

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


RELEASE Versione 2021.01.05

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.01.05 (Update)
Data di rilascio:	29/07/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

OSS/IOSS.....	2
Implementazioni Software	2
<i>Gestione Regime IVA One Stop Shop (OSS)</i>	<i>2</i>
Art. 9-ter del DL "Sostegni-bis"	13
Proroga versamenti	13
<i>Modifica termine di versamento art.9-ter del DL "Sostegni-bis"</i>	<i>13</i>
Istanza contributo a fondo perduto Decreto Sostegni bis	16
ICF2101	16
<i>Settori</i>	<i>16</i>
Gestione invio PDF	17
PDFMUL.....	17
<i>Modello "Istanza contributo a fondo perduto DL Sostegni bis"</i>	<i>17</i>
Tabella Correlazione al piano dei conti di TS Bilancio	17
TABCORBS	17
<i>Nuova Correlazione Conti</i>	<i>17</i>
Piano dei Conti Standard TeamSystem	18
<i>Piano dei conti Generale (80).....</i>	<i>18</i>
Nuovi conti	18
<i>Piano dei conti Semplificate (81).....</i>	<i>18</i>
Nuovi conti	18
<i>Piano dei conti Professionisti (82).....</i>	<i>18</i>
Nuovi conti	18
Tabella aliquote Iva e codici di esenzione	18
TABE04	18
<i>Nuove aliquote standard</i>	<i>18</i>

OSS/IOSS

MULTI



Implementazioni Software

Gestione Regime IVA One Stop Shop (OSS)

Dal 1° luglio 2021 sono entrate in vigore le nuove regole IVA introdotte dal decreto legislativo “D.Lgs. 83/2021”, con cui l'Italia ha recepito la direttiva 2017/2455/UE e la direttiva 2019/1995/UE, che apportano numerose modifiche alla direttiva 2006/112/CE, introdotte con l'obiettivo di semplificare gli adempimenti IVA dei soggetti passivi impegnati nel commercio transfrontaliero nei confronti di consumatori finali.

Il regime Iva speciale *Mini One Stop Shop* (MOSS), istituito il 1° gennaio 2015, è sostituito dal nuovo regime speciale One Stop Shop (OSS): di fatto viene esteso sia alle cessioni di beni (commercio elettronico indiretto) che alle prestazioni di servizi (commercio elettronico diretto), svolte nei confronti di consumatori finali (privati) comunitari e sono introdotte ulteriori semplificazioni.

A seguito dell'entrata in vigore del regime Oss (One Stop Shop) dal 1° luglio 2021, i soggetti che effettuano vendite a distanza in paesi esteri di ammontare superiore ad euro 10.000 annui, devono applicare l'Iva del Paese di destinazione della merce.

Lo sportello unico OSS copre 3 regimi IVA speciali:

- **il regime OSS non UE**, disciplinato dall'articolo 74-*quinquies* del DPR 633/72, cui possono aderire i **soggetti passivi extra UE, non stabiliti né identificati in alcuno Stato membro dell'Unione**, per l'assolvimento degli obblighi in materia di imposta sul valore aggiunto relativamente a tutti i servizi B2C resi nell'Unione europea;
- **il regime OSS UE**, disciplinato dall'articolo 74-*sexies* del DPR 633/72, cui possono aderire i **soggetti passivi domiciliati/residenti in Italia**, i **soggetti passivi extra UE che dispongono di una stabile organizzazione in Italia**, nonché i **soggetti passivi extra UE che non dispongono di una stabile organizzazione nella UE che spediscono / trasportano beni a partire dall'Italia**, per l'assolvimento degli obblighi in materia di imposta sul valore aggiunto per tutti i servizi B2C resi negli altri Stati membri della UE, per tutte le vendite a distanza intracomunitarie di beni e per tutte le cessioni di beni facilitate tramite l'uso di interfacce elettroniche;
- **il regime di importazione (IOSS)**, disciplinato dall'articolo 74-*sexies* 1 del DPR 633/72, cui possono aderire i **soggetti passivi domiciliati/residenti in Italia**, i **soggetti passivi extra UE che dispongono di una stabile organizzazione in Italia** e i **soggetti passivi extra UE non stabiliti in alcuno Stato membro della UE**, per l'assolvimento degli obblighi in materia di imposta sul valore aggiunto, relativi a tutte le vendite a distanza di beni importati di valore intrinseco non superiore a 150 euro;

Questi regimi speciali consentono ai soggetti passivi di assolvere l'Iva dovuta in un solo Stato UE senza dover provvedere all'identificazione nel singolo Stato in cui l'Iva è dovuta.

I soggetti interessati possono registrarsi ai nuovi regimi IVA disponibili sul sito dell'Agenzia delle Entrate. L'adesione all'OSS e/o allo IOSS implica l'obbligo di presentazione periodica (rispettivamente trimestrale o mensile) di una dichiarazione dalla quale risultino una serie di dati, tra cui a titolo esemplificativo ma non esaustivo:

- il numero di identificazione;
- l'ammontare delle prestazioni di servizi digitali e/o delle cessioni di beni effettuate nel trimestre / mese di riferimento, distintamente per ciascuno Stato membro di domicilio o di residenza dei clienti e suddiviso per aliquote, al netto dell'IVA;
- le aliquote applicate in relazione allo Stato membro di domicilio o di residenza dei clienti;
- l'ammontare dell'IVA, suddiviso per aliquote, spettante a ciascuno Stato membro di domicilio o di residenza dei clienti.

Per i soggetti che aderiscono ai regimi “OSS-IOSS”, non è previsto l’obbligo di certificazione e registrazione di tali operazioni; tuttavia, se per altre esigenze fosse necessaria l’emissione della fattura, occorrerà emetterla con l’aliquota Iva prevista ove territorialmente rilevante, mentre per l’Italia, l’operazione è da indicarsi non imponibile per mancanza di requisito di territorialità.



ATTENZIONE

L’applicazione del regime di non imponibilità IVA per tali vendite ha sollevato numerosi dubbi ai quali l’Agenzia delle Entrate si è riservata di rispondere mediante FAQ di prossima emanazione, in particolare:

- in caso di emissione della fattura su richiesta del cliente, la stessa va considerata nel volume d’affari, nel plafond Iva e negli elenchi intrastat?
- le operazioni dichiarate tramite l’OSS/IOSS devono confluire nell’Esterometro?
- sulle fatture/ricevute OSS/IOSS, a causa dell’assenza dell’IVA italiana, è dovuta l’imposta di bollo?

Con l’aggiornamento si provvede a fornire le tabelle standard per i codici Iva, causali apposite e conti contabili utili non solo all’annotazione dei documenti OSS/IOSS sui registri Iva o alla loro contabilizzazione ma anche alla memorizzazione dei dati relativi all’imposta del Paese di destinazione delle vendite (di ausilio per la compilazione della comunicazione sulla piattaforma OSS/IOSS). La registrazione nell’applicativo di contabilità di queste informazioni aggiuntive permetterà di produrre un report riepilogativo delle operazioni effettuate nei singoli paesi esteri, utile alla compilazione online della comunicazione ed al versamento dell’imposta sulla piattaforma OSS.



ATTENZIONE

Con uno dei prossimi aggiornamenti si provvederà a fornire la stampa riepilogativa delle operazioni effettuate, distinte per i singoli stati esteri.

Di seguito sono dettagliati gli interventi messi in atto da TeamSystem necessari ad adeguare l’applicativo di contabilità all’introduzione del regime Iva OSS/IOSS.

L’intervento ha innanzitutto riguardato la tabella delle “**Aliquote Iva e codici di esenzione**” – **TABE04** – nei cui folder riservati ai “**Codici Iva esenti**” e ai “**Codici Iva esenti standard**” è stata prevista la nuova informazione “**Codice Iva soggetto a regime OSS/IOSS**” per identificare quali sono le aliquote di esenzione che fanno riferimento a tale regime.

Più precisamente tra i codici standard, TeamSystem ha previsto il **codice standard 356 “Vendite OSS IOSS”** in cui risulta impostato il flag “**Codice Iva soggetto a regime OSS/IOSS**”.

Aliquota	Descrizione	Allegati cll/for	Plafond	Natura	Natura prov.99922
355	ces.gratuiteExp			N3	N3.6
356	OSS IOSS				
358	DL331/93 art.58	1	2	N3	N3.2
367	Esc.legge67/88			N2	N2.2
368	Imp.n.s. art.68	1		N3	N3.6
369	Art74 ter c.8UE			N3	N3.6
370	FCI art.7bis	9		N2	N2.1
371	N.I.art.71 RSM	1	2	N3	N3.3
372	N.I. art. 72	1	2	N3	N3.4

Codice I.V.A. 356
 Descrizione Ridotta OSS IOSS
 Descrizione completa
 Operazioni OSS e IOSS
 Codice aggiornamento allegati clienti / fornitori
 Codice aggiornamento plafond
 Codice aggiornamento Natura
 Codice aggiornamento Natura provv. n.99922

☒ Codice Iva soggetto a regime OSS/IOSS

Imponibile
 No plafond

Varia <Ind. Av.> Uscita

Questi codici Iva saranno quindi utilizzabili in primanota qualora si provveda a registrare con una causale dedicata al regime OSS/IOSS (di cui si dirà più avanti). Non ne sarà invece consentito l'utilizzo per causali non specifiche per il suddetto regime: in questo caso, infatti, sarà visualizzato a video un messaggio bloccante che impedirà di inserire in fase di registrazione il codice Iva per OSS/IOSS.

Qualora non si sia optato per l'adozione delle Aliquote standard sarà cura dell'utente provvedere alla creazione di un codice Iva OSS/IOSS, ovvero con il flag "Codice Iva soggetto a regime OSS/IOSS" abilitato.

In **TABE06 "Tabella causali contabili"** è stato aggiunto il parametro "OSS/IOSS" ("Pagina 2 – Assoggettamenti") che permette di individuare se una causale è o meno riferibile alla normativa OSS. Il nuovo parametro "OSS/IOSS" può assumere i seguenti valori:

- "Fattura Iva OSS"
- "Documento non Iva OSS"
- "Fattura Iva IOSS"
- "Documento non Iva IOSS"
- "Nessuna selezione"

Codice causale 164 CESSIONE OSS Versione 01.00.54

1. DATI 2. ASSOGGETTAMENTI 3. PARAMETRI RICERCA 4. NOTE 5. PDC (CONTI DA PROPORRE) 6. PDC (CONTI A&BIL/DISAB) 7. DITTA (CONTI DA PROPORRE) 8. DITTA (CONTI ABIL/DISAB)

Causale IVA di riferimento
 Causale di richiamo
 Tipo registro
 Professionista/Reg. redd. di cassa
 Reg. su reg. vendite "rev. charge"
 Passaggio interno art.24 c.3
 Acquisti personali
 Richiesta n. doc. cont. semplificata
 Agenzie viaggio
 Richiesta regime Iva
 Codice regime
 Richiesta Ventilazione
 Registrazione Iva descrittiva
 Regime del margine
 Tipo inserimento cont. industriale
 Gestione portafoglio
 Tipo inserimento
 Codice causale portafoglio
 Movimento a privati
 OSS/IOSS

FATT.VENDITA
 Registro vendite
 No
 Fattura differita
 Subfornitura
 Richiesta differimento Iva autotrasportatori
 Regime editoria
 Nessun controllo
 No
 Non gestito
 No
 <Nessuna selezione>

fattura IVA OSS
 <nessuna selezione>
 fattura IVA OSS
 documento non IVA OSS
 fattura IVA IOSS
 documento non IVA IOSS

Carica Sdi Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind. Av.> Uscita

A seconda dell'impostazione che viene attribuita al parametro "**OSS/IOSS**", ovvero "**Fattura Iva OSS/IOSS**" oppure "**Documento non Iva OSS/IOSS**", la causale verrà o meno stampata nei registri Iva e nella liquidazione Iva.

Più precisamente, impostando il parametro con "**fattura IVA OSS/IOSS**" la fattura verrà stampata nei registri IVA e nella liquidazione pur essendo per l'Italia fuori campo IVA per mancanza del requisito di territorialità; nel caso invece di documento non IVA OSS/IOSS, il documento non transiterà nei registri Iva servendo in questo caso esclusivamente ad effettuare i calcoli per poi comunicare i dati richiesti sul portale OSS/IOSS. Sono state predisposte da *TeamSystem* delle apposite causali standard da utilizzare in Primanota nella registrazione delle operazioni che ricadono nell'ambito della normativa OSS.

Queste *causali standard*, specifiche per il regime OSS/IOSS, potranno quindi essere acquisite dall'utente tra quelle proprie dello studio, nelle modalità conosciute, descritte nelle note operative di release **Multi 2017.2.0**.

Le causali in questione sono le seguenti:

- **64** "*Fattura vendita OSS*" da utilizzare in caso di vendita a distanza e se si applica l'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (Annotazione su registri Iva)
- **65** "*Fattura vendita IOSS*" da utilizzare in caso di vendita a distanza di beni importati di modesto valore e se si applica l'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (Annotazione su registri Iva)
- **164** "*N.cred vendita OSS*" da utilizzare in caso di reso su vendita a distanza e di applicazione dell'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (Annotazione su registri Iva)
- **165** "*N.cred vendita IOSS*" da utilizzare in caso di reso su vendita a distanza di beni importati di modesto valore e di applicazione dell'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (Annotazione su registri Iva)
- **745** "*Documento di vendita OSS*" da utilizzare in caso di vendita a distanza e se si applica l'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (No registri Iva)
- **746** "*Documento di reso OSS*" da utilizzare in caso di reso su vendita a distanza e di applicazione dell'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (No registri Iva)
- **747** "*Documento di vendita IOSS*" da utilizzare in caso di vendita a distanza di beni importati di modesto valore e se si applica l'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (No registri Iva)
- **748** "*Documento di reso IOSS*" da utilizzare in caso di reso su vendita a distanza di beni importati di modesto valore e di applicazione dell'Iva del Paese UE di destinazione della merce. (No registri Iva)

Tabella: Causali contabili

Codice causale: 368 FATT.VENDITA IOSS Versione 01.00.57

1. DATI 2. ASSOGGETTAMENTI 3. PARAMETRI RICERCA 4. NOTE 5. PDC (CONTI DA PROPORRE) 6. PDC (CONTI A&BIL/DISAB) 7. DITTA (CONTI DA PROPORRE) 8. DITTA (CONTI ABIL/DISAB)

Descrizione	FATT.VENDITA	IOSS
Causale standard	65 FATT.VENDITA	IOSS
Commentario	CAUSALE STANDARD ACQUISITA COME CAUSALE DELLO STUDIO	
Descrizione estesa	FATT.VENDITA IOSS	
Descrizione aggiuntiva (1)		
Descrizione aggiuntiva (2)		
Data inizio validità	01/07/2021	
Data fine validità		
Raggruppamento	3 Vendite	

Sotto raggruppamento

Sottoraggruppamento	Selezione
Nazionale	<input type="checkbox"/>
Intra UE	<input checked="" type="checkbox"/>
RSM	<input type="checkbox"/>

Carica Std Conferma Valuta Annulla Inserisci <Ind. Av. > Uscita

Tabella: Causali contabili

Codice causale: 368 FATT.VENDITA IOSS Versione 01.00.57

1. DATI 2. ASSOGGETTAMENTI 3. PARAMETRI RICERCA 4. NOTE 5. PDC (CONTI DA PROPORRE) 6. PDC (CONTI A&BIL/DISAB) 7. DITTA (CONTI DA PROPORRE) 8. DITTA (CONTI ABIL/DISAB)

Causale IVA di riferimento	FATT.VENDITA
Causale di richiamo	
Tipo registro	Registro vendite
Professionista Reg. redd. di cassa	<input checked="" type="checkbox"/>
Reg. su reg. vendite "rev. charge"	<input type="checkbox"/>
Passaggio interno art.24 c.3	<input type="checkbox"/>
Acquisti personali	<input type="checkbox"/>
Richiesta n. doc. cont. semplificata	<input type="checkbox"/>
Agenzie viaggio	<input type="checkbox"/>
Richiesta regime iva	<input type="checkbox"/>
Codice regime	
Richiesta Ventilazione	Nessun controllo
Registrazione iva descrittiva	No
Regime del margine	No
Tipo inserimento cont. industriale	Non gestito
Gestione portafoglio	No
Tipo inserimento	<Nessuna selezione>
Codice causale portafoglio	
Movimento a privati	<input type="checkbox"/>
OSS/IOSS	fattura IVA IOSS

Carica Std Conferma Valuta Annulla Inserisci <Ind. Av. > Uscita

Per tali causali è prevista nella tabella la “**data inizio validità**” “01/07/2021”, ciò comporta che in fase di inserimento in primanota la procedura andrà a segnalare con un messaggio (non bloccante) l'utilizzo delle causali dedicate OSS/IOSS per date antecedenti al 01/07/2021, ovvero all'entrata in vigore della normativa sul nuovo regime.

Codice ditta: 3039
Esercizio: 2021
Data registrazione: 01/06/2021
Codice causale: 164
Codice identificativo:

ROSSI_MARIO_&COMM
472990
VIA GIOACCHINO ROSSINI 3
60019 SENIGALLIA AN
dal 01/01/2021 al 31/12/2021
FATT.VENDITA

**Causale non attiva nel periodo
Vuoi forzare?**

Sì **No**

MPRI



ATTENZIONE

Gli utenti che non adottano le causali standard devono provvedere alla creazione delle causali specifiche per il regime Iva OSS e Iva IOSS, impostando adeguatamente il nuovo parametro "OSS/IOSS".

Un'ulteriore implementazione riguarda la tabella personalizzazione conti (**TABE02C**) in cui sono stati memorizzati i nuovi conti specifici per Iva OSS e Iva IOSS:

- 48/05/043 "IVA SU VENDITE OSS" e 48/05/044 "IVA SU VENDITE IOSS" (per il Pdc 80)
- 23/0043 "IVA SU VENDITE OSS" e 23/0044 "IVA SU VENDITE IOSS" (per il pdc 81)
- 36/0043 "IVA SU VENDITE OSS" e 36/0044 "IVA SU VENDITE IOSS" (per il pdc 82)

Detti conti verranno quindi utilizzati in automatico dalla procedura nelle registrazioni di primanota.



ATTENZIONE


Nel caso in cui si gestiscano sia i documenti OSS/IOSS che fatture IVA OSS/IOSS è necessario attivare in ANADITTE la "Gestione Sezionali"- folder 4.IVA (pag1)- Durante l'inserimento del documento della fattura, posizionandosi sul campo "numero documento" o "data documento", sarà attivo il tasto "F3=varia sezionale" che permetterà l'accesso al campo "sezionale", con la possibilità di indicare il codice corrispondente. La creazione dei sezionali si rende necessaria in quanto le numerazioni devono risultare separate poiché i documenti OSS/IOSS non devono comparire nei registri IVA e pertanto non dovranno avere una numerazione che segue quella delle fatture.

Vediamo ora come si caratterizzano le registrazioni delle operazioni che ricadono nel regime OSS/IOSS in Primanota.

Dopo aver inserito in **MPRI** una delle causali specifiche per regime **OSS/IOSS** ovvero quelle per quali in **TABE06** è valorizzato il parametro **“OSS/IOSS”**, nel caso in cui si stia registrando una Fattura IVA OSS/IOSS quando si accede alla parte Iva della registrazione nel campo **“Aliquota”** è possibile indicare solo i codici Iva esenti previsti per OSS/IOSS, quelli che in **TABE04** risultano avere il flag **“Codice Iva soggetto a regime OSS/IOSS”** abilitato. Sul campo è attivo un controllo che impedirà di inserire codici differenti da quelli previsti per il regime.

The screenshot shows the 'TABELLE' (Tables) section of the MPRI software. On the left, there is a list of tables with columns for 'Codice ditta', 'Codice esercizio', 'Data registrazione', 'Codice causale', and 'Codice identificativo'. The 'Codice causale' field is highlighted with a red arrow pointing to the 'FATT.VENDITA' entry in the right pane. The right pane is labeled 'TABE06' and contains a list of tables with columns for 'Codice causale', 'FATT.VENDITA', and 'OSS/IOSS'. The 'FATT.VENDITA' entry is highlighted.

The screenshot shows the 'IVA/CONTABILE' section of the MPRI software. The top part contains fields for 'Ditta', 'Data registrazione', 'Codice causale', 'N.doc (protocollo)', and 'Importo operazione'. Below this, there is a table with columns for 'Imponibile', 'Aliquota / Esenzione', and 'Descrizione'. A red box highlights the message 'Codice non consentito per regime oss/ioss'.

Accedendo alla ricerca dei codici Iva/esenzione tramite l'apposita icona  o funzione (F2) è possibile verificare quali sono i codici utilizzabili per il regime OSS/IOSS: è stata infatti inserita la nuova colonna OSS/IOSS in cui sono evidenziati con il segno di spunta i codici consentiti.

Ricerca per descrizione tabella codici iva / esenzione (Standard)

Filtra per: Descrizione Inizia con

Aliquota	Descrizione	Tipo aggiornamento	Tipo aggiornamento	Anno	Descrizione est.	Oss/Ioss
322	N.I. art. 8 bis	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 8 bis (cessio	<input type="checkbox"/>
329	N.I. art. 9 c.2	Non imponibile / Ese Acq. interni art. 9 2°c. 2021			Non imp. art. 9, co. 2 (serv	<input type="checkbox"/>
338	N.I. art. 38 c.	Non imponibile / Ese No plafond		2021	Non imp. art. 38-Quater (c	<input type="checkbox"/>
325	N.I. art. 8.1 a	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 8, co. 1, lett. a (<input type="checkbox"/>
323	N.I. art. 8.1 b	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 8, co. 1, lett. b (<input type="checkbox"/>
324	N.I. art. 8.1 c	Non imponibile / Ese No plafond		2021	Non imp. art. 8, co. 1, lett. c (<input type="checkbox"/>
320	N.I. art. 8.2 no-UE	Art. 8 - 2° comma Import. art. 8 2°c. 2021			Non imp. art. 8, co. 2 (impor	<input type="checkbox"/>
318	N.I. art. 14 L. 49	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 14, legge n. -	<input type="checkbox"/>
371	N.I. art. 71 RSM	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 71 (RSM)	<input type="checkbox"/>
373	N.I. art. 71 Vatic	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 71 (Vaticano)	<input type="checkbox"/>
317	N.I. art. 74 ter	Non imponibile / Ese No plafond		2021	Non imp. art. 74-Ter (Agen	<input type="checkbox"/>
374	N.I. art. 74 co. 1-2	No allegati No plafond		2021	Non imp. art. 74, co. 1-2 (tat	<input type="checkbox"/>
343	N.I. art. 8.1 b2	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 8, co. 1, lett. b-2	<input type="checkbox"/>
312	N.I. art. 8.2 ITA	Art. 8 - 2° comma Acq. interni art. 8 2°c. 2021			Non imp. art. 8, co. 2 (acqui	<input type="checkbox"/>
313	N.I. art. 8.2 UE	Art. 8 - 2° comma Acquisti intracom. 2021			Non imp. art. 8, co. 2 (acqui	<input type="checkbox"/>
314	N.I. art. 9c1 NoBol	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 9, co. 1 (serv. i	<input type="checkbox"/>
345	N.I. art. 9c1 SIBol	Non imponibile / Ese Esp. art. 8 1°c. it.A. 2021			Non imp. art. 9, co. 1 (serviz	<input type="checkbox"/>
326	N. V. escl. art. 26	No allegati No plafond		2021	Escluso art. 26 (note varia	<input type="checkbox"/>
353	N.I. Acq. dep. IVA	Non imponibile / Ese No plafond		2021	Non imp. art. 50 bis, co. 4.	<input type="checkbox"/>
500	Not Var. sol. Iva	Imponibile No plafond		2021	Not Var. sol. Iva	<input type="checkbox"/>
356	OSS IOSS	Imponibile No plafond		2021	Operazioni OSS e IOSS	<input checked="" type="checkbox"/>
328	Op. non sog. ter	No allegati No plafond		2021	Operazioni effettuate con/	<input type="checkbox"/>
110	Scorporo 10%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 10%	<input type="checkbox"/>
113	Scorporo 12,3%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 12,3%	<input type="checkbox"/>
102	Scorporo 2%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 2%	<input type="checkbox"/>
120	Scorporo 20%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 20%	<input type="checkbox"/>
121	Scorporo 21%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 21%	<input type="checkbox"/>
122	Scorporo 22%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 22%	<input type="checkbox"/>
104	Scorporo 4%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 4%	<input type="checkbox"/>
105	Scorporo 5%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 5%	<input type="checkbox"/>
106	Scorporo 6%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 6%	<input type="checkbox"/>
104	Scorporo 6,4%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 6,4%	<input type="checkbox"/>
107	Scorporo 7%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 7%	<input type="checkbox"/>
173	Scorporo 7,3%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 7,3%	<input type="checkbox"/>
175	Scorporo 7,5%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 7,5%	<input type="checkbox"/>
176	Scorporo 7,65%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 7,65%	<input type="checkbox"/>
177	Scorporo 7,7%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 7,7%	<input type="checkbox"/>
179	Scorporo 7,95%	Imponibile No plafond		2021	Scorporo 7,95%	<input type="checkbox"/>

Ricerca per codice

La registrazione della fattura, infatti, implica la necessità da un lato di richiedere il codice Iva non territoriale per l'annotazione del documento sui registri Iva e sulla liquidazione Iva; dall'altro, quella di richiedere l'aliquota del paese di destinazione della cessione, al fine di calcolare l'imposta estera. Pertanto, dopo aver indicato il codice, nel campo "OSS" va inserita manualmente dall'utente l'aliquota IVA dello stato in cui è residente il cliente

IVA/CONTABILE

Ditta: 3039 ROSSI_MARIO_&COMM Codice identificativo: Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 01/07/2021 Codice causale: 164 FATT.VENDITA OSS Data documento: 01/07/2021

N.doc (protocollo): 1 / 01 Residuo: 169.00

Importo operazione: 169.00

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Oss	Codice Iva11	RD	Imposta Oss
	356 OSS IOSS	21		<input type="checkbox"/>	
				<input type="checkbox"/>	
				<input type="checkbox"/>	
				<input type="checkbox"/>	

Conto: Descrizione: Dare: Avere:

Nel campo riservato al "Codice IVA11" è inoltre possibile inserire uno degli appositi codici predisposti per identificare e distinguere le diverse prestazioni, facilitando in tal modo la compilazione della dichiarazione che i soggetti registrati all'OSS sono obbligati a presentare per ciascun trimestre (OSS) o per ciascun mese (IOSS):

Codice	Descrizione estesa	Descrizione abbreviata	Utilizzo
37	Servizi regime OSS UE/NO UE	Serv. OSS UE/NO UE	Regime non UE e Regime UE in caso di servizi prestati a partire dallo Stato membro d'identificazione e da stabili organizzazioni al di fuori dell'Unione.
38	Cessione beni OSS partenza stato id.	Beni OSS stato id	Regime UE in caso di cessioni di beni spediti o trasportati a partire dallo Stato membro d'identificazione.
39	Cessione beni IOSS	Beni IOSS	Regime d'importazione.
40	Servizi OSS Stabile Org. UE	Serv. OSS Stab. UE	Regime UE in caso di servizi prestati a partire da stabili organizzazioni in Stati membri diversi da quello d'identificazione.
41	Beni OSS partenza da altri Stati UE	Beni OSS altri UE	Regime UE in caso di cessioni di beni spediti o trasportati a partire da uno Stato membro diverso dallo Stato membro d'identificazione.

Codice Iva11

- 32 Acquisti servizi detraibili agricoli
- 33 Cess. beni effettuati ai condomini
- 34 Acquisto fabbricato abitativo
- 35 Pulizia, demol., ins. compl. imp. edifici
- 36 Trasferimenti gas/energia elettrica
- 37 Servizi regime OSS UE/NO UE
- 38 Cessione beni OSS partenza stato id.
- 39 Cessione beni IOSS

« < > »

Uscita(F9) Conferma

Codice Iva11

- 40 Servizi OSS Stabile Org. UE
- 41 Beni OSS partenza da altri Stati UE

« < > »

Uscita(F9) Conferma

Nella casella **“RD”** va apposto il segno di spunta nel caso in cui l'aliquota che si è indicata nel campo **“OSS”** è un'aliquota ridotta.

Menu - Gestione Principale - CONTABILITÀ

Ditta: 3039 ROSSI_MARIO_&COMM Codice identificativo: Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 01/07/2021 Codice causale: 164 FATT VENDITA OSS Data documento: 01/07/2021

N.doc (protocollo): 1 / 01 Importo operazione: 169,00 Residuo: 0,00

IVA/CONTABILE

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Oss	Codice Iva11	RD	Imposta Oss
140,83	356 OSS IOSS	20,00	41 Beni OSS altri UE	<input type="checkbox"/>	28,17

Conto	Descrizione	Dare	Avere
14/00002	GRUNS JOSEPH	169,00	
48/05/043	IVA SU VENDITE OSS		28,17
58/05/005	PRODOTTI FINITI CAVENDITE		140,83

Varia pg. ind. Conferma reg. Pagamento associa c/Onli caus. Uscita

Contabilmente (in caso di ditta ordinaria), l'Iva vendite che deriva dall'applicazione dell'aliquota estera, viene rilevata con apposito conto (quello definito nella **TABE02C**), differente a seconda della tipologia di vendita ovvero OSS o IOSS: in questo modo sarà più facile procedere all'interrogazione dello specifico conto e al versamento quindi dell'imposta OSS e IOSS che hanno 2 periodicità differenti.

Vediamo ora la registrazione di un documento non Iva che, come ricordato, implica comunque l'annotazione su un apposito sezionale in quanto a tutti gli effetti, è una registrazione simil iva che però non verrà stampata sui registri.

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Oss	Codice Iva11	RD	Imposta Oss
83.33		20.00	41		16.67

Conto	Descrizione	Dare	Avere
14/00002	GRUNS JOSEPH	100.00	
48/05/044	IVA SU VENDITE IOSS		16.67
58/05/005	PRODOTTI FINITI CVENDITE		83.33

In questo caso non è richiesta l'indicazione del codice Iva /esenzione (il campo non è infatti gestibile), va però indicata, nel campo "**OSS**" l'aliquota del paese di destinazione, l'eventuale codice Iva11 e, in caso si tratti di aliquota ridotta va apposto il flag nella casella "**RD**".



IMPORTANTE

Al fine di individuare le vendite per ciascun paese di destinazione dei beni e servizi ceduti, si ricorda che è indispensabile identificare il Cliente indicando nell'anagrafica il corretto Codice Paese estero.

1. ANAGRAFICA COMPLETA 2. ALTRI DATI E CONTI

Dati Anagrafici
 C.F. / P.IVA: GRNPH73A01A952T
 Tipo soggetto: Persona fisica
 Ragione sociale: GRUNS*JOSEPH
 Sesso / Data nasc.: Maschio / 01/01/1973
 Comune / Prov. nasc.: A952 / BOLZANO
 Natura giuridica: BZ

Residenza anagrafica o Domicilio fiscale
 Comune / Prov.: Z102 / AUSTRIA
 Via, piazza, ...: EE
 Indirizzo: EE
 Frazione / CAP: EE
 Indirizzo completo: Würzburg Strasse 10

Sede legale
 Comune / Prov.: Z102 / AUSTRIA
 Via, piazza, ...: EE
 Indirizzo: EE
 Frazione / CAP: EE
 Indirizzo completo: Würzburg Strasse 10

Dati anagrafici dell'attività
 Denominazione: Ioredana
 Alias: Ioredana
 Comune / Prov.: EE
 Via, piazza, ...: EE
 Indirizzo / Civico: EE
 Frazione / CAP: EE
 Indirizzo completo: EE

Residenti all'estero
 Codice stato: 8
 Stato federato: AUSTRIA
 Codice fiscale: EE
 Partita IVA: EE

Recapiti
 Telefono / Fax: EE
 Cellulare SMS: EE
 Indirizzo e-mail: EE

Collegamenti
 Anagrafica Unica: scollegata

Buttons: Eruzioni, Gestione AU, Conferma, Valuta, Prossimo, <Ind., Av>, procedi, Uscita

Per i soggetti che aderiscono ai regimi OSS/IOSS ed emettono fattura indicando l'aliquota Iva prevista nel Paese di destinazione, nella stampa dei registri Iva e nella liquidazione Iva (ad esempio **REGIVA**) essendo operazioni fuori campo Iva non verrà data evidenza dell'importo dell'imposta estera, benché indicata in fase di registrazione dell'operazione; l'imposta estera sommata all'imponibile estero (individuati nella registrazione di primanota) verranno riportati entrambi come imponibile.

Ditta 3039	ROSSI MARIO & COMM VIA GIOACCHINO ROSSINI 3 60019 SENIGALLIA	AN	Codice attività 472990 Codice fiscale RSSMRA72A01I608Q Partita IVA 00000007201
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. LUGLIO 2021	Pagina 1 /2021
ALQ.	ACQUISTO	VENDITE	CORRISPETTIVI
	Imponibile Imposta	Imponibile Imposta	Imponibile Imposta
356 OSS IOSS		169,00	
*** TOTALE		169,00 169,00	
IMPOSTA A CREDITO 0,00 ANNOTAZIONE ESEGUITA IL ____/____/____			

Ditta 3039 ROSSI_MARIO_&COMM Codice identificativo Saldo Valuta Euro Documento in Euro

Data registrazione 01/07/2021
 Codice causale 164 FATT.VENDITA
 N.doc (protocollo) 1 / 01
 Importo operazione 169,00

Data documento 01/07/2021
 Residuo 0,00

IVA/CONTABILE

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Oss	Codice Iva11	RD	Imposta Oss
140,83	356 OSS IOSS	20,00	41 Beni OSS altri UE	<	28,17
				<	
				<	

Conto	Descrizione	Dare	Avere
14/00002	GRUNS*JOSEPH	169,00	
48/05/043	IVA SU VENDITE OSS		28,17
58/05/005	PRODOTTI FINITI C/VENDITE		140,83

Art. 9-ter del DL “Sostegni-bis”**MULTI****Proroga versamenti****Modifica termine di versamento art.9-ter del DL “Sostegni-bis”**

In base al nuovo art. 9-ter del DL “**Sostegni-bis**”, per i contribuenti che esercitano attività soggette agli ISA e che dichiarano ricavi o compensi di ammontare non superiore al limite stabilito (5.164.569 euro), slitta al 15 settembre 2021 il termine di versamento delle imposte risultanti dalle dichiarazioni dei redditi, IRAP, IVA, diritto camerale, contributi INPS oltre il minimale e tutti gli altri tributi che in genere seguono le scadenze dichiarative, scadenti dal 30 giugno al 31 agosto 2021.

La proroga riguarda non solo predetti contribuenti ma ricorrendo le condizioni suddette (attività soggette agli ISA e ricavi o compensi di ammontare non superiore a euro 5.164.569) anche coloro che:

- partecipano a società, associazioni e imprese che presentano i suddetti requisiti e devono dichiarare redditi “per trasparenza”, ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR;
- applicano il regime forfetario di cui all’art. 1 commi 54-89 della L. 190/2014;
- applicano il regime di vantaggio di cui all’art. 27 comma 1 del DL 98/2011 (c.d. “contribuenti minimi”);
- presentano altre cause di esclusione dagli ISA (es. inizio o cessazione attività, non normale svolgimento dell’attività, determinazione forfetaria del reddito, ecc.), comprese quelle che sono state previste a seguito dell’emergenza da COVID-19.

In deroga alla specifica disposizione di carattere generale (art. 17 comma 2 del DPR 435/2001), i versamenti non potranno essere effettuati nei trenta giorni successivi al 15 settembre, con la maggiorazione dello 0,40%.

Versamento IVA

Per poter differire il versamento dell’IVA alla scadenza del 15/09/2021, accedere alla scelta “**Dati Anagrafici**” e nel campo “**Versamento a debito F24**” (folder “**Altri dati**”) selezionare l’opzione preposta (15/09/2021).

Alla chiusura della dichiarazione la procedura provvederà a creare in F24 la nuova scadenza per il versamento Iva.

Qualora si opti per la rateizzazione, nel quadro VX della Dichiarazione è possibile indicare fino ad un massimo di 4 rate mensili.

TEAM GROUP (01010101011)

MODULO IVA PRINCIPALE

MODELLO IVA 2021
Periodo d'imposta 2020

CODICE FISCALE
0 1 0 1 0 1 0 1 0 1 1

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA

VX1	IVA da versare	Numero rate	Importo versato
		4	34.010,00

Le rate, di pari importo, saranno generate in F24 alle seguenti scadenze:

- prima rata del 15/09/2021 è generata con periodo 09/2021 1° del mese;
- seconda rata del 16/09/2021 è generata con periodo 09/2021 metà mese;
- terza rata del 18/10 /2021 è generata con periodo 10/2021 metà mese;
- quarta rata del 16/11/2021 è generata con periodo 11/2021 metà mese.

In presenza di rateazione, alla chiusura della dichiarazione, sia che si operi dalla console di **GIVA21**, o dalla Dichiarazione IVA web (bottone "**Rendi definitiva**"), la procedura verificherà quanto indicato nel campo "**Numero rate**" della Dichiarazione IVA web, segnalando con un messaggio a video in **GIVA21** che il numero delle rate è maggiore di quello previsto normativamente, riconducendolo a 4.

Il versamento in rate va oltre il mese di novembre.
Ricalcolare il numero rate ?

Sì **No**

GIVA21

Come già ricordato per la precedente proroga per l'aggiornamento della data di versamento dell'IVA non va utilizzato il programma **FUNZIV21 "Utilità Iva2021"** per la chiusura massiva e/o modifica massiva della data di versamento.

È possibile usufruire della proroga anche in presenza di una rateazione già avviata in precedenza, con una o più rate già versate: in questo caso alla chiusura verrà rilasciato il consueto messaggio.

Sono state ricalcolate le rate.

OK

Attenzione

Quindi, se è già presente una rateazione semplice con partenza 15/03, 30/06 o 20/07, la procedura eseguirà il ricalcolo rate con le modalità usuali già note.

Qualora sia già stato effettuato un precedente ricalcolo, ad esempio in caso di prima rata versata al 16/03 e ricalcolo eseguito a partire dal 30/06 o 20/07 non sarà invece possibile eseguire un ulteriore ricalcolo da parte della procedura, poiché gli importi calcolati potrebbero risultare non corretti.

Versamento Diritto camerale annuale

Per quel che riguarda la proroga del versamento del diritto camerale, con l'aggiornamento viene fornito il programma **VERSCCN** adeguato per consentire la generazione del tributo alla nuova scadenza del 15 settembre 2021. Pertanto, per valorizzare il campo "Proroga per ISA" sono state previste due differenti opzioni per la proroga di versamento, ovvero la proroga "20 luglio 2021" e la proroga "15 settembre 2021".

Elaborazione: VERSCCN - Standard

Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI DITTE

Tipo elaborazione: Generazione Tributo su F24 Formato: Non definito

Anno d'imposta: 2021

Versamento dopo scadenza: No

Proroga per ISA: 15 Settembre 2021

Fatturato da DIREDD: No

Calcolo maggiorazione 2020 Sicilia: No

Elimino Tributo da F24: No

Da codice ditta: []

A codice ditta: []

Elenco ditte: []

Per codice ditta
Per codice fiscale
Per ragione sociale
Per alias
In ordine di inserimento

Eruzioni Stampa Varia Prossimo <Ind Av> preceDente Uscita



ATTENZIONE

Nel caso del versamento del diritto camerale la proroga al 15/09/2021 oltre alle società con chiusura del bilancio al 31/12/2020 può essere usufruita anche da quelle società con chiusura del bilancio al 31/01/2021 o al 28/02/2021 se approvato entro il mese di luglio.

Inserendo in **VERSCCN** l'opzione "15 settembre 2021", il tributo sarà generato in F24 alla nuova scadenza; qualora in F24 sia già presente una delega chiusa/stampata per la precedente scadenza 20/07/2021 ne verrà data evidenza nella stampa di generazione del tributo.

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	15/09/21	09 1o del mese % su fat	No	CCIAA Prov.: AN	*		
	Fatturato 81.361					% 20	120,00000		
	DIREDD21 Dichiarante non trovato ISA	620100-BG66U				Sede Centrale			
	Errore F24 : ** DELEGA GIA' STAMPATA **								
	Importo di base	100,00000	Importo di base unità locale	20,00000					
	Dettaglio	Provincia	Totale	Totale con interessi					
	Codice tributo 3850	AN	120,00						

Anche il tributo del Diritto Camerale con scadenza 15/09/2021 è generato da **VERSCCN** in F24 con periodo settembre 1° del mese.



NOTA BENE

Informiamo che dal 28 luglio è attivata la CCIAA di **Rieti - Viterbo**, con sede legale a Viterbo, risultante dall'accorpamento delle CCIAA di Rieti e di Viterbo.

TeamSystem ha provveduto a contattare le CCIAA interessate per richiedere informazioni sulle modalità di versamento del diritto annuale successivamente a tale data senza però ricevere risposta.

Gli interventi al programma inerenti la nuova CCIAA verranno quindi forniti il prossimo anno, quando saranno pervenuti i chiarimenti sulle modalità di versamento, unitamente ad altri eventuali accorpamenti.

Qualora fosse necessario modificare la sigla delle provincia di versamento si invitano i clienti a utilizzare il programma **AGGDITTE4**.

***Istanza contributo a fondo perduto
Decreto Sostegni bis***

MULTI

ICF2101

Settori

A seguito di recenti chiarimenti, nel folder “**Contribuente**” il campo “*Settori*” è modificato per consentire la simultanea compilazione di più settori.

Nel file telematico in fase di generazione saranno riportati tutti i settori inseriti nel folder “**Contribuente**”.

Gestione invio PDF

MULTI**PDFMUL**

Modello “Istanza contributo a fondo perduto DL Sostegni bis”

Tra i documenti che è possibile inviare/archiviare, inviare alla Digital Box o firmare digitalmente da **PDFMUL** è stato aggiunto il modello dell'*istanza contributo a fondo perduto DL Sostegni bis*.

The screenshot shows the PDFMUL application window. On the left, there are sections for 'Selezione libera' (with 'Utilizzo impostazioni ditta' selected), 'Invio e-mail' (with 'Digital Archive' and 'Digital Box' options), 'HyperMedia', and 'Files ARCHIVIA'. Below these are input fields for 'Data di stampa', 'Anno di imposta', 'Mese riferimento', 'Periodo versamento F24', 'Data rifer.dat storici per F24', and 'F24 (per versamento)' with a 'No' button. There are also checkboxes for 'Genera tutte le deleghe', 'Genera deleghe non stampate', 'Genera deleghe stampate', 'Genera deleghe telematico', 'Inserisci Password', and 'Elimina documento'. At the bottom left are fields for 'Da ditta' and 'A ditta'. On the right, a list titled 'Funzioni' contains various document types, with 'Istanza cont.fondo perd.DL sostegni BIS' highlighted by a red box. Other items in the list include 'NI-Bilancio di esercizio', 'NI-Nota integrativa', 'NI-Bilancio e nota integrativa', 'NI-Bilancio formato XBRL', 'NI-Relazione sulla gestione', 'NI-Verbale consiglio amm.ne', 'NI-Convocazione assembl.ordinaria', 'NI-Verbale di assemblea deserta', 'NI-Verbale di assembl.approv.bil.', 'NI-Relazione collegio sind. A', 'NI-Relazione collegio sind. B', 'NI-Relazione societa' rev.bil.', 'NI-Verbale consiglio di sorveglianza', and 'NI-Inventario'. At the bottom right are buttons for 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

Tabella Correlazione al piano dei conti di TS Bilancio

MULTI**TABCORBS**

Nuova Correlazione Conti

Con la release viene aggiornata la correlazione tra Piano dei conti standard e il Piano dei conti di TS Bilancio.

Più precisamente si fornisce la correlazione con i conti **64/10/080** “Contributi c/credito d'imposta su locazioni”, **48/05/043** “Iva su vendite OSS” e **48/05/044** “Iva su vendite IOSS” del Pdc 80

Piano dei Conti Standard TeamSystem

Piano dei conti Generale (80)

Nuovi conti

Sono forniti i seguenti conti:

48/05/043 “Iva su vendite OSS”
48/05/044 “Iva su vendite IOSS”

Detti conti sono stati inseriti nella **Tabella “Personalizzazione conti” (TABE02C)**, per il Piano dei conti Generale (80), rispettivamente alle voci “IVA vs/Erario OSS” e “IVA vs/Erario IOSS”.

Piano dei conti Semplificate (81)

Nuovi conti

Sono forniti i seguenti conti:

23/0043 “Iva su vendite OSS”
23/0044 “Iva su vendite IOSS”

Ugualmente inseriti nella **Tabella “Personalizzazione conti” (TABE02C)** anche per il Piano dei conti Semplificate (81), rispettivamente alle voci “IVA vs/Erario OSS” e “IVA vs/Erario IOSS”.

Piano dei conti Professionisti (82)

Nuovi conti

Istituiti i nuovi conti

36/0043 “Iva su vendite OSS”
36/0044 “Iva su vendite IOSS”

La memorizzazione dei conti per IVA OSS e IOSS nella **Tabella “Personalizzazione conti” (TABE02C)**, ha riguardato anche il Piano dei conti Professionisti (82), rispettivamente alle voci “IVA vs/Erario OSS” e “IVA vs/Erario IOSS”.

L'aggiornamento contiene inoltre la versione 2021.06.00 del Piano dei Conti Standard.

Tabella aliquote Iva e codici di esenzione

MULTI**TABE04**

Nuove aliquote standard

Viene fornito il nuovo codice **356 “OSS/IOSS”**.