Codice leasing: 3 AUTOMEZZI

COMPETENZA

Esercizio	
2019/0	92
2020/0	366
2020/A	61
2020/P	305
2021/0	365
2022/0	365
2023/0	365
2024/0	366
2025/0	212

Dettaglio calcolo competenze di fine anno

Montecanoni / totale giorni	256.031,90	/	1827
Totale canoni e spese contabilizzati	31.777,82	(a)	
Competenza calcolata	8.548,41	(b)	
± rettifiche alla competenza		(c)	
Competenza rettificata (b + c)	8.548,41	(d)	
Conguaglio per indicizzazione		(e)	
Totale competenza (d + e)	8.548,41	(f)	

Ratei/risconti (a - d) Risconto Rateo

23.229,41

Le risultanze di quanto esposto in 2020/A e 2020/P sono riportate nell'esercizio 2020/0 e quanto qui presente sarà utilizzato per generare le scritture in contabilità.



IMPORTANTE

Precisiamo che con il presente aggiornamento non è possibile ancora eseguire le simulazioni infrannuali per quanto riguarda le scritture contabili di rateo e risconto da MSIT/INQSIT. Si consiglia inoltre di provvedere alla verifica della correttezza delle scritture extracontabili generate. Con uno dei prossimi aggiornamenti si forniranno le simulazioni MSIT/INQSIT opportunamente adeguate.



NOTA BENE

La distinzione tra periodi "Ante moratoria" (contraddistinto dal codice "A") e "Post moratoria" (contraddistinto dal codice "P") è riportata anche all'interno dei prospetti richiamabili con il tasto

funzione **p.E./Agev.Fisc** e **P.CM.8/E/09**.

Piano di ammortamento fiscale

Durata minima fiscale (ex art.102) 5,00 anni Valore del leasing 259.110,90

ES	Esercizio	Giorni	Competenza contabile	Competenza fiscale	Var art.102 c.7	Comp
2019/O		92	12.892,68	12.892,68		
2020/O		366	45.196,18	45.196,18		
2020/A		61	8.548,41	8.548,41		
2020/P		305	36.647,77	36.647,77		

Riepilogo totali

Giorni Fiscali	Competenza contabile	Competenza fiscale	Variazione art.102 c.7	Competenza fis. deduc.	Variazione norma spec.	Calcolo Agevolazione
2.131	259.110,90	259.110,90	0,00	259.110,90	0,00	0,00

Competenza contabile

2020/A

	Costi	Interessi
Valore contabile	8.207,45	340,98
Rettifiche		
Totale	8.207,45	340,98

Competenza fiscale

2020/A

	Costi	Interessi
Valore fiscale	8.207,45	340,98
Rettifiche		
Totale	8.207,45	340,98
di cui deducibili	8.207,45	340,98
Costo max. ded.		% fisc. ded. 100,00
Calcolo Agevolazione		

Export Griglia SF9 Abbandona F9 Uscita

Piano di ammortamento fiscale

Durata minima fiscale (ex art.102) 5 anni Valore del leasing 259.110,90

ES	Esercizio	Giorni	Competenza contabile	Competenza fiscale	Var art.102 c.7	Comp
2019/O		92	12.892,68	12.892,68		
2020/O		366	45.196,18	45.196,18		
2020/A		61	8.548,41	8.548,41		
2020/P		305	36.647,77	36.647,77		

Riepilogo totali

Giorni Fiscali	Competenza contabile	Competenza fiscale	Variazione art.102 c.7	Competenza fiscale deduc.	Variazione norma spec.
2.131	259.110,90	259.110,90	0,00	259.110,90	0,00

Competenza contabile

2020/P

	Costi	Interessi
Valore contabile	34.730,23	1.917,54
Rettifiche		
Totale	34.730,23	1.917,54

Competenza IRAP

2020/P

	Costi	Interessi
Valore IRAP	34.730,23	1.917,54
Rettifiche		
Totale	34.730,23	1.917,54
di cui deducibili	34.730,23	1.917,54
Costo max. ded.	0,00	% fisc. ded. 100,00

Export Griglia SF9 Abbandona F9 Uscita



IMPORTANTE

Nel caso in cui la ditta abbia applicato la sospensione dei canoni di Leasing è al momento disabilita la "Gestione prospetto OIC": verrà riattivata con uno dei prossimi aggiornamenti non appena adeguati i calcoli agli effetti della sospensione dei canoni di leasing.



RIEPILOGANDO

Con l'aggiornamento:

- Non è possibile gestire la moratoria se

1. è presente una data di trasformazione nello stesso anno in cui inizia la moratoria.
2. Si opta per l'inserimento piano finanziario manuale.
3. Si opta per l'inserimento selettivo canoni.
4. Si tratta di contratti ante 29/04/2012.
5. Si adotta modalità mediante ricalcolo rata.

- Non sono state ancora adeguate le stampe relative al Leasing.
- In **MSIT/INQSIT** non sono possibili le simulazioni infrannuali dei ratei /risconti da Leasing.
- Il Prospetto OIC è disabilitato.

Credito d'imposta Legge di Stabilità 2021

MULTI

CESP1

Data di attivazione

La Legge di Bilancio 2021 all'art. 1, comma 1059, ha stabilito che il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali è fruibile dall'entrata in funzione dei beni. Nei casi più comuni il bene entra in funzione contestualmente all'acquisto, ma ciò non è sempre vero.

Per permettere di gestire correttamente il caso di abilitazione del credito ma anche di riduzione del credito (in caso di note di credito) in data diversa da quella di acquisto / possesso nel **CESP1** sulla maschera dell'acquisto è stato aggiunto il nuovo campo "Data attivazione credito d'imposta (L.2021)".

The screenshot shows the 'Acquisto cespite' form in the CESP1 software. The form is divided into several sections. At the top, there are search filters for 'TEAM GROUP', 'ATTIVITA' NON PRECEDENTEMEN. SPECIFICATE', and 'ALTRE ATTIVITA''. Below these, the 'Acquisto cespite' form is displayed. It includes fields for 'Data acquisto' (22/04/2021), 'Causale' (11 FATT. ACQUISTO), 'Causale aggiuntiva', 'Ragione sociale', and 'N.doc (protocollo)/data documento' (30/00, 22/04/2021). A dropdown menu for 'Agevolazioni fiscali' is set to 'L. Stabilita' 2021'. A new field, 'Data attivazione credito d'imposta (L.2021)', is highlighted with a red rectangle. Below this, there is a table for 'Valore acquisto del bene' with columns for 'Valore', 'Iva non detraibile', 'Altri oneri accessori', 'Rettifica ai fini fiscali', 'Plusvalenze reinvestite', 'Val. agevol. ai sensi L.296/06', and 'Totale ammortizzabile'. The 'Totale ammortizzabile' is 180.000,00. At the bottom, there are buttons for 'Conferma', 'Varia', 'Uscita', and 'SF9 Abbandona'.

Il campo si attiva solo nel caso in cui nel campo precedente sia impostata la scelta “**L. Stabilità 2021**”.

Acquisto cespiti

Data acquisto: 22/04/2021

Causale: 11 FATT. ACQUISTO

Causale aggiuntiva:

Ragione sociale:

N.doc (protocollo)/data documento: 30/00, 22/04/2021

Agevolazioni fiscali: L. Stabilità 2021

Data attivazione credito d'imposta (L. 2021): 16/05/2021

Cr. imp. ex. iper 50%

La procedura per il calcolo del credito d'imposta (CESP19), utilizzerà tale informazione in sostituzione della data di acquisto / possesso, nelle modalità già note, ossia collocherà il credito in F24 a metà del mese per le attivazioni a far data dal 16 del mese precedente fino al 15 del mese stesso.

Nel programma **CESP19** la colonna prima denominata “**Data acquisto**” è stata rinominata “**Data attivazione**”.

CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità.

Da ditta: 4566 A ditta: 4566 L. Stabilità 2021 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cesp./Leas	Data attivazione	Descrizione
1	4566	TEAM GROUP		Cr. imp. ex. iper 50% Cespiti		15,00	23	03	006		16/05/2021	GENE LEGGE STABILITA' 202

Funzioni Gest F24 Scritture Contab. Conferma Varia Inserisci Uscita

La modifica non ha interessato il programma **COLEAS**, per il quale viene mantenuto il funzionamento attuale, ossia considerare “**Data attivazione**” = “**Data inizio contratto**”.

Stampa e generazione registrazioni Cespiti

MULTI

CESP2

Stampa “Crediti d'imposta”

A partire dal presente aggiornamento richiamando la “**Stampa e generazione registrazioni Cespiti**” in modalità provvisoria (**P**) nel brogliaccio che si ottiene sono riportate anche le scritture di risconto per gli eventuali crediti d'imposta.

Corrispettivi Telematici

MULTI

ECONS

Controlli in fase di contabilizzazione – Unità produttive

Qualora nell'anagrafica della ditta (**ANADITTE**) risulti compilata la **Tabella "Unità produttive"**, eseguendo la contabilizzazione da **ECONS** - Gestione Corrispettivi (funzione "**Contabilizzazione Guidata**") verranno effettuati una serie di controlli per segnalare i seguenti casi:

- a) **"Mappatura dell'intero periodo su un'unica UP"**: è visualizzato un messaggio di warning per evidenziare all'utente che si sta contabilizzando tutto su un'unica UP
- b) **"Mappatura su UP non più esistente nella tabella delle UP di ANADITTE"**: è rilasciato un messaggio bloccante per non consentire la contabilizzazione.
- c) **"Mappatura su UP non valida"**: il messaggio è bloccante per non consentire la contabilizzazione. Questa situazione è segnalata in quanto l'UP, nella tabella di **ANADITTE**, presenta una data inizio/fine validità non coerente con il mese che si sta contabilizzando.

Nei due ultimi casi l'utente per procedere con la contabilizzazione dovrà andare ad indicare nella mappatura (o nel dettaglio mese) UP esistenti nella tabella di **ANADITTE** e/o UP con date di validità coerenti per il periodo.



NOTA BENE

I controlli suddetti riguardano sia ditte iscritte al registro del Terzo Settore (ETS) che non ETS. Si segnala che il messaggio rilasciato in seguito al controllo - caso a), b) c) -, può differire in base alla tipologia della ditta (ETS o non ETS).

Riportiamo alcuni esempi:



Esempio di caso a):

Si segnala che si sta contabilizzando tutto su un'unica UP.

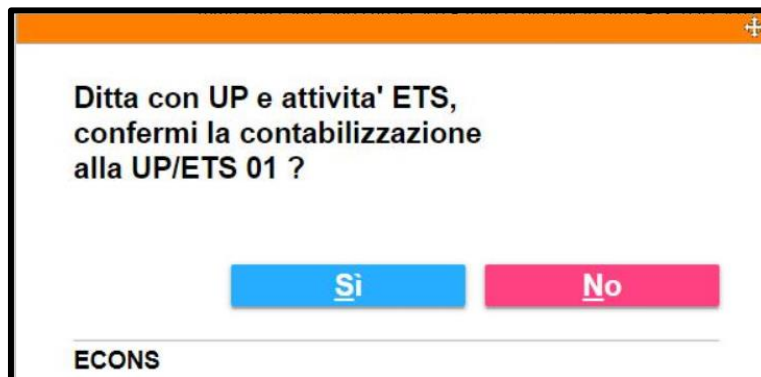
Ditta non ETS

Ditta con UP, confermi la contabilizzazione alla UP 01 ?

Sì **No**

ECONS

Ditta ETS



Ditta con UP e attivita' ETS,
confermi la contabilizzazione
alla UP/ETS 01 ?

ECONS



Esempio di caso b) per Ditta ETS:

Nel caso di Ditta ETS con mappatura dei corrispettivi su UP non presente nella tabella UP di **ANADITTE**.



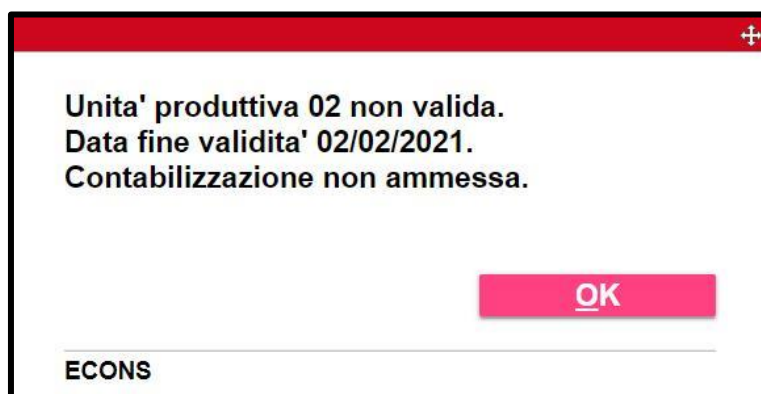
Verificare la mappatura della UP/ETS 04,
non e' presente nella tabella UP
di Anaditte.
Contabilizzazione non ammessa.

Errore!



Esempio di caso c) per Ditta non ETS:

Nel caso di **Ditta non ETS** che nella tabella “Unità produttive” presenta una data fine validità.

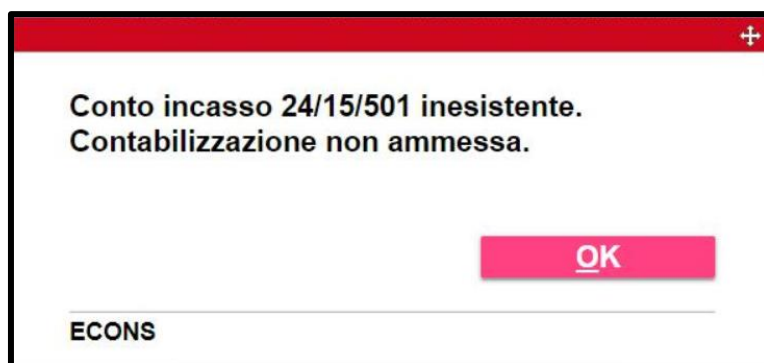


Unita' produttiva 02 non valida.
Data fine validita' 02/02/2021.
Contabilizzazione non ammessa.

ECONS

Controllo in fase di contabilizzazione - conti inesistenti

Sempre in fase di contabilizzazione è stato inserito un altro controllo per verificare che il conto indicato in mappatura o nel dettaglio mese sia presente nel Piano dei conti (**ANAPDC**) utilizzato dalla ditta.



Il controllo è bloccante e riguarda sia i conti di ricavo che i conti di incasso.

Stampa anagrafica Piano dei conti

MULTI**STAPDC3**

Nuova colonna “% IRAP civilistico” nell’Export

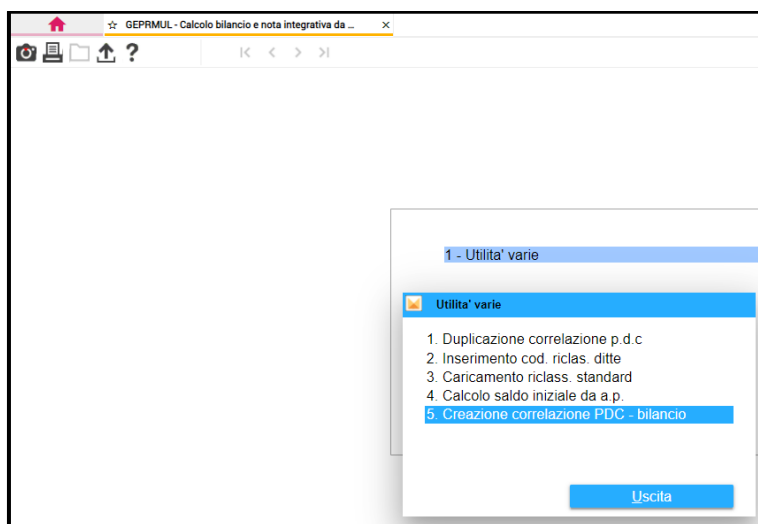
Nell’export che si ottiene eseguendo il comando **STAPDC3** è stata inserita la colonna “% IRAP C” in cui, per i conti in elenco, viene esposta la “**Percentuale IRAP metodo civilistico**”.

Calcolo Bilancio e Nota integrativa da Multi

MULTI**GEPRMUL**

Nuova Utility

A partire dal presente aggiornamento coloro che utilizzano un *pdc personalizzato* agganciato ad un riclassificato TS, ad esempio il Piano dei conti 02 (personalizzato), agganciato al riclassificato CEE 90 (ordinario), potranno predisporre la correlazione verso il nuovo Bilancio, grazie ad una nuova funzionalità predisposta all’interno del contesto “**Contabilità**”. La nuova funzione denominata “**Creazione correlazione PDC – bilancio**”, è richiamabile accedendo alla scelta “**Utility varie**” di **GEPRMUL**.



Nell’utility è richiesto di indicare il “**pdc da correlare**” e il “**riclassificato di riferimento**”: alla conferma dei dati inseriti, il programma elabora e crea la correlazione verso TS Bilancio (**TABCORBS**).



ATTENZIONE

L’utility, infatti, provvede alla generazione della correlazione tra pdc personalizzato e pdc del nuovo Bilancio, basandosi sulla correlazione che era stata fatta, dall’utente, tra il pdc personalizzato e i riclassificati standard precedentemente utilizzati, e prende in

considerazione il primo conto correlato ad ogni rigo del riclassificato per risalire alla possibile correlazione verso il piano dei conti del nuovo Bilancio.
Pertanto, vista la differenza di struttura che intercorre tra i riclassificati e il piano dei conti del nuovo Bilancio e trattandosi di una correlazione di un pdc personalizzato si consiglia di verificare attentamente che la correlazione prevista sia corretta.

Stampa situazione Decreto Sostegni

MULTI

ICF2104

Nuovi dati nell'export

Dalla presente versione, è possibile personalizzare l'export prodotto dal comando di Stampa situazione Decreto Sostegni, aggiungendo tutte le informazioni presenti in **Anagrafica ditte**, ad esempio “*data inizio attività*” e “*data fine attività*”.

Piano dei Conti Standard TeamSystem

MULTI

TABE142

Tabella personalizzazione conti scritture imposte

Per il Pdc 80 “**TeamSystem Generale**”, nel folder “**4.Accantonamento differite**”, il campo “**Riserva di rivalutazione**” è stato impostato con il conto 28/15/005.

Codice PDC		Teamsystem Generale																	
1. CORRENTI 2. ACCANTONAMENTO ANTICIPATE 3. RIENTRO ANTICIPATE 4. ACCANTONAMENTO DIFFERITE 5. RIENTRO DIFFERITE 6. GIROCONTO ACCONTI																			
Causale	567	STANZIAMENTO	IMPOSTE DIFFERITE																
Causale rettifica																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stanzamento imposte differite - IRES</th> <th>Tipo</th> <th>Conto</th> <th>Descrizione Conto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Imposte differite</td> <td>Dare</td> <td>96/10/005</td> <td>ACC.TO PER IMPOSTE DIFFERITE</td> </tr> <tr> <td>Fondo per imposte differite</td> <td>Avere</td> <td>30/10/005</td> <td>F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE</td> </tr> <tr> <td>Riserva di rivalutazione</td> <td>Dare</td> <td>28/15/005</td> <td>RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...</td> </tr> </tbody> </table>				Stanzamento imposte differite - IRES	Tipo	Conto	Descrizione Conto	Imposte differite	Dare	96/10/005	ACC.TO PER IMPOSTE DIFFERITE	Fondo per imposte differite	Avere	30/10/005	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	Riserva di rivalutazione	Dare	28/15/005	RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...
Stanzamento imposte differite - IRES	Tipo	Conto	Descrizione Conto																
Imposte differite	Dare	96/10/005	ACC.TO PER IMPOSTE DIFFERITE																
Fondo per imposte differite	Avere	30/10/005	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE																
Riserva di rivalutazione	Dare	28/15/005	RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stanzamento imposte differite - IRAP</th> <th>Tipo</th> <th>Conto</th> <th>Descrizione Conto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Imposte differite</td> <td>Dare</td> <td>96/10/005</td> <td>ACC.TO PER IMPOSTE DIFFERITE</td> </tr> <tr> <td>Fondo per imposte differite</td> <td>Avere</td> <td>30/10/005</td> <td>F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE</td> </tr> <tr> <td>Riserva di rivalutazione</td> <td>Dare</td> <td>28/15/005</td> <td>RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...</td> </tr> </tbody> </table>				Stanzamento imposte differite - IRAP	Tipo	Conto	Descrizione Conto	Imposte differite	Dare	96/10/005	ACC.TO PER IMPOSTE DIFFERITE	Fondo per imposte differite	Avere	30/10/005	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	Riserva di rivalutazione	Dare	28/15/005	RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...
Stanzamento imposte differite - IRAP	Tipo	Conto	Descrizione Conto																
Imposte differite	Dare	96/10/005	ACC.TO PER IMPOSTE DIFFERITE																
Fondo per imposte differite	Avere	30/10/005	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE																
Riserva di rivalutazione	Dare	28/15/005	RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...																

TABE04

Modifiche Aliquote IVA standard

Con questa versione la **Tabella delle Aliquote**, **TABE04**, è aggiornata prevedendo la seguente modifica per i codici Iva in elenco:

306
307
330
331
332
333
339
340
344
370

sia nella “*Descrizione ridotta*” che nella “*Descrizione completa*”, il termine “**Escluso**” è sostituito da “**Fuori campo IVA**”.

Le modifiche sono introdotte a decorrere dall'anno 2021.

Tabella correlazione al piano dei conti di TS Bilancio

MULTI

TABCORBS

Modifiche a correlazioni già esistenti

Con la release si provvede ad aggiornare la correlazione tra il Piano dei Conti Standard e il Piano dei conti di TS Bilancio. L'intervento ha riguardato tra l'altro:

- il conto **68/05/015 "Dazi su acquisti"** è stato correlato alla voce B7 **"3796 Servizi di importazione"**.
- è stata corretta la correlazione per la sezione "Dare" dei conti **18/35/015**, **18/40/040** e **18/20/050**. La correlazione della sezione "Avere" di tali conti era invece già corretta.
- il conto **68/05/199 "CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)"** è ora correlato alla voce **"3820.04 Contributi inps ammin. Cococo (soci di spa-srl)"**.