

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



RELEASE Versione 2021.01.00	
Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.01.00 (Versione Completa)
Data di rilascio:	09/06/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Calcolo del Diritto Camerale.....	2
Riferimenti normativi.....	2
<i>Definizione delle modalità di versamento del Diritto Camerale.....</i>	<i>2</i>
Implementazioni Software	4
VERSCCN	4
<i>Calcolo del Diritto Camerale.....</i>	<i>4</i>
Calcolo Credito d'imposta	19
CESP19	19
<i>Nuova Funzione</i>	<i>19</i>
Firma intermediario	20
Stampa Modello AA9-AA7-ANR / Modello IVA 74-bis	20
<i>Direttore tecnico</i>	<i>20</i>
Gestione Contratti di Leasing	21
<i>Inizio sospensione ante prima rata</i>	<i>21</i>
Impegno unico	23
<i>Impegno unico attivo</i>	<i>23</i>
<i>DATIFAT01 - Impegno unico attivo</i>	<i>23</i>
Stampa Liquidazione Iva.....	34
<i>Attività agricola connessa.....</i>	<i>34</i>
Aliquote e codici di esenzione	34
<i>Nuova percentuale di compensazione 9.5%.....</i>	<i>34</i>
Contabilizzazione corrispettivi.....	36
<i>Nuovi controlli in caso di corrispettivi telematici contabilizzati</i>	<i>36</i>
Bilancio di TS Studio.....	36
<i>Integrazione con TS Bilancio, Amministratore e Controllo unipersonale</i>	<i>36</i>

Calcolo del Diritto Camerale

MULTI

Riferimenti normativi

Definizione delle modalità di versamento del Diritto Camerale

Il Ministero dello Sviluppo economico, con la nota n. 286980 "Misure del diritto annuale anno 2021" del 22 dicembre 2020, ha confermato anche per il 2021 le medesime misure del **diritto camerale** annuale già operative per il 2017, tenendo conto della riduzione graduale degli importi introdotta dall'articolo 28, comma 1, del DL n.90/2014 convertito, con modificazioni, nella legge n. 114/2014, e dal decreto interministeriale 8 gennaio 2015.



ANNOTAZIONI

Il DL n.90/2014 convertito nella Legge numero 114/2014 ha infatti previsto che a decorrere dal 1° gennaio 2017 e per gli anni successivi gli importi del diritto camerale annuale per le imprese iscritte al Registro delle Imprese (previsti dall'art. 18 della L. n. 580 del 1993 e successive modificazioni) siano ridotti del 50%.

Riportiamo di seguito le **MISURE FISSE** (ridotte del 50%) del diritto annuale dovuto dalle imprese e dagli altri soggetti obbligati a partire dal 1° gennaio 2021:

Soggetti iscritti al REA (associazioni, fondazioni, comitati e altri enti non societari che esercitano attività d'impresa, agricola o commerciale, non esclusiva o prevalente)	versano un diritto annuale di 15 euro
Imprese individuali iscritte nella sezione ordinaria	versano un diritto annuale di 100 euro
Imprese individuali iscritte nella sezione speciale	versano un diritto annuale di 44 euro
Società semplici non agricole e le società tra avvocati, previste dal D.Lgs. 96/2001	versano un tributo pari a 100 euro.
Società semplici agricole	versano un importo pari a 50 euro.
Le unità locali e le sedi secondarie di imprese con sede principale all'estero	versano un importo pari a 55 euro (per ciascuna unità locale o sede secondaria)

Nella nota n. 286980 "Misure del diritto annuale anno 2021" del MISE si rammenta inoltre che il Ministero dello Sviluppo Economico, con D.M. 12 marzo 2020, ha autorizzato, ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993, per gli anni 2020, 2021 e 2022 e per le Camere di commercio indicate nell'allegato "A", l'incremento delle misure del diritto annuale (fino ad un massimo del 20%) così come adottato nelle delibere dei relativi enti camerali per il finanziamento dei progetti strategici. La maggiorazione va pagata entro la stessa scadenza per il versamento delle imposte sui redditi o al momento della presentazione della domanda di iscrizione.



IMPORTANTE

L'elenco delle 82 CCIAA autorizzate alla maggiorazione del diritto annuale del 20% è contenuto nell'Allegato A del decreto del 12 marzo 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico

Tale maggiorazione va applicata al montante già ridotto del 50% per effetto dell'art. 28 del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 convertito, con modificazioni, con L. 11 agosto 2014, n.114) di progressiva riduzione del gettito del diritto annuale a decorrere dall'annualità 2015.

Consolidato ormai quanto indicato dalla circolare n. 19230 del 3 marzo 2009 del Ministero dello Sviluppo Economico, per le società di capitali e le società di persone, l'esatta individuazione del fatturato ai fini del calcolo del diritto annuale si ricava dai quadri del modello Irap. Con riferimento al **Modello IRAP 2021**, i righe per determinare il fatturato sono:

QUADRO IC Società di capitali:

- quadro IC - società di capitali - sezione I - imprese industriali e commerciali - **rigo IC1 (ricavi delle vendite e delle prestazioni) + IC5 (altri ricavi e proventi)**;
- quadro IC – società di capitali - sezione II - banche ed altri soggetti finanziari - **rigo IC15 (interessi attivi e proventi assimilati) + IC18 (commissioni attive)**;

QUADRO IP Società di persone:

- quadro IP – società di persone – sezione I – società commerciali art.5 bis d.lgs. n.446/97 – **rigo IP1 (ricavi di cui all'art. 85 c.1 a) b) f) g) del TUIR)**;
- quadro IP – società di persone – sezione II – società commerciali art.5 d.lgs. n.446/97 – **rigo IP13 (ricavi delle vendite e delle prestazioni) + rigo IP17 (altri ricavi e proventi)**;
- quadro IP – società di persone – sezione II – società commerciali e finanziarie art.6 comma 9 d.lgs. n.446/97 – **rigo IP13 (ricavi delle vendite e delle prestazioni) + rigo IP17 (altri ricavi e proventi) + IP18 (interessi attivi e proventi assimilati)**;
- quadro IP – società di persone – sezione III – società in regime forfetario – **rigo IP47 (reddito d'impresa determinato forfetariamente)**;
- quadro IP – società di persone – sezione IV – società esercenti attività agricola – **rigo IP52 (corrispettivi)**.

È inoltre confermato:

- che non rileva ai fini del calcolo l'eventuale adeguamento agli ISA;
- che per quel che riguarda il calcolo va fatto un unico arrotondamento finale e che nei calcoli intermedi vanno mantenuti cinque decimali;
- che il tributo (codice tributo "3850") da versare alla Camera di Commercio mediante modello F24 è espresso in unità di euro;
- che ove fosse applicata la maggiorazione dello 0,40% a titolo di interesse corrispettivo per chi effettua il versamento nei 30 giorni successivi alla scadenza ordinaria (versamento del primo acconto delle imposte sui redditi) il tributo deve essere riportato in F24 con i relativi decimali calcolati per la maggiorazione dello 0,40%.

Il versamento del diritto camerale dovrà essere eseguito utilizzando il modello F24 entro il termine previsto per il pagamento del primo acconto delle imposte sui redditi ovvero il 30/06/2021: pertanto i soggetti iscritti nel Registro delle Imprese hanno tempo fino al 30/06/2021 per effettuare il versamento di quanto dovuto, ovvero fino al 30/07/2021 con la maggiorazione dello 0,40%. Per le imprese iscritte per la prima volta, il pagamento diritto Camerale, va effettuato entro 30 giorni dalla presentazione della domanda di iscrizione o di annotazione nel Registro delle Imprese.



NOTA BENE

In tale contesto si fa notare che, in caso di trasformazioni, potrebbero verificarsi delle situazioni in cui risulta necessario contattare direttamente la CCIAA per farsi fornire chiarimenti su come gestire dette situazioni così da intervenire manualmente sul tributo nella “**Gestione tributi**” di **F24** per effettuare il versamento.

Si pensi, ad esempio, al caso in cui una *Società in nome collettivo* (S.n.c.) si trasforma, in corso d’anno, in una *Società a responsabilità limitata* (S.r.l.): in tale situazione potrebbe essere necessario calcolare il tributo considerando la somma dei due quadri IRAP.

Un’altra situazione che potrebbe verificarsi è quella di trasformazione da ditta individuale a società: in questo caso vi è la necessità di effettuare due versamenti distinti.



Implementazioni Software

VERSCCN

Calcolo del Diritto Camerale

Nella sezione riservata ai “**Dati iscrizioni**” di **ANADITTE**, i campi “*Modello di calcolo*”, “*Sezione iscrizione registro imprese*”, “*Misura*” del diritto camerale e i campi “*Camera di commercio di*” e “*Provincia di versamento*” permettono di definire le modalità di versamento del diritto camerale alla CCIAA.

Dati iscrizioni - Diritti CCIAA			
Camera di commercio di	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Provincia di versamento	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Modello calcolo	<input type="radio"/> Automatico <input checked="" type="radio"/> Manuale <input type="radio"/> Escluso	Sezione iscrizione	<input type="radio"/> Ordinaria <input checked="" type="radio"/> Speciale <input type="radio"/> Nessuna
Dati iscrizioni - Diritto camerale			
Misura	<input type="radio"/> Spa/Srl <input type="radio"/> Snc e Sas <input checked="" type="radio"/> Impresa individuale	<input type="radio"/> Società semplice <input type="radio"/> Coop/Consorzio <input type="radio"/> Società agricola	<input type="radio"/> Società tra avvocati <input type="radio"/> Solo R.E.A. <input type="radio"/> Sede estera
Importo base diritto Spa/Srl	<input type="text"/>	Calcolato	<input type="text"/>
Anno / Importo	<input type="text"/>		

I campi “*Modello di calcolo*”, “*Sezione iscrizione registro imprese*”, “*Misura*” sono compilati automaticamente sulla base di alcune informazioni solitamente già presenti in archivio e che permettono di determinare, in modo standard, l’iscrizione del soggetto alle sezioni “**Speciale**” oppure “**Ordinaria**” e di definire, quindi, le modalità di calcolo del tributo stesso. Tale calcolo in relazione alla natura giuridica dell’impresa può essere in percentuale sul fatturato conseguito nel 2020 per quanto riguarda le S.p.A., le S.r.l., le cooperative ed i loro consorzi e le società di persone, mentre il calcolo in misura fissa rimane per le imprese individuali, per le società semplici e per le società tra avvocati.

Sempre nella sezione delle “**Iscrizioni**” per il campo “*Sezione iscrizione*” è presente il parametro “**Nessuna**” che si attiva solo impostando la modalità di calcolo “**Manuale**” e della cui utilità si dirà più avanti.

Il folder “**Dati iscrizioni**” contiene, inoltre, i campi “*Anno di calcolo diritto camerale*”, “*Base diritto anno precedente*” e “*Calcolato*”. L'utilizzo di tali campi è riservato alle ditte che effettuano il calcolo in base al fatturato del 2020.

Se nell'anno 2020 il calcolo del diritto camerale è stato effettuato utilizzando il programma **VERSCCN**, il campo “*Calcolato*” risulterà compilato con l'importo versato nel 2020, mentre il campo “*Base diritto anno precedente*” non viene valorizzato.

Nel campo “*Anno di calcolo diritto camerale*” dopo aver effettuato il calcolo per il 2021, la procedura riporterà l'anno di competenza del diritto (quindi, in questo caso, 2021).

Nel campo “*Calcolato*” verrà infine esposto l'importo calcolato per l'anno 2021.

Con la “*Modalità calcolo*” “**Automatico**” l'accesso alla sezione “**Misura diritto camerale**” è inibito ed è la procedura che determina sia la “**Sezione di appartenenza**” che la “**Tipologia di società**”, altrimenti, selezionando il flag “**Manuale**” è possibile intervenire sui campi in questione e modificarli di conseguenza. L'opzione “**Escluso**” impedisce il calcolo del diritto camerale sulla ditta in oggetto, così come l'indicazione di una data di fine attività relativa al 2020 (sezione “**Dati relativi all'attività**” di **ANADITTE**, campo “*Data cessazione attività*”).

Con il “*Modello calcolo*” impostato a “**Manuale**” è possibile compilare i campi “*Solo R.E.A.*”, “*Sede estera*”:

- il campo “*Solo R.E.A.*” va utilizzato per il versamento da effettuare da parte di soggetti (normalmente Associazioni, Fondazioni, Comitati ecc. ecc.) che non sono iscritti né nella sezione ordinaria né nella sezione speciale delle Camere di Commercio ma che sono iscritti nel registro R.E.A (Repertorio Economico Amministrativo) e che versano un importo per il diritto camerale pari a 15 euro a cui viene applicata la maggiorazione prevista da alcune Camere di Commercio. Se si imposta il check nel campo “*Solo R.E.A.*” occorre selezionare anche il campo “*Nessuna*” per indicare che gli iscritti al R.E.A non sono iscritti né alla sezione speciale né alla sezione ordinaria del registro imprese.
- L'opzione “*Sede estera*” va utilizzata per chi intende versare il diritto camerale per le società con sede principale all'estero e con sedi secondarie/unità locali in Italia. Il diritto annuale è pari a 55 euro (oltre all'eventuale maggiorazione) per ogni sede secondaria/unità locale. Il check apposto nel campo “*Sede estera*” equivale a identificare la ditta come sede secondaria italiana di una società estera, quindi il tributo per il diritto camerale viene generato per 55 euro solo in presenza del check “*Sede estera*”. Anche in questo caso è consigliato impostare il check nel campo “*Nessuna*” della “**Sezione iscrizione**”.
Nella sezione “**Dati attività - Unità locali**” (sezione “**Dati dell'attività**”) si possono inserire le unità locali (italiane) e per ogni unità locale inserita verrà calcolato il diritto annuale di 55 euro che si somma a quello calcolato per la sede secondaria italiana.

Utilizzare la sezione “**Dati attività - Unità locali**” qualora si debbano inserire più unità locali la cui presenza è rilevante ai fini del calcolo del diritto medesimo.

Codice ditta: 111 TEAM1 GROUP DATI ATTUALI dal 02/06/2020

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

Dati Attività

Descrizione attività: PRODUZIONE SOFTWARE

Codice ATECO 2007: 620100 Produzione di software non connesso all'edizione

Codice ATECOFIN 2004: 72220 Altre realizzazioni di software e consulenza software

Codice attività Istat: 72200 Fornitura di software e consulenza in materia di i

Studi di settore: BG66U

Codice ISA: ☐ Attività in più luoghi ☒ ☐

Situazione: Periodo normale d'imposta

Stato società: Soggetto in normale attività

Data inizio attività:

Data cessazione attività:

Data approvazione bilancio:

Data termine bilancio:

Data termine società:

Sede INPS:

Stato estero residenza:

Dati attività - Unità locali

Codice	Descrizione unità	Sigla	Attiva dal	Cessata il	Num. R.E.A.	Progr. R.E.A.
Gestione completa						

Infatti, le imprese che svolgono l'attività anche in unità locali dovranno versare, per ciascuna di esse, un importo pari al 20% di quanto dovuto per la sede principale e comunque non superiore a 100,00 euro (120,00 euro se si considera l'incremento della misura del diritto annuale del 20% autorizzato per gli anni 2020, 2021 e 2022 dal decreto ministeriale del 13 marzo 2020).

Nella maschera di **"Gestione Unità Locali"** sono presenti i campi: **"Unità"** (numero e descrizione), **"Data attivazione"**, **"Data cessazione"**, **"Camera di commercio di"**, **"Provincia di versamento"**, **"Numero/Progressivo REA"**, oltre ai dati **"Indirizzo"** e **"Comune/Provincia"**.

The screenshot shows the 'GESTIONE UNITA' LOCALI' window. At the top, there's a header bar with the title. Below it, a search bar contains '111 TEAM1 GROUP'. A table with columns 'Unità', 'Descrizione unità', 'Sigla', 'Data attivazione', 'Data cessazione', 'Num. REA', and 'Prg REA' is visible. Below the table, there's a section for adding a new unit, with fields for 'Unità', 'Data attivazione', 'Data cessazione', 'Camera Commercio di', 'Provincia di versamento', 'Numero / Progressivo REA', 'Indirizzo', and 'Comune / Provincia'. The 'Data attivazione' and 'Data cessazione' fields are highlighted with a red box. At the bottom right, there are buttons for 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Uscita', and 'sF9 Abbandona'.

Nei campi **"Data attivazione"** e **"Data cessazione"** va indicata la data rispettivamente di apertura e di chiusura delle varie unità locali: indicando quindi una data relativa al 2021 nel campo **"Data attivazione"** non è generato alcun tributo per l'unità locale in quanto probabilmente già effettuato al momento dell'iscrizione. Diversamente accade indicando un anno inferiore al 2021, in questo caso, infatti, è generato il tributo per l'unità locale.

Indicando una data nel campo **"Data cessazione"** con anno 2021, il tributo sarà comunque generato in quanto dovuto, indicando invece una data precedente al 01/01/2021, il tributo non verrà generato.

In fase di inserimento di un'unità locale, particolare attenzione va posta all'indicazione della sigla della provincia della Camera di Commercio, specie se diversa da quella della Sede principale, perché il tributo va versato alla CCIAA sotto cui viene svolta l'attività.

Proseguendo, tra le informazioni del folder **"Iscrizioni"**, sono presenti i campi **"Camera di commercio di"** e **"Provincia di versamento"**, che consentono di identificare quale sia la CCIAA di appartenenza della ditta e quale la provincia di versamento del diritto camerale: sono utili soprattutto per determinare le modalità di versamento nei casi delle camere di commercio che nel corso degli anni sono state oggetto di operazioni di accorpamento o di comuni che hanno sede sotto una provincia ma per i quali è previsto il versamento del diritto annuale su una provincia diversa.



NOTA BENE

Si precisa che i campi suddetti risulteranno inibiti se per il “*Modello calcolo*” è stato impostato il parametro “**Escluso**”.

Codice ditta		111 TEAMSISTEM S.P.A.	
1. ANAGRAFICI		2. ATTIVITÀ	
3. CONTABILITÀ		4. IVA (PAG.1)	
5. IVA (PAG.2)		6. GESTIONE	
Dati iscrizioni - Registro delle imprese			
Registro delle imprese di		Numero	
Dati iscrizioni - Albo cooperative			
Numero iscrizione			
Sezione iscrizione		<input checked="" type="radio"/> Nessuno <input type="radio"/> Cooperative mutualità prevalente <input type="radio"/> Cooperative diverse	
Dati iscrizioni - Diritti CCIAA			
Camera di commercio di			
Provincia di versamento			
Modello calcolo		Sezione iscrizione	
<input type="radio"/> Automatico <input checked="" type="radio"/> Manuale <input type="radio"/> Escluso		<input checked="" type="radio"/> Ordinaria <input type="radio"/> Speciale <input type="radio"/> Nessuna	



ATTENZIONE

Nel corso del 2020, a cinque anni dalla riforma prevista dalla legge 7 agosto 2015, n. 124 per la riorganizzazione e di riordino delle Camere di Commercio sono proseguiti i procedimenti di accorpamento che hanno interessato le Camere di Commercio di seguito elencate:

NUOVA CCIAA	CCIAA ACCORPATE	REGIONE	SEDE LEGALE	VERSAMENTO
Gran Sasso d'Italia a partire dal 09/12/2020	L'Aquila	Abruzzo	L'Aquila	L'Aquila
	Teramo			
Frosinone - Latina a partire dal 07/10/2020	Frosinone	Lazio	Latina	Latina
	Latina			
Piemonte nord-orientale a partire dal 21/12/2020	Biella-Vercelli	Piemonte	Vercelli	Vercelli
	Novara			
	Verbania-Cusio-Ossola			

Alessandria-Asti a partire dal 01.10.2020	Alessandria	Piemonte	Alessandria	Alessandria
	Asti			
Cagliari-Oristano a partire dal 30/11/2020	Cagliari	Sardegna	Cagliari	Cagliari
	Oristano			
Pistoia-Prato a partire dal 30/09/2020	Pistoia	Toscana	Prato	Prato
	Prato			
Umbria a partire dal 28/01/2021	Perugia	Umbria	Perugia	Perugia
	Terni			Terni



NOTA BENE

Fino allo scorso anno alle CCIAA accorpate ma che avevano mantenuto sigle separate per i versamenti era stata chiesta conferma del mantenimento o meno di questa modalità; quest'anno visto il considerevole aumento degli accorpamenti non sarà possibile chiedere conferma a tutte le CCIAA accorpate ma verrà richiesta solo alle CCIAA accorpate di nuova costituzione.

Nel caso fosse necessario provvedere al cambiamento di una sigla di versamento con quella della sede legale è disponibile il programma **AGGDITTE4** (di cui si dirà più avanti).

Per le nuove CCIAA, il programma di conversione **CONVERS**, versione 2021.1.0, eseguito in automatico in fase di installazione del presente aggiornamento, provvede a compilare i campi “Camera di commercio di” e “Provincia di versamento” sulla base di quanto è stato indicato nell’anagrafica della ditta (**ANADITTE**), nella sezione della “Sede legale” e nel campo “Provincia – R.E.A.”. La conversione non avrà alcun effetto qualora l’utente abbia già provveduto in precedenza ad aggiornare detti campi con l’utilizzo del comando **AGGDITTE4**.

La conversione, se la provincia in cui si versa il diritto camerale (ad esempio Prato) coincide con quella della Camera di Commercio di appartenenza (ad esempio Prato), non compilerà il campo “Provincia di versamento” lasciandolo a “Spazio”; al contrario, se l’informazione risulta diversa, ovvero se il versamento deve essere effettuato in un’altra provincia i due campi verranno entrambi compilati.

La provincia indicata nel campo “Provincia di versamento” è appunto quella utilizzata per generare il tributo in F24, pertanto se non è presente si intende che è da utilizzare quella presente nel campo “Camera di commercio di”.



NOTA BENE

Precisiamo che, qualora siano presenti delle “**Variazioni storiche**” avvenute nella **Gestione archivio ditte, ANADITTE**, dopo il 01/01/2021 è bene porre attenzione al fatto che il programma di conversione aggiornerà in automatico i due campi suddetti solo per quel che riguarda la situazione dei “**Dati attuali**” (ad esempio “*dal 26/05/2021*” come nella videata sottostante); nella situazione **Storicizzata** (nell’esempio “*periodo fino al 25/05/2021*”) invece i due campi non sono aggiornati in automatico dalla procedura, è quindi cura dell’utente accedere nelle “**Variazioni storiche**”, intervenute dopo il 01/01/2021 e variare la Camera di Commercio di appartenenza e la provincia dove effettuare il pagamento, se non più valide in seguito agli avvenuti accorpamenti.

ANADITTE - Gestione archivio ditte

Codice ditta: 111 TEAM1 GROUP

TUTTE LE DITTE

DATI ATTUALI dal 26/05/2021

- Funzioni disponibili
 - Gestione completa della ditta
 - Dati ditta su singole schede
 - Dati anagrafici
 - Dati dell'attività
 - Dati contabili
 - Dati IVA (Pag.1)
 - Dati IVA (Pag.2)
 - Codici di gestione (Pag.1)
 - Codici di gestione (Pag.2)
 - Dati cespiti (Beni/Man.Rip.)
 - Dati iscrizioni
 - Riepilogo numerazioni, date e calcolo indici
 - Legale rappresentante
 - Soci/Collaboratori familiari
 - Variazioni Storiche
 - DATI ATTUALI DAL 26/05/2021
 - periodo fino al 25/05/2021

Denominazione: TEAM1 GROUP
 Residenza: VIA DELLA FIGURETTA 11 - 60019 - SENIGALLIA - (AN)
 Sede legale: VIA DELLA FIGURETTA 11 - 60019 - SENIGALLIA - (AN)
 Codice fiscale: 01035310414
 N. telefono: 0711111111
 E-mail: team2@group.it
 Partita IVA: 01035310414
 Numero fax:

Collegamenti: Anagrafica MULTI: 167655 Anagrafica Unica: SCOLLEGATA

Codice attività: 620100 Produzione di software non connesso all'edizione

Tipo contabilità: Generale
 Professionista: No
 Agricoltura: Ditta enoturismo
 Ventilazione: Con ventilazione

Denuncia IVA: Mensile
 Regime margine: No
 Gestione sezionali: Si

Annotazioni

DATI ATTUALI

Codice ditta: 111 TEAM1 GROUP

DATI ATTUALI dal 26/05/2021

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

Dati iscrizioni - Registro delle imprese
 Registro delle imprese di: Numero 01035310414 Del

Dati iscrizioni - Albo cooperative
 Numero iscrizione
 Sezione iscrizione
☒ Nessuno
☐ Cooperative mutualità prevalente
☐ Cooperative diverse

Dati iscrizioni - Diritti CCIAA
 Camera di commercio di: AL ALESSANDRIA ASTI
 Provincia di versamento

Dati iscrizioni - Iscrizioni ai registri

Numero	Data
042123456	

DATI STORICIZZATI

Codice ditta: 111 TEAM1 GROUP

storico fino al 25/05/2021

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

Dati iscrizioni - Registro delle imprese
 Registro delle imprese di: Numero 01035310414 Del

Dati iscrizioni - Albo cooperative
 Numero iscrizione
 Sezione iscrizione
☒ Nessuno
☐ Cooperative mutualità prevalente
☐ Cooperative diverse

Dati iscrizioni - Diritti CCIAA
 Camera di commercio di: AT ASTI
 Provincia di versamento

Dati iscrizioni - Iscrizioni ai registri

Numero	Data
042123456	

In caso di presenza di sigle non più valide, tanto nello storico quanto sui dati attuali di **ANADITTE**, eseguendo il comando **VERSCCN** per generare il tributo quest'ultimo non sarà generato e nella stampa prodotta verrà segnalato che la provincia della camera di commercio è errata.

DIRITTO CAMERALE - ANNO 2021							
Codice	Ragione Sociale	Natura Giuridica	Data Versamento	F24	Tipo Cal.	Mg.	Dettaglio generazione importi in F24
111	TEAM1 GROUP	3 spa					
	Non generato: Provincia camera commercio errata: AT						

AGGDITTE4 “Aggiornamento camera di commercio”

Essendo frequente il caso di comuni che ricadono sotto una provincia ma che versano il diritto camerale in un'altra provincia con il programma **AGGDITTE4 “Aggiornamento camera di commercio”** è possibile selezionare le ditte per le quali è necessario aggiornare i campi “Camera di commercio di” e “Provincia di versamento” nella pagina “**Dati iscrizioni**” di **ANADITTE**.

L'utilizzo di questo programma può risultare utile nel caso di comuni che hanno cambiato provincia, o nel caso di quei comuni sardi che versano su una provincia diversa da quella della sede, o in ogni caso in cui si vogliano cambiare le impostazioni fornite da programma.

Una volta richiamato il comando dalla cartella “**Archivio ditte**”, indicare i “**Codici ditta**” da estrapolare ed impostare i filtri “Camera di commercio di” e/o “Codice comune” per effettuare la selezione.

Da ditta: 257 ROSSI MARIO SRL

Filtri selezione camera di commercio

Camera di commercio di: PZ BASILICATA

Codice comune:

Conferma Varia Uscita

Confermando i filtri la procedura elenca nella griglia sottostante tutte le ditte individuate impostando per tutte il flag di selezionato (“**Sel.**”). L'utente può deselezionare quelle che ritiene opportune o mantenere il flag per tutte e, una volta selezionate, con il tasto funzione “**Aggiorna**”, presente a fondo pagina, dovrà indicare nella maschera di aggiornamento la Camera di Commercio e/o la provincia da utilizzare per eseguire il versamento da impostare in **ANADITTE**.

Da ditta: 257
A ditta: 257

Sel.	Codice	Descrizione	Un. Locale	Descrizione	Camera di c.	Tipo Contabilita'	Tipo Liquidazione	Codice F.
<input checked="" type="checkbox"/>	257	ROSSI MARIO SRL			PZ	Ordinaria	Mensile	

Funzioni **aggiorna** Varia Uscita

Da ditta: 257
A ditta: ROSSI MARIO SRL

Aggiornamento Provincia di versamento

Camera di commercio: PZ BASILICATA
Provincia di versamento: MT MATERA

Aggiorna Varia Uscita



ATTENZIONE

In fase di aggiornamento il parametro “*Camera di commercio di*” va sempre indicato (non va lasciato vuoto) mentre la “*Provincia di versamento*” può anche essere impostata a “**Spazio**”.

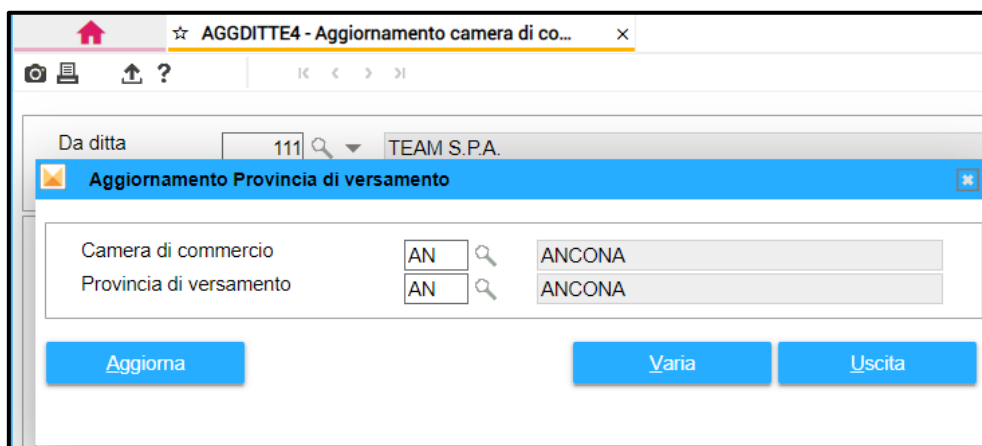
The screenshot shows a web application interface for updating company data. At the top, there are search fields for 'Da ditta' and 'A ditta', both containing the value '257'. Below these is a table with columns: Sel., Codice, Descrizione, Un. Locale, Descrizione, Camera di c., Tipo Contabilit , and Tipo Liquidazione. The first row is selected, showing '257' and 'ROSSI MARIO SRL'. A modal dialog box is open in the center, asking 'Confermi l'inizio della procedura di aggiornamento?' with 'S ' and 'No' buttons. Another modal dialog box is open in the bottom left, stating 'Procedura aggiornamento terminata' with an 'OK' button. The user 'AGGDITTE4' is logged in.

Sel.	Codice	Descrizione	Un. Locale	Descrizione	Camera di c.	Tipo Contabilit�	Tipo Liquidazione
<input checked="" type="checkbox"/>	257	ROSSI MARIO SRL			PZ	Ordinaria	Mensile

This screenshot shows the 'Dati iscrizioni - Registro delle imprese' form. It includes fields for 'Registro delle imprese di' and 'Numero'. Below this is the 'Dati iscrizioni - Albo cooperative' section with 'Numero iscrizione' and 'Sezione iscrizione' (radio buttons for 'Nessuno', 'Cooperative mutualit  prevalente', and 'Cooperative diverse'). The 'Dati iscrizioni - Diritti CCIAA' section has 'Camera di commercio di' (PZ) and 'Provincia di versamento' (MT). At the bottom, there are radio buttons for 'Modello calcolo' (Automatico, Manuale, Escluso) and 'Sezione iscrizione' (Ordinaria, Speciale, Nessuna).

Come detto, se la provincia su cui si effettua il versamento   la stessa della Camera di Commercio di appartenenza, quando si effettua l'aggiornamento indicando entrambe le informazioni, in **ANADITTE** il campo "Provincia di versamento" verr  lasciato a "Spazio".

This screenshot shows a dialog box titled 'Filtri selezione camera di commercio'. It contains search fields for 'Camera di commercio di' (AN) and 'Codice comune' (ANCONA). At the bottom, there are three buttons: 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.



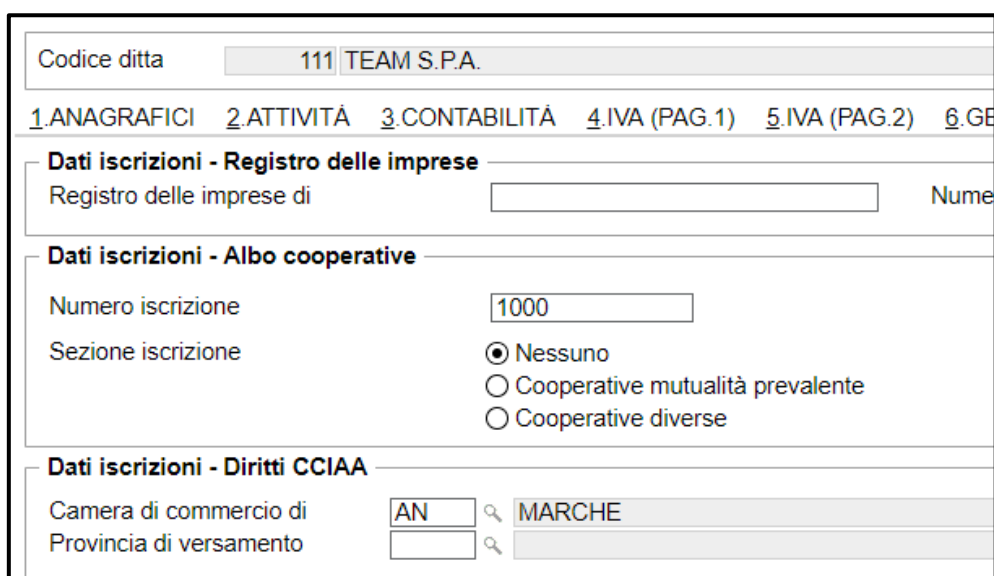
Da ditta 111 TEAM S.P.A.

Aggiornamento Provincia di versamento

Camera di commercio AN ANCONA

Provincia di versamento AN ANCONA

Aggiorna Varia Uscita



Codice ditta 111 TEAM S.P.A.

1. ANAGRAFICI 2. ATTIVITÀ 3. CONTABILITÀ 4. IVA (PAG.1) 5. IVA (PAG.2) 6. GE

Dati iscrizioni - Registro delle imprese

Registro delle imprese di Numero

Dati iscrizioni - Albo cooperative

Numero iscrizione 1000

Sezione iscrizione

☒ Nessuno

☐ Cooperative mutualità prevalente

☐ Cooperative diverse

Dati iscrizioni - Diritti CCIAA

Camera di commercio di AN MARCHE

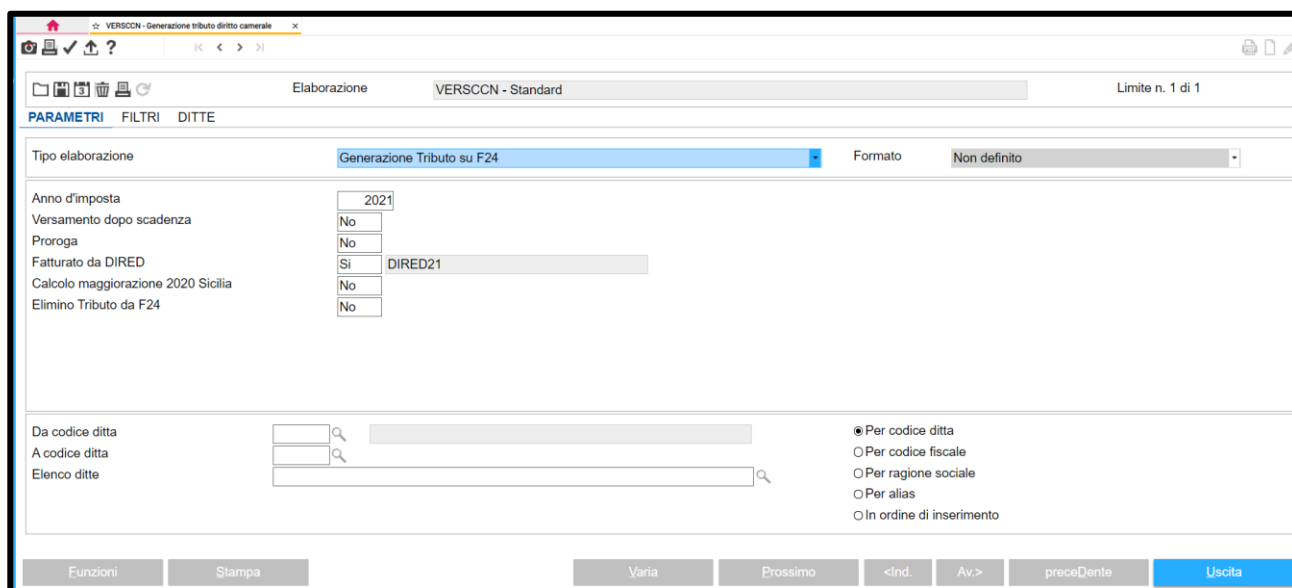
Provincia di versamento



NOTA BENE

Il programma **AGGDITTE4** andrà ad aggiornare anche il campo “*Provincia di versamento*” della sezione “**Dati attività – Unità locali**”.

Una volta controllate ed accettate le informazioni suddette, presenti nell’anagrafica della ditta, è necessario selezionare il programma **VERSCCN** “**Generazione tributo diritto camerale in F24**”, che provvederà a calcolare l’importo del diritto camerale.



Il fatturato su cui calcolare il diritto camerale a scaglioni può essere determinato prelevando i dati necessari dalla procedura **DIREDD21** o, in alternativa, da **MULTI** in base al riclassificato UE associato nella ditta (righe EA0001 “**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**” ed EA0005 “**Altri ricavi e proventi**”).

Per il PDC81 se necessario si consiglia di mantenere la correlazione con uno dei riclassificati precedenti, fino ai riclassificati 86 – 87, integrando eventualmente le correlazioni mancanti, in quanto non esiste correlazione con i riclassificati più recenti.



NOTA BENE

Si ritiene che il calcolo in base al modello IRAP 2021 sia il solo possibile, eccezion fatta per quei casi in cui, in base alla già citata Circolare n.19230 del 3 marzo 2009, si debba far riferimento ai ricavi contabili non essendovi un riferimento nel modello IRAP 2021.

Eseguendo quindi il comando **VERSCCN** – “**Generazione tributo diritto camerale**” per l’anno 2021, è presente il campo “**Fatturato da DIREDD**” che se impostato a “**Si**” farà sì che il programma prelevi i valori direttamente dal quadro Irap della Dichiarazione Redditi di quest’anno. Nel campo “**Fatturato da DIREDD**” è attiva la funzione “**F6 Indirizzario DIREDD**” che consente di visualizzare la directory di aggancio agli archivi di **DIREDD21**.

Ovviamente, mantenendo il campo “**Fatturato da DIREDD**” impostato a “**No**” il calcolo avverrà, come detto, in base al riclassificato UE.

Il calcolo viene “*forzato*” leggendo i dati da **MULTI** nonostante si sia indicato “**Si**” nella scelta “**Fatturato da DIREDD**” nel caso in cui sia stata compilata **la sezione III o la sezione V del quadro IC - Società di capitali nel modello IRAP 2021** o se nel campo “*Categorie particolari*” di **ANADITTE** sia stato indicato il parametro “**S**” “**Associazione sportiva dilettantistica**”.

Nella stampa del programma **VERSCCN**, se è stato impostato “**Fatturato da DIREDD21**”, viene indicato il modello di Dichiarazione da cui il valore è prelevato (ad esempio se è prelevato dalla Dichiarazione dei Redditi SC sarà indicato “**SC**”) ed il codice dell’anagrafica in **DIREDD21**.

Detto ciò, si consideri che:

- il programma procede al calcolo da **DIREDD21** solo se per il soggetto va effettuato il calcolo per scaglioni di fatturato.

- da **DIREDD21** sono prelevati i valori presenti nel Modello IRAP nei righi IC1, IC5, IC15, IC18, IP1, IP13, IP17, IP18, IP47, IP52.
La procedura non effettua controlli legati alla tipologia del soggetto e alle righe compilate.



ATTENZIONE

Coloro che gestiscono la contabilità con il programma **MULTI** dall'anno 2021 oppure coloro che gestiscono ditte esterne, qualora vogliano calcolare comunque il diritto camerale con la procedura a partire dal presente anno, possono inserire nei progressivi dell'anno 2020 il valore complessivo da far confluire nei righi **EA0001 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"**, corrispondente al rigo **IC1** del modello IRAP e **EA0005 "Altri ricavi e proventi"**, corrispondente al rigo **IC5** sempre del modello IRAP, valori utili, come sopra detto, per il calcolo del fatturato o inserire direttamente i valori nel modello Irap di **DIREDD21**.



NOTA BENE

Nella procedura **VERSCCN** è presente il campo "*Calcolo maggiorazione 2020 Sicilia*" da impostare a "**Si**" per calcolare la maggiorazione dovuta per l'anno 2020 dalle imprese iscritte nel Registro Imprese delle CCIAA di Messina, della Sicilia orientale, di Palermo-Enna, di Agrigento, di Caltanissetta e di Trapani. Come chiarito dal Decreto ministeriale 21 dicembre 2020, le suddette Camere di commercio sono, infatti, state autorizzate dal MISE ad incrementare di un ulteriore 50%, oltre il 20% già stabilito, la misura del diritto annuale dovuto dalle imprese iscritte nel Registro Imprese per gli anni 2020 e 2021, per il finanziamento dei piani di riequilibrio finanziario. In tal senso, le imprese iscritte nel Registro Imprese di tali Camere di commercio dovranno versare una misura camerale maggiorata complessivamente del 70% per l'anno 2021.



Esempio:

La maggiorazione si applica all'imponibile di base, quindi ad esempio se la ditta è iscritta nella sezione speciale della CCIAA di Agrigento dovrà versare, per il 2021, 75 € ovvero:

$44,00$ (imponibile di base) + $8,80$ (maggiorazione 20%) + $22,00$ (maggiorazione 50%) = $74,80$ ---> $75,00$

Più semplicemente $44,00 + 30,80$ (maggiorazione 70%) = $74,80$ --- > $75,00$

Poiché il provvedimento ha valenza retroattiva anche per il 2020, le ditte interessate dovranno versare, oltre al diritto annuale 2021 come sopra illustrato, la maggiorazione dovuta per il 2020 senza l'applicazione di sanzioni, alla stessa scadenza. Nel nostro esempio il versamento è pari a 22,00 € e viene calcolato in maniera separata rilanciando il calcolo con il campo sopra descritto impostato a "**Si**". I due importi vanno generati separatamente e non sommati in quanto vanno indicati in F24 con anni diversi, rispettivamente 2020 e 2021.

Per le società che versano in base al fatturato, il calcolo viene effettuato dal **DIREDD20** se il campo "*Fatturato da DIREDD*" è impostato a "**S**", da **MULTI** se è impostato a "**N**".

Durante la fase di "**Generazione**" il programma controllerà i dati, utili al calcolo, presenti nell'**Anagrafica ditta** e sulla base di questi eseguirà il calcolo dell'importo, tenendo conto delle eventuali unità locali, se inserite.

Dopo aver accettato l'anno d'imposta proposto, ovvero "*Anno 2021*", tramite i tasti funzione "**F4 Magg.**" ed "**F6 Fissi**" è possibile visualizzare rispettivamente la Tabella "**Maggiorazioni**" contenente appunto le

maggiorazioni che, secondo quanto disposto dall'art.18, Legge 580/93 come modificato dal decreto legislativo 25 novembre 2016, n.219, le CCIAA possono decidere di applicare all'importo base fino ad un massimo del 20% (unica eccezione la Sicilia come sopra detto), e la Tabella "**Importi per diritto camerale**" legati alla natura giuridica dell'impresa



IMPORTANTE

Si consiglia di controllare scrupolosamente il contenuto delle suddette tabelle soprattutto per quanto riguarda le maggiorazioni che possono essere modificate in corso d'anno per effetto di delibere delle singole Camere di Commercio.

☆ VERSCCN - Generazione tributo diritto camerale X

Anno 2021 Pag. 5

	Provincia CCIAA	Arr	Sezione Ordinaria	Sezione Speciale
01	NA NAPOLI	SI	20,00 %	20,00 %
02	NU NUORO	SI	20,00 %	20,00 %
03	PA PALERMO ED ENNA	SI	70,00 %	70,00 %
04	PC PIACENZA	SI	20,00 %	20,00 %
05	PD PADOVA	SI	20,00 %	20,00 %
06	PG UMBRIA	SI	20,00 %	20,00 %
07	PI PISA	SI	20,00 %	20,00 %
08	PO PISTOIA PRATO	SI	20,00 %	20,00 %
09	PR PARMA	SI	20,00 %	20,00 %
10	PV PAVIA	SI	20,00 %	20,00 %

Ins



NOTA BENE

Il prospetto delle maggiorazioni è stato aggiornato per l'anno 2021, sulla base del contenuto:

- della nota M.I.S.E. 286980 del 22.12.2020
- del decreto del 21 dicembre 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico che autorizza, ai sensi dell'articolo 1, comma 784, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, per gli anni 2020 e 2021 e per le Camere di commercio siciliane indicate nel decreto, l'incremento del 50% della misura del diritto annuale per il finanziamento dei piani di riequilibrio finanziario di cui alle rispettive delibere consiliari.
- di altre informazioni in nostro possesso.

È comunque consigliato verificarne il contenuto prima di eseguire il calcolo.

Sono riepilogati qui di seguito gli importi fissi del diritto annuale per il 2021 per le imprese iscritte alla **Sezione speciale**:

- imprese individuali sede € 44,00 unità locali € 8,80
- soc. semplici agricole sede € 50,00 unità locali € 10,00
- soc. semplici non agr. sede € 100,00 unità locali € 20,00
- soc. tra avvocati sede € 100,00 unità locali € 20,00

Gli iscritti alla **Sezione ordinaria** versano il diritto annuale in base al fatturato del 2020, tranne le imprese individuali che versano un importo fisso di 100 euro (120 euro considerando la maggiorazione ormai generalizzata).

Le imprese tenute al versamento del diritto annuale commisurato al fatturato applicano al fatturato 2020 le aliquote definite con il decreto interministeriale 21 aprile 2011; gli importi così determinati dovranno essere ridotti del 50% e successivamente arrotondati secondo il criterio individuato nella nota n. 19230 del 30/03/2009.

Gli scaglioni di fatturato e le relative percentuali da applicare al fatturato 2020 sono i seguenti:

Scaglioni di fatturato da € a €		Aliquote
fino a	100.000,00	€ 200,00 (misura fissa)
100.000,01	250.000,00	0,015%
250.000,01	500.000,00	0,013%
500.000,01	1.000.000,00	0,010%
1.000.000,01	10.000.000,00	0,009%
10.000.000,01	35.000.000,00	0,005%
35.000.000,01	50.000.000,00	0,003%
50.000.000,01		(fino ad un massimo di € 40.000,00) 0,001%

Contestualmente al calcolo il programma provvede a generare il codice tributo **3850** nella sezione **“Regioni ed enti locali”** di F24, con scadenza **“Giugno fine mese”**, con periodo di riferimento 2021 e per il **“Codice ente locale”** la sigla della provincia della CCIAA cui il pagamento è riferito, prelevandola da quanto inserito nei due campi **“Camera di commercio di”** e **“Provincia di versamento”** del folder **“Dati iscrizioni”** della **“Gestione archivio ditte”**.

Ovviamente tale tributo può essere compensato con eventuali crediti.

Per le società di capitali se non indicata alcuna data sul campo **“Data approvazione bilancio”** viene assunta come data di approvazione il 30/04/2021 (con data chiusura bilancio 31/12), ovvero il 4° mese dalla data di chiusura bilancio per le ditte con esercizio non solare, e quindi il tributo è generato sempre con scadenza **“30/06/2021”** o comunque l'ultimo giorno del 6° mese dalla data chiusura bilancio.

A proposito dell'approvazione del bilancio, si segnala che anche per quest'anno come quello precedente, il cosiddetto decreto Milleproroghe (D.L. 183/2020) ha disposto la possibilità generalizzata di convocare l'assemblea entro il maggior termine di 180 giorni, quindi entro il 29.06.2021, **“in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie”**.

Qualora la società intenda avvalersi di tale possibilità, in precedenza consentita solo in particolari condizioni, dovrà indicare nel campo **“Data approvazione bilancio”** la diversa data di approvazione, e il versamento verrà generato, come di regola, l'ultimo giorno del mese successivo a quello di approvazione.

Anche il versamento del diritto camerale può usufruire del differimento dei termini previsto per il versamento del saldo e dell'acconto delle imposte sui redditi, pertanto in fase di selezione dati va specificato, se si opta per il **“Versamento dopo scadenza”** “Sì” (quindi fine luglio 2021), poiché in tal caso l'importo da versare deve essere maggiorato dello 0,40%.

I soggetti iscritti presso le CCIAA nel corso del 2021 sono tenuti a versare il diritto camerale utilizzando il modello F24 entro 30 giorni dalla presentazione della domanda di iscrizione.

La procedura controllerà la **“Data di inizio attività”** o la **“Data di iscrizione”** al Registro delle Imprese indicata in **ANADITTE**: se la data è del 2021 la generazione del tributo avverrà entro i 30 giorni successivi alla suddetta data. In questo caso il versamento va effettuato anche per le società di capitali secondo un importo

fisso, pari a 120 euro (100 euro + la maggiorazione ormai generalizzata), e una volta versato, questo importo non sarà soggetto né a conguagli né a nuovi versamenti per il 2021.

Sempre in fase di richiesta dell'operazione di **"Generazione"** è presente il flag **"Elimino tributo da F24"**. Indicare **"S"** solo nel caso si desideri eliminare, per le ditte in elaborazione, il tributo **"3850"** se già presente in F24 in quanto generato da una precedente elaborazione. In tal caso il tributo **"3850"** è rimosso completamente e l'archivio è predisposto per una nuova generazione.

La fase di **"Generazione"** e quindi di calcolo del Diritto Camerale potrebbe durare anche a lungo in funzione delle ditte selezionate e dei controlli effettuati dalla procedura. Il programma esegue una stampa che permette di verificare l'importo del diritto camerale calcolato e che fornisce ulteriori informazioni circa i parametri utilizzati nella determinazione dell'importo suddetto. Sempre in tale stampa è evidenziata anche l'eventuale impossibilità del programma ad eseguire il suddetto calcolo, qualora nell'anagrafica della ditta siano assenti informazioni indispensabili.

Nel caso di versamento dopo la scadenza viene evidenziato anche l'importo comprensivo di interessi.

Nel caso in cui il programma dovesse calcolare un Diritto con importo diverso rispetto a quello che il contribuente ritiene di dover versare, è possibile intervenire direttamente nella **"Gestione tributi"** di F24, richiamare il **"Periodo"** **"6"** (Giugno), scadenza fine del mese e modificare l'importo proposto.

La stampa del modello F24 contenente il tributo del Diritto camerale può essere eseguito direttamente dal comando **DELEGA**.

Dopo aver richiesto come mese di versamento Giugno va indicata nel campo **"Periodo"** la scadenza **"2"** **"Fine mese"**.



IMPORTANTE

Nel programma VERSCCN, **"Generazione del Diritto camerale in F24"**, è presente il campo **"Proroga"**, il campo non risulta gestibile con questa versione della procedura: verrà attivato con uno dei prossimi aggiornamenti qualora venga prorogato il versamento delle imposte della Dichiarazione Redditi per qualsivoglia motivo.



ANNOTAZIONI

Società tra professionisti (STP)

In assenza di specifiche indicazioni da parte del Ministero dello Sviluppo Economico si ritiene corretto per le società tra professionisti (STP) determinare il diritto camerale come per le società tra avvocati. Nel caso in cui la **"Natura giuridica"** sia presente ma diversa da **"27"** (Associazione tra artisti e professionisti) e per il parametro **"Professionista"** sia stato indicato **"Sì"** o **"Professionista con giornale contabile"**, nel campo **"Diritti CCIAA – Modello calcolo"** del folder **"Iscrizioni"** di **ANADITTE** occorrerà sostituire il flag da **"Escluso"** ad **"Automatico"**: in tal modo il programma proporrà la scelta **"società tra avvocati"** e di conseguenza il calcolo del tributo nella misura fissa prevista per il primo scaglione di fatturato (100 euro) come nel caso, appunto, delle società tra avvocati.

Calcolo Credito d'imposta

MULTI

CESP19

Nuova Funzione

Previsto all'interno della “**Gestione F24**” e della “**Gestione scritture contabili**” il tasto funzione “**Inserisci**” da utilizzare per posizionarsi sul campo “*Anno di attivazione (Credito Imposta)*”, evitando così di dover uscire dalla gestione per poter visualizzare un anno differente.

Credito d'imposta F24 (Scritture contabili)

Anno di attivazione (Cr.Imposta) **2021** Periodo Agosto

Scritture contabili

Sel.	Controlli	Ditta	Descrizione	Tipo contabilità	Professionista	Pdc	Descrizione	Importo	Conto Dare
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1111	TEAM GROUP	Ordinaria	No	80	Teamsystem Gener	1.245.000,00	18/20/068

Data registrazione
Causale registrazione
Descrizione
Descrizione agg.

Conferma Varia **Inserisci** Uscita

Export English SF9 Abbandona

Firma intermediario

MULTI

Stampa Modello AA9-AA7-ANR / Modello IVA 74-bis

Direttore tecnico

Con l'aggiornamento si provvede ad implementare le funzioni di stampa dei modelli di dichiarazione di inizio, variazione, cessazione di attività e identificazione diretta ai fini Iva (AA9-AA7-ANR) nonché il modello IVA 74-bis e dei relativi impegni alla trasmissione per far sì che in dette stampe sia riportata la firma del "Direttore tecnico" nello spazio riservato alla firma dell'intermediario: pertanto, se in gestione si è optato per la stampa della firma dell'intermediario e nella Tabella "**Anagrafica intermediario telematico**", **TABE24**, sono stati indicati i dati (nominativo e codice fiscale) del "**Direttore tecnico**" ("**Pagina 2**" della tabella), dal presente aggiornamento verrà riportata la firma del direttore tecnico anziché la denominazione dell'intermediario.

È qui il caso di precisare che sia nel modello che nell'impegno alla trasmissione è comunque riportato come "**Codice fiscale dell'incaricato**", quello dell'intermediario e non quello del direttore tecnico.

Codice mittente 12

PAGINA 1 **PAGINA 2** PAGINA 3

Direttore tecnico DIRETTORE TECNICO

Codice fiscale TCNDTT54H02A271T

Ultimo protocollo Iva periodica 0001 - Iva annuale 0001 -

Sede Centrale

Sede decentrata No

Indirizzo

Comune

Intra

Codice dogana 305100 UD ANCONA SEZIONE OPERATIVA CENTRALE

Codice utente ZENT

Codice progressivo sede 1

Ultimo progressivo intra 14

Codice sede

Funzioni Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind. Av.> Uscita

I programmi interessati dalla modifica sono i seguenti:

- DOMANDA01 "**Gestione domanda**"
- DOMANDA02 "**Stampa domanda**"
- DOMANDAT06 "**Stampa impegno trasmissione**"
- MIVA74B01 "**Gestione modello Iva 74 bis**"
- MIVA74B02 "**Stampa modello Iva 74 bis**"
- MIVA74B04 "**Stampa impegno trasmissione Iva 74 bis**"

Pertanto, avendo indicato il Direttore tecnico quale firmatario dei modelli e procedendo alla "**Firma Digitale**", nella griglia dei firmatari sarà mostrato il nominativo del Direttore tecnico anziché venir proposta la denominazione dell'Intermediario telematico.

Gestione Contratti di Leasing

MULTI

COLEAS

Inizio sospensione ante prima rata

A partire dal presente aggiornamento sarà possibile gestire il caso in cui per un contratto di locazione finanziaria, la moratoria abbia avuto inizio prima della scadenza del primo canone: quindi nel caso in cui non sia stata pagata ancora alcuna rata e si vada a sospendere il piano di pagamento rateale a seguito della moratoria, l'utente potrà intervenire sul contratto di leasing prevedendo uno slittamento del piano finanziario e il suo conseguente allungamento per una durata pari a quella della sospensione.

Per gestire la casistica è stata prevista la nuova funzione “**sF3 Forza sospensione ante prima rata**” che si attiva posizionandosi sul campo “*Ultima rata versata*”: selezionando questo tasto funzione, il campo “*Data sospensione*” verrà compilato in automatico dalla procedura che vi riporterà la “**Data di inizio**” del contratto di leasing mentre il campo “*Ultima rata versata*” sarà lasciato a “Spazio”.

Qualora si intervenga per modificare la data riportata dalla procedura è visualizzato a video un messaggio che richiede di “*Inserire la data inizio Leasing*” e alla chiusura del messaggio la data variata viene quindi ricondotta alla “**Data di inizio**”.

The screenshot shows the COLEAS - Gestione contratti di leasing interface. The top navigation bar includes tabs for DATI CONTRATTO (1) through (4), GESTIONE CANONI, and PIANO FINANZIARIO. The main form is divided into sections: Dati anagrafici, Rateizzazione, and Effetto contratto. The Effetto contratto section contains a table of dates: Data stipula (15/11/2020), Data inizio (01/01/2021), Data fine (31/12/2023), Data riscatto (01/01/2024), Data cessione, Ultima rata versata, and Data sospensione (31/12/2020). A red box highlights the Data sospensione field. A modal dialog box is open, displaying the message "Inserire data inizio leasing." with an OK button and the COLEAS logo.



A close-up of the Data sospensione field in the Effetto contratto section. The date 01/01/2021 is displayed in a blue box, indicating it has been selected or entered.

A questo punto l'operatività per l'applicazione della sospensione al piano di pagamento rateale è la stessa già nota all'utente ovvero indicazione delle “*Rate sospese*” e generazione o meno (flag “*Genera Rate*”) delle rate sospese per i soli interessi. Per una descrizione puntuale sulla gestione della moratoria si rinvia a quanto descritto nelle note operative della release **MULTI 2021.00.08**.

Impegno unico

MULTI

Comunicazione dati operazioni transfrontaliere

Impegno unico attivo

Con l'aggiornamento anche nella “**Comunicazione dati operazioni transfrontaliere**” è abilitata la gestione dell'Impegno cumulativo unico alla trasmissione di più dichiarazioni o comunicazioni.

Sui requisiti necessari per poter attivare e utilizzare l'“*Impegno cumulativo unico*” alla trasmissione e sui parametri da impostare in **MULTI** per attivare detto impegno si rinvia a quando descritto nelle note operative di release versione 2021.00.09 con riferimento alla **Comunicazione liquidazioni periodiche Iva**.

È solo il caso di ricordare che a seguito dell'attivazione dell'opzione “**Gestione lettera d'impegno centralizzata in GESTEL**” (codice interno 148) all'interno di “**Firma Grafometrica/Firma Digitale**” di **TABE97**, anche in un momento successivo alla predisposizione e chiusura delle Comunicazioni:

- le Comunicazioni con data impegno già presente e gestite da procedura, non verranno alterate e ne verrà preservato il dato secondo la precedente modalità;
- le Comunicazioni compilate e prive della data d'impegno verranno gestite anch'esse secondo la precedente modalità.

DATIFAT01 - Impegno unico attivo

Nel momento in cui l'impegno unico viene attivato, accedendo alla “**Gestione della Comunicazione dati operazioni transfrontaliere**” (**DATIFAT01**) non sarà possibile accedere al campo “*Data dell'impegno*” (Funzione “**Contribuenti**” - folder “**Dati Telematico**”), né la data verrà impostata automaticamente alla chiusura della Comunicazione.

Fino a quando l'impegno non è stato inviato alla firma (“*Impegno digitale non presente*”) o non è ancora stato firmato (“*Impegno digitale non inviato in firma*”), la “*Data dell'impegno*” non sarà compilata. Nel momento in cui lo stato dell'impegno risulta firmato (“*Impegno digitale firmato*”), la “*Data dell'impegno*” sarà compilata con la data in cui la firma elettronica è apposta sull'impegno da parte del contribuente.

Codice ditta: 2229 TEAM GROUP
Anno/Periodo: 2021 1° Trimestre Tipo: 1 Clienti Progressivo: 1 Chiusa

CONTRIBUENTE ALTRO DICHIARANTE **DATI TELEMATICO**

PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE
Intermediario telematico: 12
Numero iscrizione albo CAF: 01/06/2021
Data dell'impegno: 01/06/2021
Impegno pres telematica: 2 predisposta da chi effettua l'invio
Numero e Data invio:
ID File / Posizione per annullamento:
Protocollo Interno fornitura:
Esito fornitura: No ricevuta

Impegno digitale firmato

Eruzioni Conferma Verifica <Ind. Av. > Uscita



NOTA BENE

Lo stato dell'impegno oltre ad essere esposto accanto al campo "Data dell'impegno" è reso visibile anche nei dati di testata di DATIFAT01.

Codice ditta: 2229 TEAM GROUP
Anno imposta: 2021 Periodo invio: 1 1° Trimestre Tipo: 1 Clienti Ord.Codice: Chiusa
Progressivo: 1 Impegno digitale firmato

Codice	Escluso	Non agg.	ID codice	Cod. Fiscale	Denominazione	Data documento	Nun.
15074	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				15/03/2021	15032021

DOCUMENTO ANAGRAFICA ALTRO



ATTENZIONE

È importante precisare che se è stata abilitata la gestione dell'impegno unico, la Comunicazione non potrà essere inviata telematicamente fino a quando il contribuente non firma elettronicamente l'impegno.

Sarà possibile, infatti, generare la nuova fornitura in **LIQPERT01** solo a firma avvenuta.

Si supponga di aver attivato solo ora la "**Gestione lettera d'impegno centralizzata in GESTEL**" (TABE97) e che per il soggetto per il quale, per l'anno 2021, si va a compilare la prima Comunicazione non si è già provveduto da Console ad impostare preliminarmente il tipo di impegno, sarà possibile farlo automaticamente a seguito del primo adempimento gestito che nel nostro caso è la "**Comunicazione dati operazioni transfrontaliere**".

In questo caso, dunque, alla chiusura della “**Comunicazione**” (funzione “**Chiusura**”) verrà presentata una maschera in cui l’operatore va ad indicare la tipologia di impegno che intende gestire.

The screenshot shows the 'DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. L.' window. A modal dialog titled 'RICHIESTA TIPO IMPEGNO' is open, asking the user to 'Selezionare il tipo di impegno che si intende creare'. The options are:
- ☒ Singolo (Selected)
- ☐ Cumulativo
- ☐ Mandato
- ☐ Solo creazione adempimento
A text box on the right explains: 'L'impegno "Singolo" è valido solamente per la scadenza ordinaria del telematico in gestione. La data di fine impegno verrà calcolata in automatico in base al periodo di competenza dell'adempimento stesso.' Buttons 'Conferma' and 'Varia' are at the bottom right of the dialog.

Per maggiori chiarimenti sulle tipologie di impegno e sulle implicazioni che ognuna di esse comporta, si rimanda alle note operative di **CON.TE** versione 2020.01.01 del 14 ottobre 2020.

Selezionando impegno “**Singolo**” e confermando la scelta si accede alla maschera con i dati relativi ai firmatari e da questa maschera è possibile inviare alla firma l’impegno (bottoni “**FEA Remota**”).

The screenshot shows the 'DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. L.' window with the 'Richiesta email e cellulare dei firmatari' form. It includes a table for entering data for multiple signatories. The table has columns: 'Attesta FA', 'Codice fiscale', 'Denominazione', 'Sms per FEA', 'Inv email', 'Var cell.', 'Cellulare per remota', 'Var e-mail', and 'E-mail per remota'. Below the table, there are fields for 'Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato', 'Codice fiscale intestatario del certificato digitale', and 'Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa'. Buttons 'Export Griglia', 'sf9 Abbandona', and 'F9 Uscita' are at the bottom right.

Con l’invio alla firma, in gestione (**DATIFAT01**) cambierà lo stato dell’impegno.

The screenshot shows the 'DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. L.' window. The 'Chiusura' button is now highlighted with a red box, and the 'Impegno digitale in firma' status is displayed in the top right corner. The table below shows the commitment with a status of 'Chiusa'.



NOTA BENE

Se il processo di firma viene interrotto (bottone **“Uscita”**) lo stato per l’adempimento diventa *“Impegno digitale non inviato in firma”*.

Richiesta email e cellulare dei firmatari

In caso di firma remota validare il numero di cellulare e l'indirizzo e-mail dei firmatari

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv.email	Var.cell.	Cellulare
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						

Confermi l'interruzione dell'operazione di firma?

Si **No**

Console Telematica

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 03/07/2021

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: 0471840101 - Certificato Autografo

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: []

Gestione modello Dati Fattura - Op. L.

Codice ditta: 2229 TEAM GROUP

Anno imposta: 2021

Periodo invio: 2° Trimestre

Tipo: 1 Clienti

Codice	Escluso	Non aggio	ID codice	Cod.Fiscale	Denominazione
15074	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		EMME KAPPA	EMME KAPPA

DOCUMENTO ANAGRAFICA ALTRO

Cliente / Anagrafica: 116 15074

Num.doc. / Tipo / Data / Data registrazione / Prot: 15042021

Imponibile Aliquota Imposta

L'operazione di firma non è stata confermata.

Operazione di firma non eseguita!

OK

Gestione Firma Digitale

In questo caso il processo di firma potrà essere ripreso solo da **CONTEIMT**, selezionando il bottone **“Firma digitale”** presente all’interno della maschera di **“Manutenzione impegno”**.


Anno/Periodo Tipo Progressivo

CONTRIBUENTE ALTRO DICHIARANTE **DATI TELEMATICO**

PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE

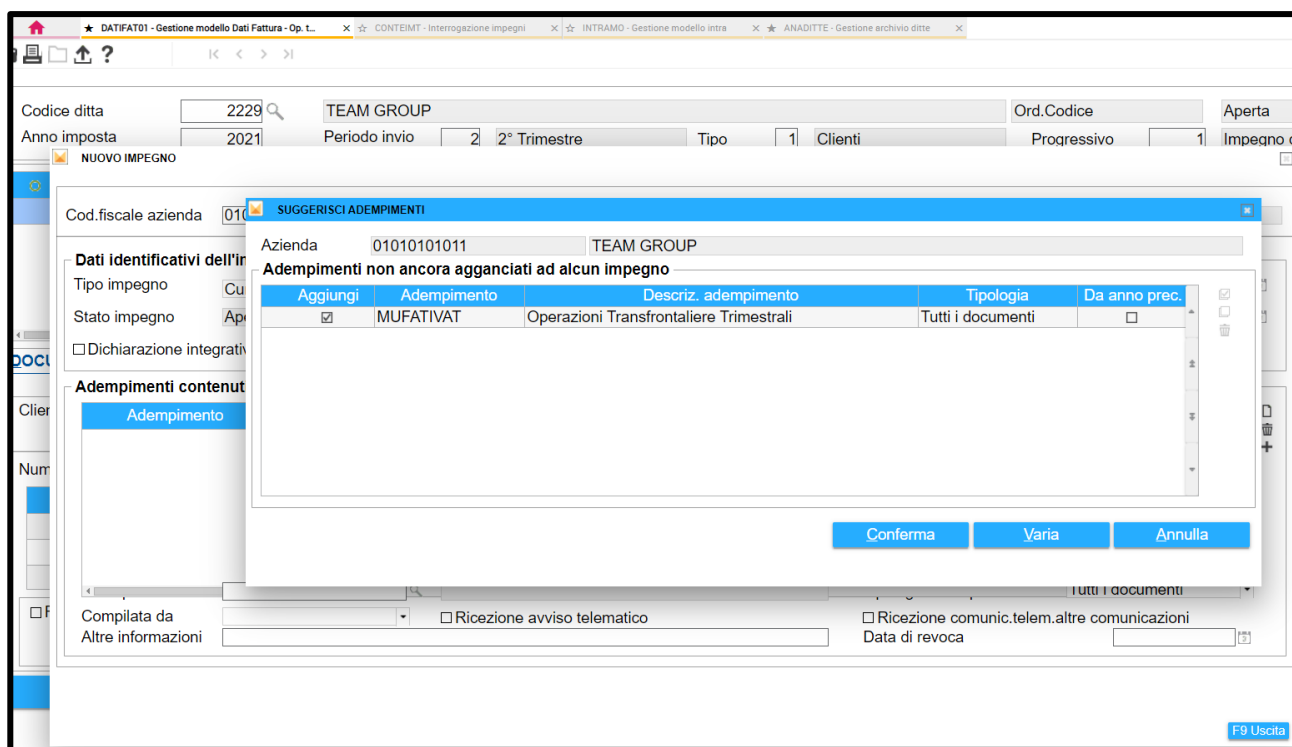
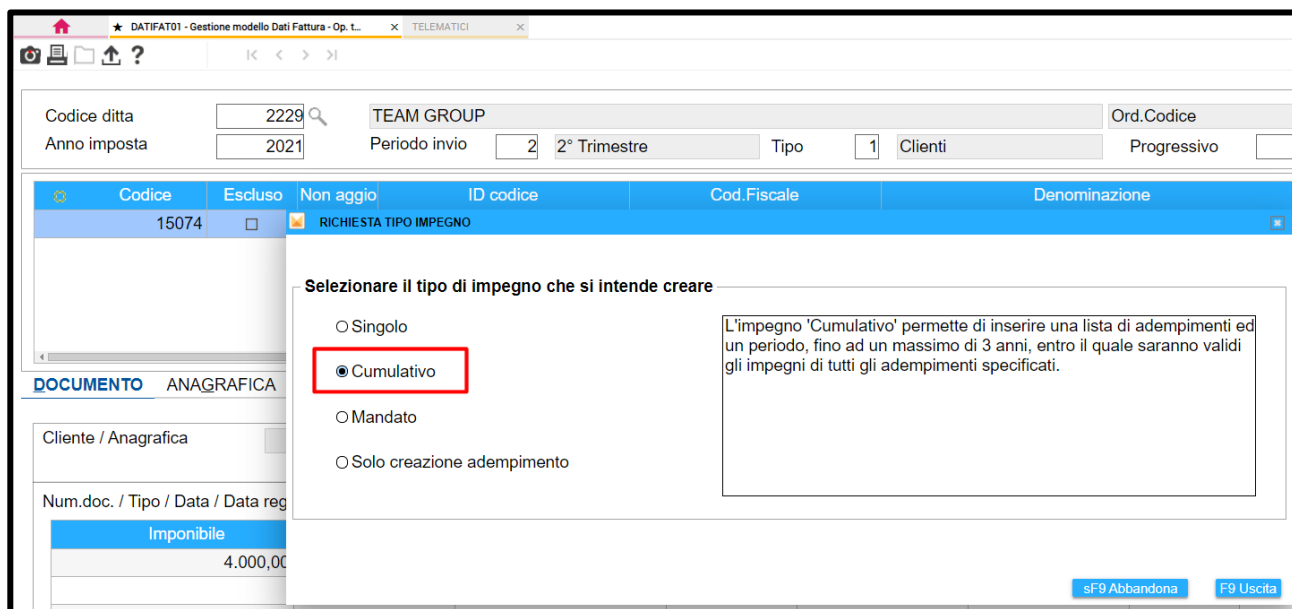
Intermediario telematico
 Numero iscrizione albo CAF
Data dell'impegno
 Impegno pres.telematica
 Numero e Data invio
 ID File / Posizione per annullamento
 Protocollo Interno fornitura
 Esito fornitura

[illegible]

 **ATTENZIONE**

Perché l’impegno cumulativo singolo sia gestito correttamente per l’adempimento Esterometro è necessario che la sua creazione avvenga all’interno di **DATIFAT01** e non da **CONTEIMT**

Se si opta per la tipologia di impegno **“Cumulativo”** (che permette di inserire una lista di adempimenti ed un periodo, fino ad un limite massimo di 3 anni, entro il quale saranno validi gli impegni di tutti gli adempimenti specificati), alla conferma del tipo impegno, appare una maschera nella quale viene suggerito l'adempimento (nel caso specifico, **“Comunicazione dati operazioni transfrontaliere”**) non ancora agganciato ad alcun impegno:



Confermando l'adempimento, viene proposta la maschera di creazione dell'impegno in cui l'utente potrà selezionare la “*Tipologia*” di comunicazione da includere nell'impegno tra quelle disponibili, cioè “*Tutti i documenti*”, “*Clienti*”, “*Fornitori*” e “*Annullamento*”.

NUOVO IMPEGNO

Cod.fiscale azienda: 01010101011 TEAM GROUP Cod.intermediario: 20

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno: Cumulativo Periodo di competenza: Data inizio impegno: 01/06/2021

Stato impegno: Aperto Anno d'imposta: Data fine impegno: 31/12/2021

Data firma impegno:

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
MUFATIVAT	Operazioni Transfrontaliere Trimestrali	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Adempimento: MUFATIVAT Operazioni Transfrontaliere Trimestrali Tipologia adempimento: Tutti i documenti

Compilata da: Chi invia Ricezione avviso telematico: ☐ Ricezione comunic.telem.altre comunicazioni: ☐

Altre informazioni: Data di revoca:

Fino a quando l'impegno non risulta generato in **CON.TE**, è possibile inserire nella maschera “**Nuovo impegno**”, informazioni quali la *data di inizio impegno* e la *data di fine impegno*. Con l'attivazione della gestione lettera di impegno centralizzata, le informazioni relative all'impegno non potranno essere più modificate direttamente in Comunicazione.

È altresì necessario indicare, nella sezione “**altri dati**”, le credenziali utili alla firma dell'impegno da parte del Dichiarante (Cellulare e E-mail):

ALTRI DATI DELL'IMPEGNO

Dati firmatario

Denominazione: ROSSI MARIO

Codice fiscale: Cellulare:

Titolo: Rappresentante legale, socio a

E-mail:

Stato avanzamento della firma

Data invio in firma: Data firma:

Stato firma: HubId:

☐ Forzata modifica dopo utilizzo su applicativo

Generato da:

In data: 04/06/2021

ID procedura:

Conferma Varia

Alla “**Conferma**” del nuovo impegno creato, viene richiesto se procedere alla sua chiusura:

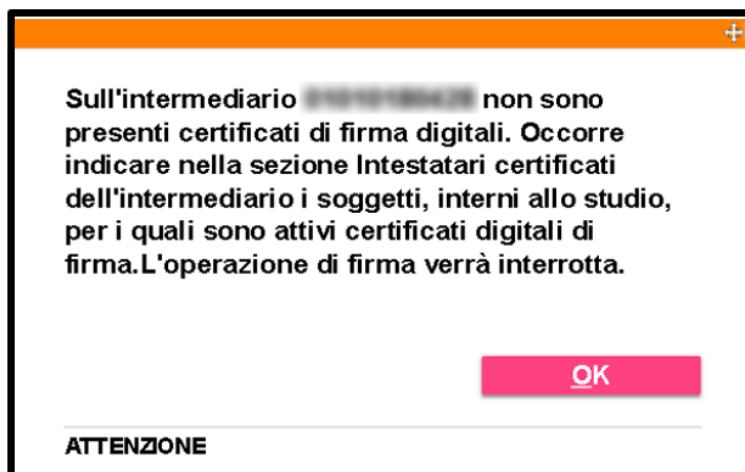


Si intende chiudere l'impegno appena inserito?

Sì **No**

CONSOLE

Nel solo caso in cui per l'intermediario del Dichiarante (riportato nella Comunicazione) pur avendo il servizio di firma attivo, non risultassero ancora presenti i certificati di firma validi, ne verrà data apposita segnalazione:



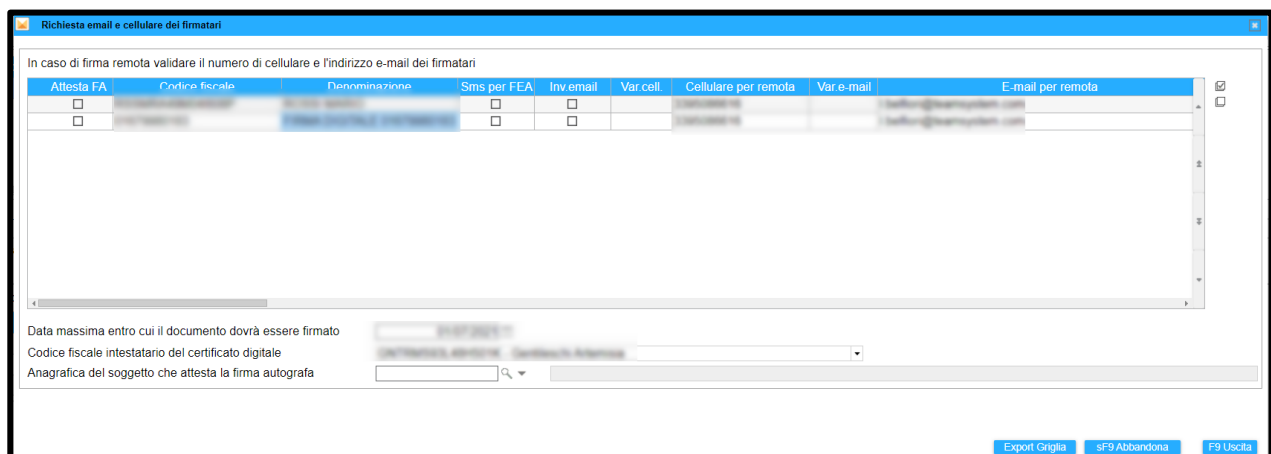
Sull'intermediario **INTERMEDIARIO** non sono presenti certificati di firma digitali. Occorre indicare nella sezione Intestatari certificati dell'intermediario i soggetti, interni allo studio, per i quali sono attivi certificati digitali di firma. L'operazione di firma verrà interrotta.

OK

ATTENZIONE

Non potendo infatti procedere con la firma dell'impegno, così come del Modello, l'utente viene invitato a caricare i suddetti dati. Infatti, come già precedentemente indicato, il Contribuente non potrà procedere con l'invio telematico della Comunicazione fino a quando non inserirà tali dati e procederà alla firma digitale dell'impegno cumulativo.

Viceversa, nel caso in cui vengano superati tutti i controlli a fronte dei dati inseriti, sarà possibile procedere alla firma elettronica dell'impegno alla trasmissione da parte del Contribuente:



Richiesta email e cellulare dei firmatari

In caso di firma remota validare il numero di cellulare e l'indirizzo e-mail dei firmatari

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv. email	Var. cell.	Cellulare per remota	Var. e-mail	E-mail per remota
<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 31/07/2021

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: 000000000000000000

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: [Cerca]

Export Griglia sF9 Abbandona F9 Uscita

Dati Intermediario	
Cognome e Nome o Denominazione [REDACTED]	
Codice Fiscale [REDACTED]	
Si impegna a presentare in via telematica le seguenti dichiarazioni/comunicazioni	
- Operazioni Transnazionali Trimestrali	<input type="checkbox"/> Presupposto da chi invia <input type="checkbox"/> Non accetta di ricevere l'avviso telematico
Dati Contribuente	
Cognome e Nome o Denominazione TEAM GROUP	
Codice Fiscale 01010301011	
Dati Dichiarante diverso dal contribuente	
Cognome e Nome ROSSI MARIO	Codice fiscale [REDACTED]
In qualità di	
Rappresentante legale, socio a	



- conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto
- si impegna a fornire tempestivamente all'Intermediario la comunicazione di eventuali futuri cambiamenti di recapito, onde permettere di effettuare nei termini la prescritta comunicazione, esonerando fin d'ora l'Intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancata comunicazione delle variazioni di indirizzo



[Facebook](#)
[Twitter](#)
[LinkedIn](#)
[Google+](#)

I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016).

Solo dopo aver provveduto ad effettuare tale operazione, sarà possibile generare la fornitura in **LIQPRT01** e procedere all'invio telematico della Comunicazione.

Oltre a poter verificare lo stato del processo di firma accedendo all'interno della singola Comunicazione (**DATIFAT01**):

Interface showing the 'DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. t.' window. The 'Impegno digitale firmato' field is highlighted with a red oval.

è possibile verificarlo dal contesto **“Telematici”** richiamando la scelta di interrogazione impegni, **CONTEIMT**, che permette di visualizzare in modalità massiva tutti gli impegni generati (si rinvia alla guida operativa di Con.Te).

Interface showing the 'CONTEIMT - Interrogazione impegni' window. The table displays commitment details, with the first row highlighted in red.

Stato	Scadenza	Data inizio impegno	Tipo impegno	Integrativa	Stato firma	Data invio in firma	Data firma	Azienda
	30/06/2021	01/06/2021	Cumulativo	<input type="checkbox"/>	Firmato	04/06/2021	04/06/2021	TEAM GROUP
	30/04/2021	26/01/2021	Singolo	<input type="checkbox"/>	Non inviato in firma			
	30/04/2021	25/01/2021	Singolo	<input type="checkbox"/>	Non inviato in firma			
	30/04/2021	28/01/2021	Singolo	<input type="checkbox"/>	Non inviato in firma			
	30/04/2021	27/01/2021	Singolo	<input checked="" type="checkbox"/>	Non inviato in firma			
	30/04/2021	27/01/2021	Singolo	<input type="checkbox"/>	Non inviato in firma			
	30/04/2021	30/04/2021	Singolo	<input type="checkbox"/>	Firmato	01/06/2021	01/06/2021	

Dati identificativi dell'impegno

Intermediario: 01679980183 Generazione: 04/06/2021 - 14:08:08

Dati firmatario

Titolo: Rappresentante legale, socio a
Denominazione: ROSSI MARIO
Codice fiscale:
E-mail:
Cellulare:

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compil.
MUFATIVAT	Operazioni Transfrontaliere Trimestrali	Tutti i documenti	Chi invia

In fase di generazione forniture telematiche (**LIQPRT01**) posizionandosi sul campo **“Da codice dichiarazione”**, è possibile visualizzare le sole Comunicazioni periodiche Iva con un impegno cumulativo da firmare. A tale scopo va utilizzata la funzione **“F3 Dichiarazione con impegno da firmare”** che, come detto, è attiva nel suddetto campo.

PARAMETRI FILTRI DICHIARAZIONI

Tipo elaborazione: Generazione forniture telematiche Formato: Non definito

Anno d'imposta: 2021
Tipologia invio: Op. Transfrontaliere
Periodo invio: 2° Trimestre
Data generazione: 04/06/2021
Codice intermediario: 12
Telematico provvisorio: N

Da codice dichiarazione: 0
A codice dichiarazione:
Elenco ditte:
☒ Per codice ditta
☐ Per codice fiscale
☐ Per ragione sociale
☐ Per alias
☐ In ordine di inserimento

Funzioni elaBora Varia Prossimo <Ind. Av.> preceD

F2 Dati dott. F3 Dich. con Imp. da firmare



ATTENZIONE

L'utente ha la possibilità, a partire dal presente aggiornamento, di generare l'impegno unico in modalità massiva per più ditte contemporaneamente utilizzando la funzione **FUNZILP**. Infatti, elaborando la "Chiusura dichiarazioni" e selezionando quale tipologia invio "Operazioni transfrontaliere" (lo stesso vale per l'opzione "Liquidazioni periodiche") si abiliterà a video il nuovo parametro "Genera impegno digitale" che avvierà il processo di creazione dell'impegno (singolo o cumulativo) per tutte le ditte indicate nella richiesta.

TELEMATICI x DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. 1. x FUNZILP - Utilità massiva Liq. Per./Dati Fattura - ...

Elaborazione: FUNZILP - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI DICHIARAZIONI

Tipo elaborazione: Chiusura dichiarazioni Formato: Non definito

Anno d'imposta: 2021
Tipologia invio: Op. Transfrontaliere
Periodo invio: 1° Trimestre
Data di stampa: 04/06/2021
Stato dichiarazione: 2 Aperte
Tipo dichiarazione: 1 Ordinaria
Data impegno: 04/06/2021

Genera impegno digitale: N

Da codice dichiarazione:
A codice dichiarazione:
Elenco ditte:
☒ Per codice ditta
☐ Per codice fiscale
☐ Per ragione sociale
☐ Per alias
☐ In ordine di inserimento

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

Suddetto parametro non si attiverà se il tipo di elaborazione selezionata è "Liquidazioni periodiche + Operazioni transfrontaliere".

Stampa Liquidazione Iva

MULTI

MDEN/REGIVA

Attività agricola connessa

Nelle Stampe della liquidazione Iva, **MDEN** e **REGIVA**, se la ditta svolge un'attività agricola connessa (campo "Agricoltura" di **ANADITTE** che riporta "Attività connessa") è stata modificata la descrizione inerente alla detrazione forfetaria riportandovi ora "IVA DET.FORFETARIA ART 34 BIS".

Aliquote e codici di esenzione

MULTI

TABE04

Nuova percentuale di compensazione 9.5%

Il decreto Sostegni bis (decreto-legge n. 73 del 2021) innalza, per l'anno 2021, al 9,5% la percentuale di compensazione IVA applicabile alle cessioni di animali vivi delle **specie bovina e suina**, inizialmente prevista dal D.M. 10 febbraio 2021 nella misura del 7,65% per bovini (compresi i bufali) e 7,95% per gli animali vivi della specie suina.

Le nuove percentuali si applicano retroattivamente a partire dal 1° gennaio 2021.

Con questa versione viene quindi aggiornata in **TABE04**, la Tabella delle *Aliquote Standard* con l'inserimento della nuova percentuale di compensazione IVA.

Aliquota	Descrizione	Allegati clifor	Plafond	Natura	Natura prov 99922
75	Aliq. Iva 7.5%				
76	Aliq. Iva 7.65%				
77	Aliq. Iva 7.7%				
79	Aliq. Iva 7.95%				
83	Aliq. Iva 8.3%				
85	Aliq. Iva 8.5%				
88	Aliq. Iva 8.8%				
95	Aliq. Iva 9.5%				
102	Scorporo 2%				

Codice I.V.A.	95
Descrizione Ridotta	Aliq. Iva 9.5%
Descrizione completa	
Aliq. Iva 9.5%	
Codice aggiornamento allegati clienti / fornitori	
Codice aggiornamento plafond	
Codice aggiornamento Natura	
Codice aggiornamento Natura prov. n. 99922	

È altresì adeguata la tabella delle percentuali di compensazione per le aziende agricole richiamabile con la funzione "sF2 Aliq.prod. agricoli" da **MPRI**.

Anno	2021	Descrizione		Pagina	1
Num	Descrizione	Alq	Comp		
1	cavalli, asini, muli e bardotti vivi (v.d. 01.01)	10,00 %	7,30 %		
2	animali vivi della specie bovina genere bufalo (v.d. 01.02)	10,00 %	9,50 %		
2	animali vivi della specie: suina (v.d. 01.03)	10,00 %	9,50 %		
2	ovina e caprina (v.d. 01.04)	10,00 %	7,30 %		
3	volatili da cortile vivi, volatili da cortile morti, commestibili, freschi e ref	10,00 %	7,50 %		
4	rane	10,00 %	4,00 %		
4	pollame di cui all'art. 2, punto 2, lett. a), DPR n. 567/93 (galline, tacchini,	10,00 %	7,50 %		
4	conigli domestici, lepri ed altri animali vivi destinati all'alimentazione umana	10,00 %	7,30 %		
5	carni, frattaglie e parti di pollame di cui all'art. 2, punto 2, lett. a), DPR n	10,00 %	8,50 %		
5	carni, frattaglie e parti di animali di cui ai nn. 3) e 4), fresche, refrigerate	10,00 %	8,30 %		
6	grasso di volatili non pressato ne' fuso, fresco o refrigerato, salato o in sala	10,00 %	8,50 %		
7	pesci freschi (vivi o morti), refrigerati, semplicemente salati o in salamoia, s	10,00 %	4,00 %		
8	crostacei e molluschi, compresi i testacei (anche separati dal loro guscio o dal	10,00 %	4,00 %		



NOTA BENE

Per quanto concerne il modello per la *Richiesta di rimborso o utilizzo in compensazione del credito Iva trimestrale* (“**RIMB38B02 – Gestione modello Iva TR**”), si precisa che gli imponibili relativi alle operazioni registrate con la nuova percentuale di compensazione 9.5% saranno automaticamente esposti nel rigo corrispondente all'aliquota più prossima a quella applicata; ne verrà inoltre calcolata l'imposta corrispondente mentre la differenza d'imposta (positiva o negativa) rilevata sarà riportata nel rigo che accoglie le “**Variazioni e arrotondamenti d'imposta**”.

Contabilizzazione corrispettivi

MULTI**ECONS**

Nuovi controlli in caso di corrispettivi telematici contabilizzati

Quando da **ECONS – Gestione corrispettivi**, si provvede a contabilizzare i corrispettivi di ogni singolo mese, si crea un legame nelle registrazioni per far sì che i dati dello stesso mese non possano essere nuovamente contabilizzati.

Nel caso di variazione di una registrazione post-contabilizzazione, non sussiste alcun problema, il programma memorizzerà le variazioni apportate alla registrazione e lo stato dei corrispettivi del mese risulterà essere ancora **“Contabilizzato”**.

Altresì, annullando l'intera registrazione in primanota, lo stato dei corrispettivi del mese, tornerà alla fase precedente, ovvero **“Da contabilizzare”**.

Nei rari casi di compromissione della registrazione in primanota a seguito di forzature da parte dell'utente (scelta non consigliata), potevano presentarsi dei casi in cui la registrazione compromessa non consentiva di ripristinare lo stato che rimaneva quindi **“Contabilizzato”**.

Solo ed esclusivamente in questi casi, il programma **ECONS** è stato ottimizzato per segnalare la presenza di un'anomalia tra i corrispettivi del mese e quanto presente in primanota. In questi casi, infatti, in corrispondenza del mese compromesso, apparirà il nuovo bottone **“sF5 sblocco contabilizzato”** che, se premuto, consentirà all'utente di sbloccare lo stato **“Contabilizzato”** ripristinandolo in **“Da contabilizzare”**. Come evidenziato dal messaggio, per poter poi procedere nuovamente alla contabilizzazione dei corrispettivi del mese da **ECONS** è necessario verificare che non siano più presenti movimenti iva e/o contabili in primanota.

Bilancio di TS Studio

MULTI**TS BILANCIO**

Integrazione con TS Bilancio, Amministratore e Controllo unipersonale

Dal presente aggiornamento, se in anagrafica Ditte, nella sezione **“Consiglio di amministrazione”**, è presente un solo soggetto o se presenti più soggetti di cui solo uno in carica, verrà compilata la sezione anagrafica di TS Bilancio **“Amministrazione/Liquidazione unipersonale”**, con qualifica **“Amministratore Unico”**.

Allo stesso modo, se nella sezione **“Collegio sindacale”** di **ANADITTE**, viene inserito un solo soggetto o se presenti più soggetti ma uno solo in carica, verrà trasferito tale soggetto nella sezione **“Controllo unipersonale”** con la qualifica di **“Sindaco”**.