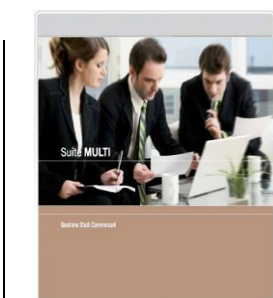


Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.


RELEASE Versione 2021.01.06

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.01.06 (Update)
Data di rilascio:	16/09/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione tessera sanitaria	2
TSANIT02/TSANIT03.....	2
<i>Spese sostenute nel 2020 ma pagate nel 2021.....</i>	<i>2</i>
Aggiornamento primanota dati tessera sanitaria.....	2
TSANIT11	2
<i>Aggiornamento massivo dei documenti</i>	<i>2</i>
Stampa partitari per unità produttive/Stampa partitari semplificate per unità produttive	4
MPARTUP/PARTSUP	4
<i>Enti del Terzo Settore.....</i>	<i>4</i>
Moratoria Leasing.....	5
LEASING	5
<i>Soluzione alternativa per casi non gestiti.....</i>	<i>5</i>
Comuni d'Italia /Aggiornamento codici comuni 2021	18
COMUNI/AGGCOM21	18
<i>Montecopiolo e Sassofeltrio</i>	<i>18</i>
Stampa causali contabili per ditta	19
STCAUCON	19
<i>Causali per OSS/IOSS</i>	<i>19</i>
Aliquote e codici esenzione	20
TABE04	20
<i>Modifiche codici Iva</i>	<i>20</i>

Gestione tessera sanitaria

MULTI**TSANIT02/TSANIT03**

Spese sostenute nel 2020 ma pagate nel 2021

Le funzioni **TSANIT02** e **TSANIT03** sono state implementate per far in modo che per le spese sostenute nel 2020 ma pagate nel 2021, per le quali non è consentita l'indicazione in primanota delle nuove informazioni richieste (aliquota e natura) per tali spese ricomprese nella Tessera Sanitaria 2021, venga segnalato con un messaggio a video la necessità di indicarvi le informazioni obbligatorie da trasmettere in base al DM 19 ottobre 2020 (come ad esempio la **"Natura"**).

The screenshot shows the TSANIT02 software interface. At the top, there are search fields for 'Codice ditta' (150), 'Anno' (2021), 'Periodo' (1), and '1° semestre'. Below this is a table with columns: Codice, Escluso, Non aggiorna, Cod Fiscale, Cognome Nome, Data documento, and Num. Documento. The table contains several rows of data. A modal dialog box is open in the center, titled 'TSANIT02', with the text 'Valorizzare aliquota o natura' and an 'OK' button. Below the table, there is a section for 'DOCUMENTO' and 'VOCI SPESA' with a table of columns: Tipo spesa, Descrizione spesa, Flag spesa, Descrizione, Importo, Escluso Pag, Tracciato, Aliquota, and Natura. The bottom of the screen has a navigation bar with buttons: Funzioni, contribuente, Conferma, Varia, Annulla, Inserisci, <Ind, Av>, and Uscita.

In tali situazioni, opportunamente segnalate, sarà necessario integrare le informazioni mancanti direttamente nella gestione dell'adempimento della Tessera sanitaria.

Aggiornamento primanota dati tessera sanitaria

MULTI**TSANIT11**

Aggiornamento massivo dei documenti

Con la seguente versione viene ripristinata la possibilità di impostare il flag **"Pagamento tracciato"** o **"Opposizione"** senza indicare il Tipo spesa, ovvero mantenendo quanto già imputato nel folder **"Tessera sanitaria"**.

Quindi, la procedura è stata ottimizzata per permettere di aggiornare i campi **"Pagamento tracciato"** e/o **"Opposizione"** oppure di lasciarli invariati; le possibili opzioni sono le seguenti:

- **Spazio**. Lasciando il campo a **"Spazio"**, nel folder **"Tessera sanitaria"** il valore presente rimarrà invariato;
- **S** (Si). Nel folder **"Tessera sanitaria"** il valore del campo verrà aggiornato impostandovi il check;
- **N** (No). Nel folder **"Tessera sanitaria"** il valore del campo verrà aggiornato deselectando il check.

Qualora si volesse aggiornare il pagamento tracciato su tutti i documenti selezionati, ma lasciando invariato il tipo di spesa già imputato in ogni singola riga, occorrerà non valorizzare il campo Tipo spesa e Opposizione, ed impostare **"S"** al campo **"Pagamento tracciato"**:

The screenshot shows the 'TSANIT11 - Aggiornamento Primanota' window. At the top, there are fields for 'Da ditta' and 'A ditta', both set to '150'. Below these is a table with columns 'Sel.', 'Ditta', and 'Archivio'. The table contains 12 rows, all with '150' in the 'Ditta' column and 'MIVA' in the 'Archivio' column. A modal dialog is open in the center, titled 'ROSSI_MEDICO SPECIALISTICO'. The dialog has several options: 'Sovrascrivi dati precedenti' (checked), 'Aggiorna dati (Conversione)' (unchecked), 'Tipo spesa' (empty), 'Flag spesa' (empty), 'Data agg. prima nota' (empty), 'Pagamento tracciato' (set to 'Si'), and 'Opposizione' (empty). At the bottom of the dialog, there are two buttons: 'sF9 Abbandona' and 'F9 Uscita'.

Ancora, qualora si volesse invece togliere il check di **"Pagamento tracciato"** da tutte le spese selezionate, ma lasciare invariato il tipo spesa, occorrerà non indicare nulla al campo Tipo spesa e Opposizione, e impostare **"N"** al campo **"Pagamento tracciato"**.

The screenshot shows the 'TSANIT11 - Aggiornamento Primanota' window. At the top, there are fields for 'Da ditta' and 'A ditta', both set to '150'. Below these is a table with columns 'Sel.', 'Ditta', and 'Archivio'. The table contains 12 rows, all with '150' in the 'Ditta' column and 'MIVA' in the 'Archivio' column. A modal dialog is open in the center, titled 'ROSSI_MEDICO SPECIALISTICO'. The dialog has several options: 'Sovrascrivi dati precedenti' (checked), 'Aggiorna dati (Conversione)' (unchecked), 'Tipo spesa' (empty), 'Flag spesa' (empty), 'Data agg. prima nota' (empty), 'Pagamento tracciato' (set to 'No'), and 'Opposizione' (empty). At the bottom of the dialog, there are two buttons: 'sF9 Abbandona' and 'F9 Uscita'.

Stampa partitari per unità produttive/Stampa partitari semplificate per unità produttive

MULTI

MPARTUP/PARTSUP

Enti del Terzo Settore

I programmi **MPARTUP** e **PARTSUP** sono stati implementati per permettere di stampare i partitari suddivisi e raggruppati secondo quelle che sono le attività ETS svolte.

Nello specifico la stampa del partitario è quindi prodotta in ordine di attività del Terzo settore ("Att ETS") e suddivisa per Unità produttiva ("U.P."), al fine di avere evidenza di tutti i movimenti relativi ai conti imputati e inerenti alle specifiche attività.

Ditta : 4020 ASSOCIAZIONE ETS				PARTITARIO dal 01/01/21 al 31/12/21				pag. 001
Cod.conto 66/20/005 Att. ETS U.P. 3	Denominazione conto MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI Att. finanz. e patrim. ANCONA - SEGRETERIA AMMINISTRATIVA			c/to chius. 99/05/005	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden. 0,00
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO	CONTROPART	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
08/02/21	11	FATT. ACQUISTO Nr. doc. ori 080221 NERI LUIGI	40/00003	5	08/02/21	2.000,00		2.000,00
						2.000,00		2.000,00

Ditta : 4020 ASSOCIAZIONE ETS				PARTITARIO dal 01/01/21 al 31/12/21				pag. 001
Cod.conto 66/20/005 Att. ETS U.P. 4	Denominazione conto MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI Att. diverse JESI - MAGAZZINO GENERI PRIMA NECESSITA'			c/to chius. 99/05/005	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden. 0,00
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO	CONTROPART	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
08/02/21	11	FATT. ACQUISTO Nr. doc. ori 080221 NERI LUIGI	40/00003	5	08/02/21	1.200,00		1.200,00
						1.200,00		1.200,00

Ditta : 4020 ASSOCIAZIONE ETS				PARTITARIO dal 01/01/21 al 31/12/21				pag. 001
Cod.conto 66/20/005 Att. ETS U.P. 0	Denominazione conto MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI Att. supporto generale SENIGALLIA - ASSOCIAZIONE ETS			c/to chius. 99/05/005	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden. 0,00
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO	CONTROPART	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
08/02/21	11	FATT. ACQUISTO Nr. doc. ori 080221 NERI LUIGI	40/00003	5	08/02/21	854,10		854,10
						854,10		854,10

Moratoria Leasing

MULTI**LEASING**

Soluzione alternativa per casi non gestiti

Facendo seguito alle richieste pervenute di poter gestire la moratoria del leasing anche nei seguenti casi:

- *Inserimento piano finanziario manuale,*
- *Presenza di data di trasformazione nell'esercizio in cui è concessa la moratoria,*
- *Sospensione di rate senza allungamento del piano originario, con maggiorazione dell'importo delle rate dopo la sospensione,*

e non essendo in grado di esaudire tali richieste, in parte per la presenza di limiti strutturali del programma e in parte perché le modifiche richiederebbero tempi troppo lunghi, proporremo nelle pagine seguenti una modalità alternativa per poter gestire anche tali casi.

Soluzione proposta

Come detto, si suggerisce, pertanto, una soluzione alternativa, da usarsi nei casi predetti e in ogni altro caso non gestito, che consiste nel cessare il **leasing originario** al periodo ante moratoria e nell'inserirne uno nuovo per il periodo post moratoria, tenendo comunque presente alcune criticità residue:

- **tale modalità è adoperabile solo se in origine la durata fiscale non è superiore a quella contrattuale;**
- **l'eventuale maxiammortamento presente sul leasing originario non può essere continuato nel leasing post moratoria, i calcoli rimangono sul primo leasing e vanno ripresi a mano ove occorre;**
- **in caso di IVA indetraibile quest'ultima va scorporata dagli importi necessari ai calcoli;**
- **il prospetto art. 2427 va integrato a mano per la parte dell'ammortamento con metodo finanziario.**

Il nuovo leasing per il **periodo post moratoria** andrà inserito esclusivamente in modalità **"A conguaglio /non indicizzato"**, con **"Inserimento piano finanziario manuale"** e avendo cura di barrare il nuovo campo **"Escludi controllo durata minima"**, aggiunto appositamente per gestire questa casistica.

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 2 FABBRICATO

DATI CONTRATTO (2)

Aliquote IVA

Ordinaria: %
Indetraibile: %

Bene in leasing

Tipo bene	Imponibile IVA	IVA indetraibile	Imponibile IVA esente
1 fabbricati	256.509,22	0,00	0,00

Calcolo piano finanziario

☐ interessi su primo canone anticipato
☐ inserimento piano finanziario manuale
☒ **Escludi controllo durata minima**

Opzioni di calcolo ai fini civilistici / reddituali

Calcolo interessi per le imposte
☐ Metodo forfetario
Deducibilità interessi ai fini IRES/IRPEF
☐ Come quota capitale
Calcolo oneri per prospetti nota integrativa
☐ Metodo forfetario
Metodo inerenza IRAP
☐ Metodo civilistico

Generazione movimenti contabili

☐ ratei / risconti

Conferma Varia Annulla pag.av pag.ind Uscita

Per evitare che il campo non venga flaggato erroneamente, la procedura richiederà un'ulteriore conferma attraverso il seguente messaggio:

+

Non verrà effettuato l'adeguamento alla durata minima fiscale, confermi?

Sì

No

COLEAS



ATTENZIONE

SI RACCOMANDA DI BARRARE IL CAMPO "ESCLUDI CONTROLLO DURATA MINIMA" SOLO PER QUESTO PARTICOLARE UTILIZZO DI LEASING SDOPPIATO, IN CASO CONTRARIO IGNORARLO.

Supponiamo di dover gestire la moratoria per il leasing visualizzato nelle maschere successive e gestito in modalità *"Inserimento piano finanziario manuale"*:

COLEAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta

3099

TEAM SYSTEM

Codice leasing

1

DATI CONTRATTO (1)

DATI CONTRATTO (2)

DATI CONTRATTO (3)

DATI CONTRATTO (4)

Dati anagrafici

Descrizione

FABBRICATO

Società di leasing

1

SOCIETÀ DI LEASING

Rateizzazione

Periodicità

6

semestrale

Numero

23

Decorrenza pagamento

☐ posticipata

☒ anticipata

Effetto contratto

Data stipula

05/02/2014

Data inizio

05/02/2014

Data fine

04/02/2026

Data riscatto

05/02/2026

Data cessione

Ultima rata versata

Data sospensione

Scadenza canoni

1° canone

10/02/2014

2° canone

Effetto moratoria

Rate sospese

☐

Genera rate

☐

Data fine

Data riscatto

Modalità indicizzazione

A congruaggio / non indicizzato

☒

Mediante ricalcolo rata

☐

Anno ultimo aggiornamento

Esercizio

/

SF9 Abbandona

F9 Uscita

Codice ditta 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing 1

DATI CONTRATTO (1) **DATI CONTRATTO (2)** DATI CONTRATTO (3) DATI CONTRATTO (4)

Aliquote IVA

Ordinaria %
Indetraibile %

Bene in leasing

Tipo bene 1 fabbricati
Imponibile IVA 500.000,00
IVA indetraibile 0,00
Imponibile IVA esente 0,00

Calcolo piano finanziario

in interessi su primo canone anticipato
in inserimento piano finanziario manuale

Opzioni di calcolo ai fini civilistici / reddituali

Calcolo interessi per le imposte
F Metodo forfetario
Deducibilità interessi ai fini IRES/IRPEF
C Come quota capitale
Calcolo oneri per prospetti nota integrativa
F Metodo forfetario
Metodo inerenza IRAP
N Metodo civilistico

Generazione movimenti contabili

ratei / risconti

Varia Annulla pag.av pag.ind Uscita

Codice ditta 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing 1

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) **DATI CONTRATTO (3)** DATI CONTRATTO (4)

Dettaglio maxicanone

% maxicanone 10,000 %
Imponibile IVA 50.000,00
IVA indetraibile 0,00

Dettaglio spese di istruttoria

Imponibile IVA 0,00
IVA indetraibile 0,00
Imponibile IVA esente 0,00

Dettaglio riscatto

% di riscatto %
Imponibile IVA 0,00
IVA indetraibile 0,00

Dettaglio canone

in inserimento selettivo canoni
Imponibile IVA 0,00
IVA indetraibile 0,00

Dettaglio spese di incasso, accessorie, ecc.

Imponibile IVA 0,00
IVA indetraibile 0,00
Imponibile IVA esente 0,00

Varia Annulla pag.av pag.ind Uscita

Codice ditta 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing 1

DATI CONTRATTO (1) DATI CONTRATTO (2) DATI CONTRATTO (3) **DATI CONTRATTO (4)**

Agevolazioni fiscali

Legge stabilità <nessuna selezione>
Super/iper ammortamento Nessuna maggiorazione
Credito imposta investimenti
Importo agevolazione 0,00

Anagrafica bene in leasing

Deducibilità parziale Si
Tipo deducibilità 09
Codice bene 23 02 001 1
Valore terreno 150.000,00

Anagrafica bene riscattato

Deducibilità parziale Si
Tipo deducibilità 09
Codice bene 23 02 001

Controllo deducibilità leasing

Rilevanza fiscale calcolo frazionato 04/02/2026
in deducibile Giorni Mesi Anni
4.383 144,00 12,00

Controllo deducibilità leasing post Moratoria

Rilevanza fiscale prorogata
Periodo rinegoziato Giorni Mesi Anni

Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita

Per facilitare i calcoli necessari si consiglia innanzitutto di stampare un export del **Piano finanziario** su cui calcolare gli interessi residui all'inizio del periodo in cui avviene la moratoria (in questo caso 2020).

	Periodo	Importo rata	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo	Debito estinto
1	feb-14	21.000,00	17.814,03	3.185,97	432.185,97	17.814,03
2	ago-14	21.000,00	17.946,33	3.053,67	414.239,64	35.760,36
3	feb-15	21.000,00	18.079,61	2.920,39	396.160,03	53.839,97
4	ago-15	21.000,00	18.213,87	2.786,13	377.946,16	72.053,84
5	feb-16	21.000,00	18.349,14	2.650,86	359.597,02	90.402,98
6	ago-16	21.000,00	18.485,41	2.514,59	341.111,61	108.888,39
7	feb-17	21.000,00	18.622,69	2.377,31	322.488,92	127.511,08
8	ago-17	21.000,00	18.760,99	2.239,01	303.727,93	146.272,07
9	feb-18	21.000,00	18.900,32	2.099,68	284.827,61	165.172,39
10	ago-18	21.000,00	19.040,68	1.959,32	265.786,93	184.213,07
11	feb-19	21.000,00	19.182,09	1.817,91	246.604,84	203.395,16
12	ago-19	21.000,00	19.324,55	1.675,45	227.280,29	222.719,71
13	feb-20	21.000,00	19.468,06	1.531,94	207.812,23	242.187,77
14	ago-20	21.000,00	19.612,64	1.387,36	188.199,59	261.800,41
15	feb-21	21.000,00	19.758,29	1.241,71	168.441,30	281.558,70
16	ago-21	21.000,00	19.905,03	1.094,97	148.536,27	301.463,73
17	feb-22	21.000,00	20.052,85	947,15	128.483,42	321.516,58
18	ago-22	21.000,00	20.201,77	798,23	108.281,65	341.718,35
19	feb-23	21.000,00	20.351,80	648,2	87.929,85	362.070,15
20	ago-23	21.000,00	20.502,95	497,05	67.426,90	382.573,10
21	feb-24	21.000,00	20.655,21	344,79	46.771,69	403.228,31
22	ago-24	21.000,00	20.808,61	191,39	25.963,08	424.036,92
23	feb-25	21.000,00	20.963,08	36,92	5.000,00	445.000,00
24	riscatto	5.000,00	5.000,00			450.000,00
			450.000,00	38.000,00		
2014/2019				29.280,29		
residuo				8.719,71		

Ipotizziamo che l'ultima rata pagata sia la 13, con sospensione di 3 rate e ripresa dei pagamenti a febbraio 2022. Gli interessi di moratoria vengono sommati alle 10 rate rinviate nella misura di 1.000,00 euro a rata.

Predisporre una *tabella excel* con le seguenti informazioni (facilmente recuperabili da **STLEAS** “Stampa calcolo costi IRES/IRPEF”), e calcolare anche qui i residui come indicato.

anno	giorni	competenza	quota cap.+costi	interessi	quota terreno
2014	330	40.130,05	37.269,00	2.861,05	11.180,70
2015	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2016	366	44.507,87	41.334,70	3.173,17	12.400,41
2017	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2018	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2019	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2020	366	44.507,87	41.334,70	3.173,17	12.400,41
2021	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2022	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2023	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2024	366	44.507,87	41.334,70	3.173,17	12.400,41
2025	365	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2026	35	4.256,18	3.952,74	303,44	1.185,83
	4383	533.000,00	495.000,00	38.000,00	148.500,00
2014/2019	2156		243.490,78	18.692,22	73.047,23
residuo su competenze			251.509,22	19.307,78	75.452,77
residuo su PF				8.719,71	
quota su risconto				10.588,07	

Il **nuovo leasing** dovrà partire all'inizio del periodo in cui è avvenuta la moratoria, quindi dal 01/01/2020; considerato che negli anni dal 2014 al 2019 sono stati contabilizzati costi per 243.490,78 calcolare:

Costo sostenuto dal concedente: $500.000,00 - 243.490,78 = 256.509,22$
 Valore terreno: $75.452,77 : 251.509,22 \times 256.509,22 = 76.952,77$

Il **nuovo leasing** andrà impostato come segue, con la “Data fine” differita di 18 mesi, inserimento del piano finanziario manuale e barratura del nuovo campo “Escludi controllo durata minima” illustrato in precedenza.

Codice ditta

3099

TEAM SYSTEM

Codice leasing

2

FABBRICATO

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

Dati anagrafici

Descrizione

FABBRICATO

Società di leasing

1

SOCIETA' DI LEASING

Rateizzazione

Periodicità

6

semestrale

Numero

11

Decorrenza pagamento

☐ posticipata
 ☒ anticipata

Effetto contratto

Data stipula

01/01/2020

Data inizio

01/01/2020

Data fine

04/02/2028

Data riscatto

05/02/2028

Data cessione

Ultima rata versata

Data sospensione

Scadenza canoni

1° canone

10/02/2022

2° canone

Effetto moratoria

Rate sospese

☐

Genera rate

☐

Data fine

Data riscatto

Modalità indicizzazione

A congruaggio / non indicizzato

☒

Mediante ricalcolo rata

☐

Anno ultimo aggiornamento

Esercizio

/

Conferma

Varia

Annulla

pag.av

Uscita

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 2 FABBRICATO

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

Aliquote IVA

Ordinaria: %
Indetraibile: %

Bene in leasing

Tipo bene: 1 fabbricati
Imponibile IVA: 256.509,22
IVA indetraibile: 0,00
Imponibile IVA esente: 0,00

Calcolo piano finanziario

☐ interessi su primo canone anticipato
☐ inserimento piano finanziario manuale
☐ Escludi controllo durata minima

Opzioni di calcolo ai fini civilistici / reddituali

Calcolo interessi per le imposte
☐ Metodo forfetario
Deducibilità interessi ai fini IRES/IRPEF
☐ Come quota capitale
Calcolo oneri per prospetti nota integrativa
☐ Metodo forfetario
Metodo inerenza IRAP
☐ Metodo civilistico

Generazione movimenti contabili

☐ ratei / risconti

[sf9 Abbandona](#) [F9 Uscita](#)

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 2 FABBRICATO

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

Dettaglio maxicanone

% maxicanone: %
Imponibile IVA: 0,00
IVA indetraibile: 0,00

Dettaglio spese di istruttoria

Imponibile IVA: 0,00
IVA indetraibile: 0,00
Imponibile IVA esente: 0,00

Dettaglio riscatto

% di riscatto: %
Imponibile IVA: 0,00
IVA indetraibile: 0,00

Dettaglio canone

☐ Inserimento selettivo canoni
Imponibile IVA: 0,00
IVA indetraibile: 0,00

Dettaglio spese di incasso, accessorie, ecc.

Imponibile IVA: 0,00
IVA indetraibile: 0,00
Imponibile IVA esente: 0,00

[Conferma](#) [Varia](#) [Annulla](#) [pag.av](#) [pag.ind](#) [Uscita](#)

Sul campo “Anagrafica bene in leasing” caricare un cespite fittizio, avendo quindi cura di escluderlo dal calcolo per gli ISA e delle società di comodo (per i quali rimane valido il cespite inserito sul leasing originario). Il campo “deducibile” va eventualmente barrato a mano.

Il piano finanziario va ricaricato con le nuove scadenze, le quote capitale non variano mentre agli interessi precedenti vanno aggiunti quelli di moratoria. Sulla prima rata utile (nel nostro caso quella del 10/02/2020) sommare il risconto / sottrarre il rateo dell'esercizio precedente

$$21.000,00 + 39.817,00 = 60.817,00$$

Dei 21.000,00 euro conosciamo la parte quota capitale (19.468,06) e la parte quota interessi (1.531,94), è necessario ripartire tra quota capitale e quota interessi anche 39.817,00. La *quota interessi* è data dalla differenza tra il residuo contabile e il residuo da piano finanziario, come già calcolata sulla *tabella excel* ed esposta nella colonna “Interessi”:

quota su risconto				10.588,07
-------------------	--	--	--	-----------

Per cui quota capitale su sconto $\rightarrow 39.817,00 - 10.588,07 = 29.228,93$
 $19.468,06 + 29.228,93 = 48.696,99 \rightarrow$ quota capitale totale su 60.817,00
 $1.531,94 + 10.588,07 = 12.120,01 \rightarrow$ quota interessi totale su 60.817,00

Ecco, quindi, la compilazione del piano finanziario:

Periodo	Importo rata	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo
02/2020	60.817,00	48.696,99	12.120,01	207.812,23
02/2022	22.000,00	19.612,64	2.387,36	188.199,59
08/2022	22.000,00	19.758,29	2.241,71	168.441,30
02/2023	22.000,00	19.905,03	2.094,97	148.536,27
08/2023	22.000,00	20.052,85	1.947,15	128.483,42
02/2024	22.000,00	20.201,77	1.798,23	108.281,65
08/2024	22.000,00	20.351,80	1.648,20	87.929,85
02/2025	22.000,00	20.502,95	1.497,05	67.426,90
08/2025	22.000,00	20.655,21	1.344,79	46.771,69
02/2026	22.000,00	20.808,61	1.191,39	25.963,08
08/2026	22.000,00	20.963,08	1.036,92	5.000,00
riscatto	5.000,00	5.000,00		

A questo punto andrà inserita una “Data cessione” nel **leasing originario**, in modo da interromperne i calcoli. Potrà essere inserita una qualsiasi data compresa nel periodo in cui avviene la moratoria.

The screenshot shows the 'PIANO FINANZIARIO' (Financial Plan) tab in the TEAM SYSTEM software. The interface is divided into several sections:

- Dati anagrafici**: Fields for 'Codice ditta' (3099), 'Codice leasing' (1), 'Descrizione' (FABBRICATO), and 'Società di leasing' (SOCIETA' DI LEASING).
- Rateizzazione**: Fields for 'Periodicità' (6 semestrale), 'Numero' (23), and 'Decorrenza pagamento' (posticipata).
- Effetto contratto**: Fields for 'Data stipula' (05/02/2014), 'Data inizio' (05/02/2014), 'Data fine' (04/02/2026), 'Data riscatto' (05/02/2026), 'Data cessione' (01/01/2020), 'Ultima rata versata', and 'Data sospensione'.
- Scadenza canoni**: Fields for '1° canone' (10/02/2014) and '2° canone'.
- Effetto moratoria**: Fields for 'Rate sospese', 'Data fine', and 'Data riscatto'.
- Modalità indicizzazione**: Fields for 'A congruaggio / non indicizzato' (marked with an asterisk) and 'Mediante ricalcolo rata' (marked with a circle).
- Anno ultimo aggiornamento**: Fields for 'Esercizio' and a date field.

At the bottom of the form, there are five buttons: 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'pag.av', and 'Uscita'.

Il risultato finale ottenuto dalla sommatoria dei due leasing sarà il seguente:

SOMMATORIA ANTE E POST MORATORIA					
anno	giorni	competenza	quota cap.+costi	interessi	terreno
2014	330,00	40.130,05	37.269,00	2.861,05	11.180,70
2015	365,00	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2016	366,00	44.507,87	41.334,70	3.173,17	12.400,41
2017	365,00	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2018	365,00	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2019	365,00	44.386,27	41.221,77	3.164,50	12.366,53
2020	366,00	34.757,87	31.130,33	3.627,54	9.339,10
2021	365,00	34.662,90	31.045,27	3.617,63	9.313,58
2022	365,00	34.662,90	31.045,27	3.617,63	9.313,58
2023	365,00	34.662,90	31.045,27	3.617,63	9.313,58
2024	366,00	34.757,87	31.130,33	3.627,54	9.339,10
2025	365,00	34.662,90	31.045,27	3.617,63	9.315,58
2026	365,00	34.662,90	31.045,27	3.617,63	9.315,58
2027	365,00	34.662,90	31.045,27	3.617,63	9.315,58
2028	35,00	3.323,86	2.976,94	346,92	893,08
	5.113,00	543.000,00	495.000,00	48.000,00	148.505,99

Totali leasing originario

4383	533.000,00	495.000,00	38.000,00	148.500,00
------	------------	------------	-----------	------------

Come si evince dalla tabella la *quota capitale* è rimasta invariata rispetto al **leasing originario**, gli interessi (e di conseguenza la competenza) sono aumentati di 10.000,00 euro, ovvero in misura pari agli importi degli interessi di moratoria. Il “**Valore terreno**” non è esattamente lo stesso, ma questo è dovuto al fatto che il programma per i calcoli usa % con decimali arrotondati, e comunque si tratta di una differenza insignificante.

Il caso precedente, in assenza di altri costi oltre la spesa sostenuta dal concedente, richiede calcoli elementari; in presenza di altri costi (spese istruttoria e spese di incasso) è richiesto qualche intervento aggiuntivo. Così, ad esempio, se al **leasing precedente originario** aggiungiamo 500,00 euro di spese di istruttoria e 2,00 euro di spese incasso sui canoni il piano finanziario non cambia, ma ci sono 546,00 euro in più su “competenza” e su “quota capitale + costi”

anno	giorni	competenza	quota cap.+costi	interessi	quota terreno
2014	330	40.171,16	37.310,11	2.861,05	11.180,70
2015	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2016	366	44.553,46	41.380,29	3.173,17	12.400,41
2017	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2018	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2019	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2020	366	44.553,46	41.380,29	3.173,17	12.400,41
2021	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2022	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2023	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2024	366	44.553,46	41.380,29	3.173,17	12.400,41
2025	365	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2026	35	4.260,62	3.957,18	303,44	1.185,83
	4383	533.546,00	495.546,00	38.000,00	148.500,00
2014/2019	2156		243.759,32	18.692,22	73.047,23
residuo su competenze			251.786,68	19.307,78	75.452,77
residuo su PF				8.719,71	
quota su risconto				10.588,07	

Considerato che gli altri costi vengono sempre “spalmati” omogeneamente su tutta la durata del contratto la quota di 243.759,32 conterrà:

$546,00 : 4383 \times 2156 = 268,58$ euro di altri costi, oltre la quota capitale.

Calcolare nuovo costo sostenuto dal concedente:

$500.000,00 - (243.759,32 - 268,58) = 256.509,26$

Di cui quota capitale:

$256.509,26 - 5.000,00 = 251.509,26$ (5.000,00 = prezzo di riscatto)

Calcolare valore terreno:

$75.452,77 : 251.509,26 \times 256.509,26 = 76.952,77$

Calcolare quota altri costi residua:

$546,00 - 268,58 - 22,00 = 255,42$ (22,00 = spese incasso sulle 11 rate che verranno ricaricate sul nuovo leasing)

Calcolare risconto al 31/12/2019 al netto degli altri costi:

$40.072,46 - 255,42 = 39.817,04$

Calcolare quota capitale su risconto al 31/12/2019

$39.817,04 - 10.588,07 = 29.228,97$

Caricamento di **nuovo leasing** con i dati precedentemente calcolati. Stavolta ipotizziamo l'aggiunta di 3 rate di soli interessi:

Software: COLAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 3 FABBRICATO

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

Dati anagrafici
Descrizione: FABBRICATO
Società di leasing: 1 SOCIETÀ DI LEASING

Rateizzazione
Periodicità: 6 semestrale
Numero: 14
Decorrenza pagamento: ☐ posticipata ☒ anticipata

Effetto contratto
Data stipula: 01/01/2020
Data inizio: 01/01/2020
Data fine: 04/02/2028
Data riscatto: 05/02/2028
Data cessione:
Ultima rata versata:
Data sospensione:

Scadenza canoni
1° canone: 10/02/2020
2° canone:

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

Effetto moratoria
Rate sospese: ☐ Genera rate: ☐
Data fine:
Data riscatto:

Anno ultimo aggiornamento
Esercizio: /

[Conferma](#) [Varia](#) [Annulla](#) [pag.av](#) [Uscita](#)

Software: COLAS - Gestione contratti di leasing

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 3 FABBRICATO

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

Aliquote IVA
Ordinaria: %
Indetraibile: %

Bene in leasing
Tipo bene: 1 fabbricati
Imponibile IVA: 256.509,26
IVA indetraibile: 0,00
Imponibile IVA esente: 0,00

Calcolo piano finanziario
☐ interessi su primo canone anticipato
☐ inserimento piano finanziario manuale
☐ Escludi controllo durata minima

Opzioni di calcolo ai fini civilistici / reddituali
Calcolo interessi per le imposte:
☐ Metodo forfetario
Deducibilità interessi ai fini IRES/IRPEF:
☐ Come quota capitale
Calcolo oneri per prospetti nota integrativa:
☐ Metodo forfetario
Metodo inerenza IRAP:
☐ Metodo TUIR

Generazione movimenti contabili
erati / risconti

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

Per gli **“altri costi”** si può utilizzare il campo **“Dettaglio spese di istruttoria”**.

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 3 FABBRICATO

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

Dettaglio maxicanone

% maxicanone: _____ %
Imponibile IVA: _____ 0,00
IVA indetraibile: _____ 0,00

Dettaglio spese di istruttoria

Imponibile IVA: _____ 255,42
IVA indetraibile: _____ 0,00
Imponibile IVA esente: _____ 0,00

Dettaglio riscatto

% di riscatto: _____ %
Imponibile IVA: _____ 0,00
IVA indetraibile: _____ 0,00

Dettaglio canone

☐ Inserimento selettivo canoni
Imponibile IVA: _____ 0,00
IVA indetraibile: _____ 0,00

Dettaglio spese di incasso, accessorie, ecc.

Imponibile IVA: _____ 2,00
IVA indetraibile: _____ 0,00
Imponibile IVA esente: _____ 0,00

Conferma Varia Annulla pag.av pag.ind Uscita

Codice ditta: 3099 TEAM SYSTEM
Codice leasing: 3 FABBRICATO

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

A agevolazioni fiscali

Legge stabilità: <nessuna selezione>
Super/per ammortamento: Nessuna maggiorazione
Credito imposta investimenti: _____
Importo agevolazione: _____ 0,00

Anagrafica bene in leasing

Deducibilità parziale: Si
Tipo deducibilità: 09
Codice bene: 23 02 001 3
Valore terreno: _____ 0,00

Anagrafica bene riscattato

Deducibilità parziale: Si
Tipo deducibilità: 09
Codice bene: 23 02 001

Controllo deducibilità leasing

Rilevanza fiscale: ☐ calcolo frazionato 04/02/2028
=deducibile: Giorni 2.957 Mesi 97,20 Anni 8,10

Controllo deducibilità leasing post Moratoria

Rilevanza fiscale prorogata: _____
Periodo rinegoziato: Giorni Mesi Anni

Conferma Varia Annulla pag.av pag.ind Uscita

Caricamento del piano finanziario

Periodo	Importo rata	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo
02/2020	60.817,04	48.697,03	12.120,01	207.812,23
08/2020	3.333,33		3.333,33	207.812,23
02/2021	3.333,33		3.333,33	207.812,23
08/2021	3.333,34		3.333,34	207.812,23
02/2022	21.000,00	19.612,64	1.387,36	188.199,59
08/2022	21.000,00	19.758,29	1.241,71	168.441,30
02/2023	21.000,00	19.905,03	1.094,97	148.536,27
08/2023	21.000,00	20.052,85	947,15	128.483,42
02/2024	21.000,00	20.201,77	798,23	108.281,65
08/2024	21.000,00	20.351,80	648,20	87.929,85
02/2025	21.000,00	20.502,95	497,05	67.426,90
08/2025	21.000,00	20.655,21	344,79	46.771,69
02/2026	21.000,00	20.808,61	191,39	25.963,08
08/2026	21.000,00	20.963,08	36,92	5.000,00
riscatto	5.000,00	5.000,00		

Verifica di quadratura vecchio + nuovo (la quota capitale + costi deve aumentare di 6,00 euro per le spese di incasso sulle 3 rate aggiunte, gli interessi devono aumentare di 10.000,00).

SOMMATORIA ANTE E POST MORATORIA					
anno	giorni	competenza	quota cap.+costi	interessi	terreno
2014	330,00	40.171,16	37.310,11	2.861,05	11.180,70
2015	365,00	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2016	366,00	44.553,46	41.380,29	3.173,17	12.400,41
2017	365,00	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2018	365,00	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2019	365,00	44.431,73	41.267,23	3.164,50	12.366,53
2020	366,00	34.792,96	31.165,42	3.627,54	9.339,10
2021	365,00	34.697,89	31.080,26	3.617,63	9.313,58
2022	365,00	34.697,89	31.080,26	3.617,63	9.313,58
2023	365,00	34.697,89	31.080,26	3.617,63	9.313,58
2024	366,00	34.792,96	31.165,42	3.627,54	9.339,10
2025	365,00	34.697,89	31.080,26	3.617,63	9.315,58
2026	365,00	34.697,89	31.080,26	3.617,63	9.315,58
2027	365,00	34.697,89	31.080,26	3.617,63	9.315,58
2028	35,00	3.327,20	2.980,28	346,92	893,08
	5.113,00	543.552,00	495.552,00	48.000,00	148.505,99

Quadratura confermata

4383	533.546,00	495.546,00	38.000,00	148.500,00
------	------------	------------	-----------	------------

Comuni d'Italia /Aggiornamento codici comuni 2021

MULTI

COMUNI/AGGCOM21

Montecopiolo e Sassofeltrio

Con la presente versione viene aggiornato l'elenco dei comuni della **Tabella "Comuni"**, aggiornamento reso necessario dopo il distacco dei comuni di Montecopiolo e Sassofeltrio dalla regione Marche e la loro aggregazione alla provincia di Rimini (Emilia-Romagna) con efficacia dal 17/06/2021.

Al fine di aggiornare le anagrafiche Ditte (**ANADITTE**) e le anagrafiche Generali (**ANAGEN**) per far recepire le suddette modifiche, ovvero per sostituire i vecchi comuni con quelli nuovi, è possibile eseguire l'utility **"Aggiornamento codici comuni 2021" - AGGCOM21**.

The screenshot shows the AGGCOM21 application window. On the left, there are two sections: 'Elabora anagrafiche generali' and 'Elabora ditte', each with input fields for 'Da codice' and 'A codice'. On the right, the 'Creazione variazioni storiche' section is active, showing a 'Si' radio button selected and a date field set to '17/06/2021'. Below this, it says 'Comuni passati da Pesaro-Urbino (PU) a Rimini (RN)'. At the bottom right, there are buttons for '9/9 Abbandona' and '1/9 Uscita'.

Oltre alla selezione delle anagrafiche generali ed alle anagrafiche ditte da aggiornare, occorre definire se procedere o meno ad una variazione storica delle anagrafiche interessate dal cambio di provincia (opzione **"Creazione variazioni storiche"** a **"Si"**) e se procedere alla suddetta elaborazione (in caso affermativo, il programma mostrerà la data del 17/06/2021 ovvero dell'entrata in vigore delle variazioni). Qualora l'elaborazione venga confermata con **"No"**, non avverrà, di fatto, alcun aggiornamento delle anagrafiche.



NOTA BENE

È opportuno ricordare che la creazione delle variazioni storiche delle Ditte potrà avvenire solo se l'anagrafica Ditta è collegata ad una anagrafica generale.

Stampa causali contabili per ditta

MULTI

STCAUCON

Causali per OSS/IOSS

In seguito all'introduzione della gestione del regime OSS/IOSS, la stampa della Tabella delle causali contabili per ditta è stata adeguata per riportare anche il nuovo indicatore di causale OSS/IOSS, grazie al quale sarà possibile individuare le causali (documenti Iva e non) utilizzabili per il suddetto adempimento. Ricordiamo che tali causali sono quelle per le quali in **TABE06** risulta valorizzato il parametro **"OSS/IOSS"** del folder **"Assoggettamenti"**.

Ditta	3039	ROSSI_MARIO_&COMM VIA GIOACCHINO ROSSINI 3 60019 SENIGALLIA												Codice attività Codice fiscale Partita IVA		472990 RSSMRA72A01I608Q 00000007201											
Piano dei conti		80 Teamsystem Generale												Stampa causali contabili per ditta 15/09/2021												Pagina 1	
Codice	Descrizione Stato del conto	Registro	Vent Tipo	Auto	Prof Codice	Iva	Stampa Descrizione conto	Regime	Iva11	Char	Diff	For	Int	Pers	Docum	Desc	Margine	Edit	Coin	Port	Men	OSS/IOSS					
164	FATT.VENDITA	Vendite	No	No	Si	1	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	fattura IVA OSS					
165	ACQ.PREST.S.MA	Acquisti	No	No	No	11	No	Si		Si	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
166	FT.VENDITA X	Vendite	No	Si	No	1	No	Si		No	No	No	Si	Si	Si	No	No	No	No		No						
167	AUTOF.SPLAFON	Vendite	Si	Si	6	No	No	No		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
168	AUTOFATTURA	Acquisti	No	No	No	16	No	No		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
346	FATT. ACQUISTO	Acquisti	No	No	Si	11	No	Si		35	Si	No	No	No	No	Si	No	No	No		No						
347	DOC.VENDITA	Vendite	No	No	Si	1	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	documento non IVA OSS					
348	DOC.VENDITA	Vendite	No	No	Si	1	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	documento non IVA OSS					
349	rit. acconto	Vendite	No	No	Si		No	No		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
350	GIROCONTO COS	Acquisti	No	No	Si		No	No		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
351	VEN.GLOB.SING.	Vendite	No	Si	No	1	No	Si		No	No	No	No	No	Si		I.Be	No	No		No						
352	N.C.MARG.GL/AN	Vendite	No	No	No	2	No	No		No	No	No	No	No	Si		I.Be	No	No		No						
353	SP.GENERALI PR.	Acquisti					No	No		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
354	N.D.MARG.GL/AN	Vendite		No	No	4	No	No		No	No	No	No	No	Si		I.Be	No	No		No						
355	Ricev. acconto	Vendite		Si	Cl		No	No							No		No										
356	spese profess.	Acquisti		Si	No		No	No		No	No	No	No	No	Si		No	No	No								
357	Antic. c/terzi			Si	Cl		No	No							Si		No										
358	PROVA CONTI	Acquisti		Si	Si		No	No		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
359	VEN.VIAGGI	Vendite	No	No	No	1	Si	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
360										9																	
360	C.F.BNUNT74A0		No	No			No	No			No	No	No	No	No		No	No	No		No						
361	ACQ.GLOB.SING.	Acquisti	No	No	No	11	No	Si		9	No	No	No	No	No	Si		I.Be	No	No	No						
362	N.C.MARG.GL/AN.	Acquisti		No	No	12	No	Si		9	No	No	No	No	No	Si		I.Be	No	No	No						
363	VEND.VALUTA			Si	No		No	No		No	No	No	No	No	Si		No	No	No		No						
364	ACQ.VAL.PANZAN		No	No	No		No	No		No	No	No	No	No	Si		No	No	No		No						
365	ABB.PASS.PANZA		No	No	No		No	No		No	No	No	No	No	Si		No	No	No		No						
366	FATT.VENDITA	Vendite	No	No	Si	1	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	fattura IVA IOSS					
620	CORRISPETTIVI	Corrisp.	No	No	No	20	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No						
621	N.CRED.VENDITA	Vendite	No	No	Si	2	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	fattura IVA OSS					
622	N.CRED.VENDITA	Vendite	No	No	Si	2	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	fattura IVA IOSS					
747	marg.gl.ins.ben	Vendite		No	No	20	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	I.Be	No	No		No						
748	DOC.RESO	Vendite	No	No	Si	2	No	Si		No	No	No	No	No	Si	No	No	No	No		No	documento non IVA IOSS					

Aliquote e codici esenzione

MULTI

TABE04

Modifiche codici Iva

Con il presente aggiornamento per il codice Iva **342** "**N.I.ART. 42 1C**" il "**Codice aggiornamento Natura provv. n. 99922**" passa da **N3.6** a **N3.4**.