

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



RELEASE Versione 2022.01.02	
Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.01.02 (Update)
Data di rilascio:	20/09/2022
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MCONSCHIU	2
<i>Ditte in quater.....</i>	<i>2</i>
MSTCONSCHIU	8
<i>Ditte in quater.....</i>	<i>8</i>
WIDGET.....	9
<i>Ditte in quater.....</i>	<i>9</i>
COLEAS	10
<i>Interconnessione tardiva Leasing</i>	<i>10</i>
LIQPER03.....	16
<i>Aggiornamento Modello</i>	<i>16</i>
PIANO DEI CONTI.....	17
<i>Ricerca conti (F2) – Nuovi filtri per ETS.....</i>	<i>17</i>
PIANO DEI CONTI.....	19
<i>Ricerca conti (F2) – Collegamenti.....</i>	<i>19</i>
INTRASTAT	21
<i>Modifica scadenza invio Modelli INTRA.....</i>	<i>21</i>
CESP19	22
<i>Ricavi minori di 5 milioni.....</i>	<i>22</i>

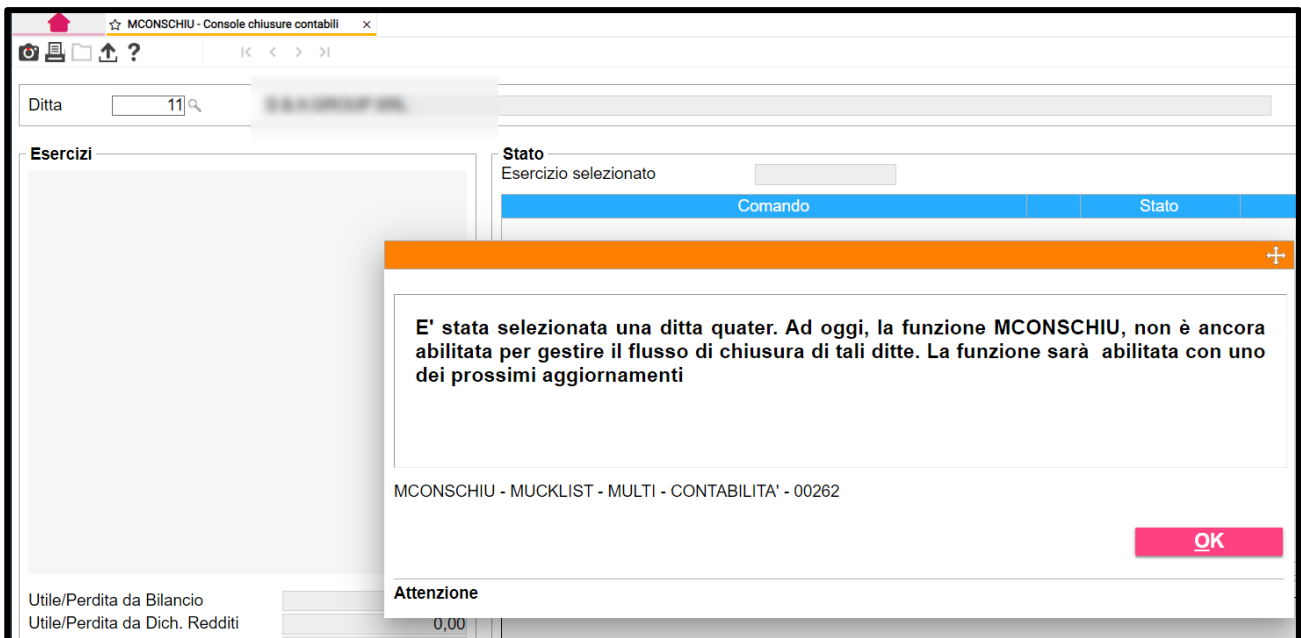
Console chiusure contabili

MULTI

MCONSCHIU

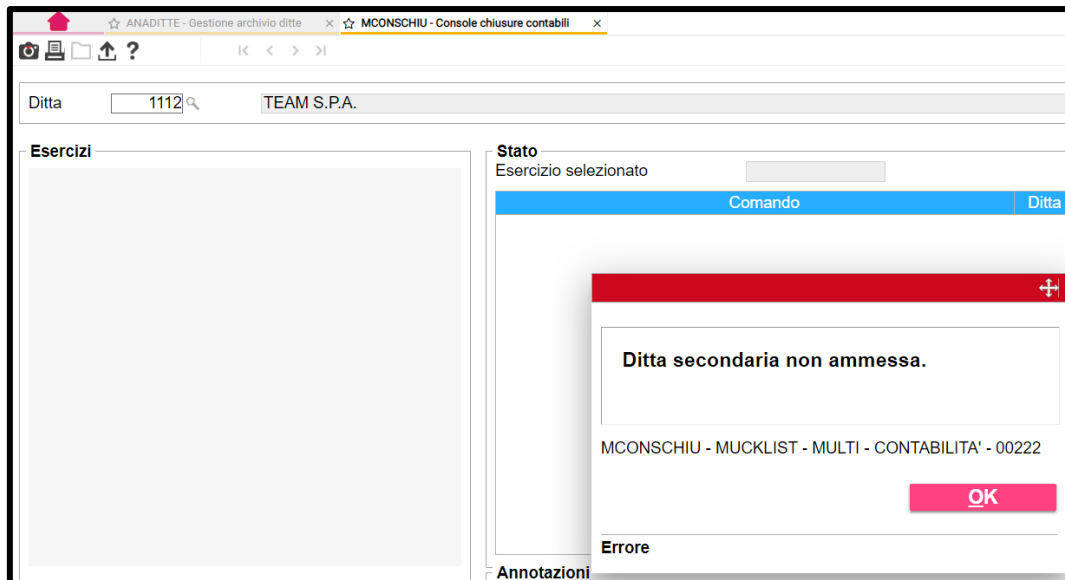
Ditte in quater

Come si ricorderà, fino al presente rilascio, l'utilizzo dell'utility **MCONSCHIU** (abilitata con la versione MULTI 2022.00.03) non era consentito per le ditte gestite in quater, in quanto non era stata messa a punto una soluzione fruibile per le ditte in contabilità separata.



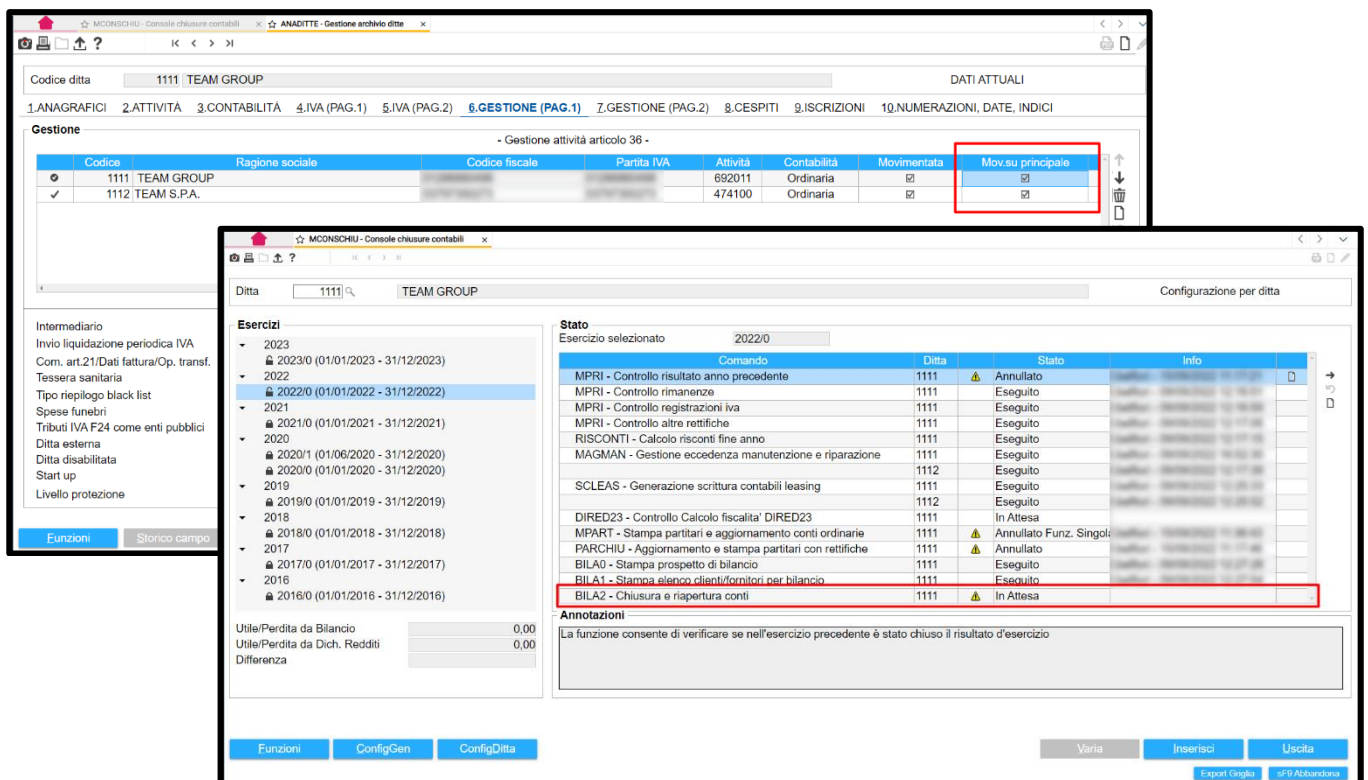
Con il corrente aggiornamento l'utility è modificata per consentire la gestione del flusso di chiusura contabile anche per le ditte con contabilità separata.

Per eseguire dalla console le fasi di chiusura contabile delle ditte secondarie, occorre comunque agire sulla ditta principale, pertanto, richiamando una ditta secondaria, la procedura rilascerà a video un messaggio con cui si viene avvisati che per la ditta non è possibile utilizzare **MCONSCHIU**.



Considerato che la chiusura contabile per le ditte in quater opera diversamente a seconda di quale impostazione è stata attribuita al parametro **“Movimenti su principale”** nella pagina **“6.Gestione (PAG.1)”** di **ANADITTE**, la funzione **MCONSCHIU** è stata adeguata di conseguenza.

Se nell'anagrafica per le ditte quater si è optato che tutti i movimenti contabili delle ditte secondarie confluiscono sulla principale (**“Mov. su principale”** selezionato nella griglia di **ANADITTE**), ciò comporta che una serie di fasi del flusso di chiusura, nonché la stessa fase finale di chiusura contabile (**BILA2**) grazie alla quale vengono generate le scritture contabili di chiusura, risulteranno attive solo per la ditta principale.



Viceversa, qualora si sia scelto di memorizzare i movimenti contabili delle ditte secondarie separatamente rispetto a quelli della ditta principale ("**Mov. su principale**" non selezionato) tutte le fasi del flusso di chiusura, tanto la fase finale di chiusura contabile (**BILA2**), risulteranno attive sia per la ditta principale, sia per le singole ditte secondarie.

The screenshot shows the 'ANADITTE - Gestione archivio ditte' window. The 'Gestione' tab is active, displaying a table of companies. The company '2798 MILLE SPLENDIDI SOLI' is selected. The 'Mov. su principale' checkbox is highlighted with a red box.

Codice	Ragione sociale	Codice fiscale	Partita IVA	Attività	Contabilità	Movimentata	Mov. su principale
2798	MILLE SPLENDIDI SOLI			823000	Ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2799	MILLE SPLENDIDI SOLI			742019	Ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Accedendo alla console delle chiusure contabili ed indicando il codice di una ditta in quater si noterà che la maschera è pressoché invariata rispetto alla maschera già nota all'utente eccezion fatta per la nuova colonna "Ditta" (visibile solo in caso di quater), in cui è riportato il codice della ditta per cui va eseguito il comando.

The screenshot shows the 'MOONSCHU - Console chiusure contabili' window. The 'Esercizi' tab is active, displaying a list of exercises. The exercise '2022/0 (01/01/2022 - 31/12/2022)' is selected. The 'Stato' tab is active, displaying a table of commands. The 'Ditta' column is highlighted with a red box.

Comando	Ditta	Stato	Info
MPRI - Controllo risultato anno precedente	3021	Eseguito	
MPRI - Controllo rimanenze	3021	In Attesa	
MPRI - Controllo registrazioni iva	3021	In Attesa	
MPRI - Controllo altre rettifiche	3021	In Attesa	
RISCONTI - Calcolo risconti fine anno	3021	In Attesa	
MAGMAN - Gestione eccedenza manutenzione e riparazione	3021	Eseguito	
CEP2 - Calcolo quote e stampa registro cespiti	3021	In Attesa	
SCLEAS - Generazione scrittura contabili leasing	3021	In Attesa	
PRIPREV - Gestione movimenti previsionali	3021	In Attesa	
DIRED23 - Controllo Calcolo fiscalità DIRED23	3021	In Attesa	
MPART - Stampa partitari e aggiornamento conti ordinarie	3021	In Attesa	

Per la modalità di individuazione degli esercizi gestibili e la definizione della **Tabella di configurazione** sia **“Generale”** che **“Per ditta”** si rinvia alla lettura delle Note Operative 2022.00.03, in quanto valide anche per la gestione delle chiusure delle ditte in quater.

Come accennato le operazioni necessarie alla chiusura contabile così come impostate nella Tabella di configurazione saranno eseguite o meno anche sulle ditte secondarie a seconda che in **ANADITTE** si sia scelto di mantenere i movimenti contabili separati o, viceversa, di far confluire i movimenti contabili delle ditte secondarie sulla principale (**“6.Gestione (PAG.1)”**).

Movimenti contabili unificati sulla principale

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">✓ MPRI “Controllo risultato anno precedente”✓ MPRI “Controllo rimanenze”✓ MPRI “Controllo registrazioni Iva”✓ MPRI “Controllo altre rettifiche” | Sono eseguiti solo sulla ditta principale |
| <ul style="list-style-type: none">✓ RISCONTI “Calcolo Risconti fine anno”: la funzione va eseguita solo sulla ditta principale, elaborando anche i risconti della secondaria.✓ MAGMAN – “Gestione calcolo manutenzione e riparazione”: la funzione verrà eseguita su tutte le ditte. | |
| <ul style="list-style-type: none">✓ CESP2 “Calcolo quote e stampa registro cespiti”✓ SCLEAS “Generazioni scritture contabili leasing”✓ PRIPREV “Gestione movimenti previsionali” | Vanno eseguiti su tutte le ditte |
| <ul style="list-style-type: none">✓ DIREDX “Controllo calcolo fiscalità XXXX”: la funzione viene eseguita solo sulla ditta principale | |
| <ul style="list-style-type: none">✓ MPART “Stampa partitari e aggiornamento conti ordinarie”✓ PARCHIU “Aggiornamento e stampa partitari con rettifiche” | Eseguiti sulla principale, aggiornando i conti sia della principale che della secondaria. |
| <ul style="list-style-type: none">✓ BILA0 “Stampa prospetto di bilancio”✓ BILA1 “Stampa elenco clienti/fornitori per bilancio”✓ BILA2 “Chiusura e riapertura conti” | Verranno eseguiti solo sulla ditta principale |

Movimenti delle ditte secondarie non confluiscano nella contabilità della principale (movimenti separati – flag “Mov. su principale” non presente)

- | | |
|---|-------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none">✓ MPRI “Controllo risultato anno precedente”✓ MPRI “Controllo rimanenze”✓ MPRI “Controllo registrazioni Iva”✓ MPRI “Controllo altre rettifiche”✓ RISCONTI “Calcolo Risconti fine anno”✓ MAGMAN – “Gestione calcolo manutenzione e riparazione”✓ CESP2 “Calcolo quote e stampa registro cespiti”✓ SCLEAS “Generazioni scritture contabili leasing”✓ PRIPREV “Gestione movimenti previsionali” | Verranno eseguiti su tutte le ditte |
|---|-------------------------------------|

✓ DIREDX "Controllo calcolo fiscalità XXXX": la funzione è eseguita solo sulla ditta principale

✓ MPART "Stampa partitari e aggiornamento conti ordinarie"

✓ PARCHIU "Aggiornamento e stampa partitari con rettifiche"

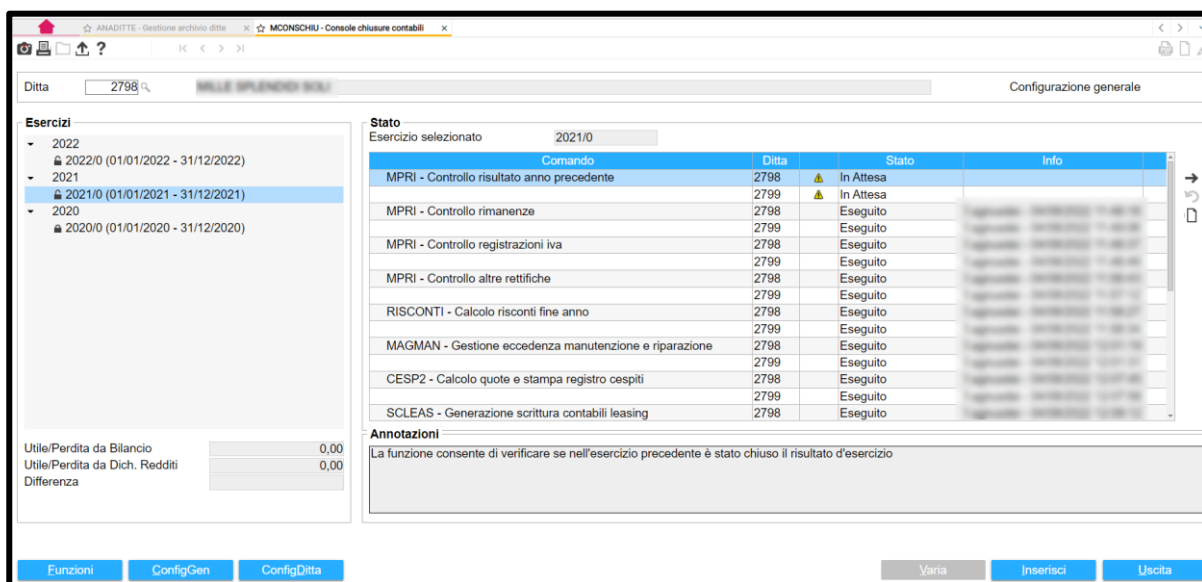
✓ BILA0 "Stampa prospetto di bilancio"

✓ BILA1 "Stampa elenco clienti/fornitori per bilancio"

✓ BILA2 "Chiusura e riapertura conti"

Verranno eseguiti su tutte le ditte

Per ognuno dei comandi da eseguire su tutte le ditte saranno visibili tanti righi (contraddistinti dal codice ditta) per quante sono le ditte.



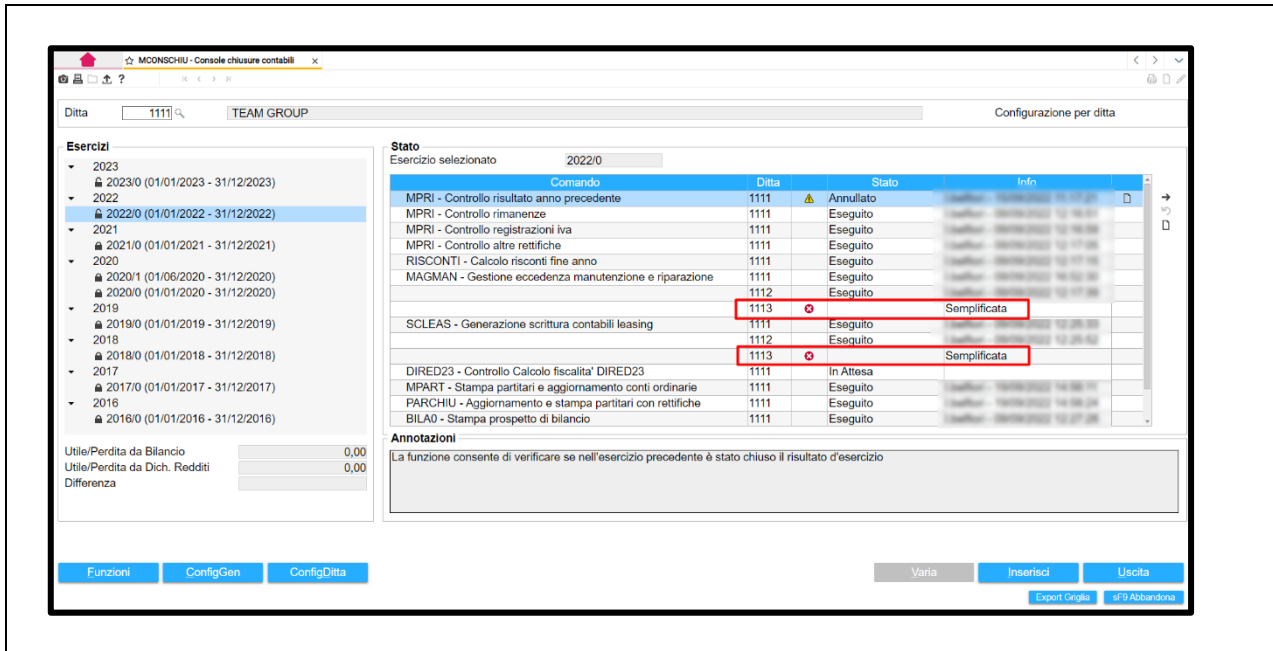
The screenshot shows the MCONSCHIU software interface. On the left, there is a sidebar with 'Esercizi' (Exercises) and a list of years: 2022, 2021, and 2020. The year 2021 is selected. Below this, there is a table with columns 'Utile/Perdita da Bilancio', 'Utile/Perdita da Dich. Redditi', and 'Differenza'. The values are 0,00, 0,00, and 0,00 respectively. On the right, there is a table with columns 'Comando', 'Ditta', 'Stato', and 'Info'. The table lists various commands and their status for the year 2021/0. The commands include MPRI - Controllo risultato anno precedente, MPRI - Controllo rimanenze, MPRI - Controllo registrazioni iva, MPRI - Controllo altre rettifiche, RISCONTI - Calcolo risconti fine anno, MAGMAN - Gestione eccedenza manutenzione e riparazione, CESP2 - Calcolo quote e stampa registro ospiti, and SCLEAS - Generazione scrittura contabili leasing. The status for most commands is 'Eseguito' (Executed), while for the first two, it is 'In Attesa' (Waiting). At the bottom, there is a section for 'Annotazioni' (Annotations) with a text area.

Comando	Ditta	Stato	Info
MPRI - Controllo risultato anno precedente	2798	In Attesa	
MPRI - Controllo risultato anno precedente	2799	In Attesa	
MPRI - Controllo rimanenze	2798	Eseguito	
MPRI - Controllo rimanenze	2799	Eseguito	
MPRI - Controllo registrazioni iva	2798	Eseguito	
MPRI - Controllo registrazioni iva	2799	Eseguito	
MPRI - Controllo altre rettifiche	2798	Eseguito	
MPRI - Controllo altre rettifiche	2799	Eseguito	
RISCONTI - Calcolo risconti fine anno	2798	Eseguito	
RISCONTI - Calcolo risconti fine anno	2799	Eseguito	
MAGMAN - Gestione eccedenza manutenzione e riparazione	2798	Eseguito	
MAGMAN - Gestione eccedenza manutenzione e riparazione	2799	Eseguito	
CESP2 - Calcolo quote e stampa registro ospiti	2798	Eseguito	
CESP2 - Calcolo quote e stampa registro ospiti	2799	Eseguito	
SCLEAS - Generazione scrittura contabili leasing	2798	Eseguito	
SCLEAS - Generazione scrittura contabili leasing	2799	Eseguito	



ATTENZIONE

Particolare è la condizione che si verifica se tra le ditte quater sono presenti ditte secondarie in contabilità non ordinaria (semplificate o forfettarie), indipendentemente dall'impostazione attribuita al flag "**Mov. su principale**" di ANADITTE: in questo caso, infatti, MCONSCHIU nel processo di elaborazione della sequenza di ditte non eseguirà le operazioni di chiusura per le **ditte non in ordinaria**, operazioni che di conseguenza andranno eseguite esternamente alla console (funzione singola).



L'impiego della funzione **"Impostazione"** (vedi note 2022.00.03) richiamabile dal tasto **"Funzioni"**, a fondo pagina, e che permette all'utente di utilizzare la console se sono già state eseguite alcune fasi del processo di chiusura è possibile anche per le ditte in quater ed in questo caso l'impostazione attribuita ad un comando verrà applicata anche a tutte le ditte collegate, così come ricordato anche da un messaggio a video.



Stampa situazione console chiusure contabili

MULTI

MSTCONSCHIU

Ditte in quater

A seguito degli interventi operati alla console delle chiusure contabili (**MCONSCHIU**) riferiti alle ditte quater, anche la stampa in cui è esposta la situazione riepilogativa del processo di chiusura contabile di tutte le ditte, è stata adeguata di conseguenza.

Pertanto, a differenza di ciò che accadeva prima del presente aggiornamento, verranno mostrate nell'export anche le ditte secondarie immediatamente a seguire la ditta principale, anche se di numerazione non continua, e con l'indicazione del codice ditta principale nella colonna della ragione sociale.

A1	Ditta	Denominazione	Esercizio	Da data	A data	MPRI - controllo	MPRI - controllo	MPRI - controllo	MPRI - controllo	MPRI - controllo	RISCONTI	MAGMAN	CESP2	SCLEAS	PRIPREV	DIREDX	MPART	PARCHIU	BILAO	BILA1
1	2794	UN ATOMO DI VERITA'	2021/0	01/01/2021	31/12/2021	###	###	###	###	###	###	OK	OK			###	###	###	###	###
2	2796	UN ATOMO DI VERITA' (2794)	2021/0	01/01/2021	31/12/2021	###	###	###	###	###	###	OK	OK			###	###	###	###	###

Inoltre, le fasi non effettuabili per le ditte secondarie (vedi elenco delle fasi eseguibili e non in funzione del parametro **"Mov. su principale"** precedentemente illustrato), verranno evidenziate con un **"###"**

A1	Ditta	Denominazione	Esercizio	Da data	A data	MPRI - controllo	MPRI - controllo	MPRI - controllo	MPRI - controllo	MPRI - controllo	RISCONTI	MAGMAN	CESP2	SCLEAS	PRIPREV	DIREDX	MPART
1	1111	TEAM GROUP	2021/0	01/01/2021	31/12/2021	ANN	ANN	ANN	ANN	ANN	###	###	###	###	###	###	###
2	1112	TEAM S.P.A. (1111)	2021/0	01/01/2021	31/12/2021	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###

Movimenti contabili unificati sulla principale - flag "Mov. su principale"

A1	Ditta	Denominazione	Esercizio	Da data	A data	MPRI - cor	MPRI - cor	MPRI - cor	MPRI - cor	MPRI - cor	RISCONTI	MAGMAN	CESP2	SCLEAS	PRIPREV	DIREDX	MPART	PARCHIU	BILAO	BILA1	BILA2
1	2798	MILLE SPENDIDI SOLI	2021/0	01/01/2021	31/12/2021	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2	2799	MILLE SPENDIDI SOLI (2798)	2021/0	01/01/2021	31/12/2021	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

Movimenti separati - flag "Mov. su principale" non presente

Widget situazione chiusure contabili

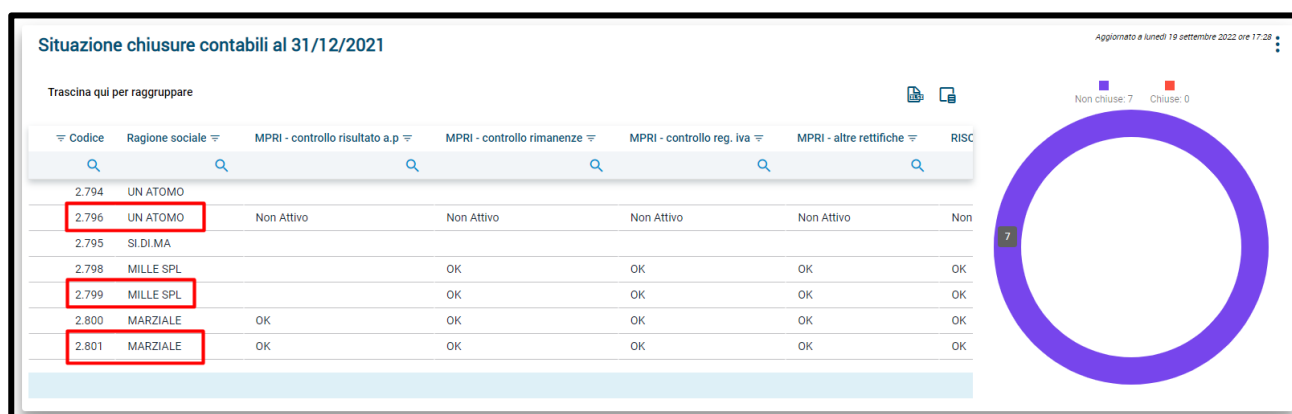
MULTI

WIDGET

Ditte in quater

Anche il widget situazione chiusure contabili è stato adeguato a seguito degli interventi operati alla console delle chiusure contabili (**MCONSCHIU**) per quanto attiene alle ditte quater.

Con riferimento a tali ditte si noterà che nel widget, accanto al codice della ditta secondaria è riportata la ragione sociale della ditta principale.



Inoltre, per le secondarie se non risulta abilitato il parametro “**Mov. su principale**” verrà riportata la dicitura “**Non attivo**” per le funzioni eseguite solo sulla principale.

Gestione contratti di Leasing

MULTI

COLEAS

Interconnessione tardiva Leasing

Con l'aggiornamento si provvede a fornire le modifiche apportate al programma **COLEAS** relativamente alla funzionalità che provvede alla gestione e al calcolo del credito d'imposta così che possa tener conto dell'aspetto dell'interconnessione tardiva dei beni in Leasing.

Nella "**Gestione contratti di Leasing**", per i beni «Industria 4.0» con interconnessione ritardata (ad esempio nel periodo d'imposta successivo a quello della sua entrata in funzione) per i quali si è fruito del credito d'imposta in "misura ridotta" (spettante per gli investimenti in beni strumentali ordinari) fino all'anno precedente a quello in cui si realizza l'interconnessione è presente nel folder "Dati contratti (4)" il bottone di "**Interconnessione tardiva**" che permette di accedere alla gestione dell'interconnessione del bene così da disporre in misura piena del beneficio.

Il bottone risulta attivo solo se nel campo riservato "**Legge stabilità**" si è impostato "**Legge di stabilità 2020**" o "**Legge di stabilità 2021**" e se la fruizione dell'agevolazione è avvenuta in misura ridotta.

Codice ditta

Codice leasing

DATI CONTRATTO (1)

Agevolazioni fiscali

Legge stabilità

Super/iper ammortamento

Credito imposta inv.

Importo agevolazione

Anagrafica bene in leasing

Deducibilità parziale

Tipo deducibilità

Codice bene

Valore terreno

Anagrafica bene riscatto

Deducibilità parziale

Tipo deducibilità

Codice bene

Situazione credito di imposta precedente all'interconnessione

Data attivazione credito d'imposta

20/07/2020

Cr. imposta ex super amm.to

5.400,00

Valore acquisto del bene

90.000,00

Iva non detraibile

Altri oneri accessori

Dati per interconnessione tardiva

Data interconnessione

Nuova tipologia

<nessuna selezione>

Prima rata F24

Seconda rata F24

Terza rata F24

Quarta rata F24

Quinta rata F24

quote F24 scadute

quote F24 a scadere

Situazione credito di imposta successiva all'interconnessione

Valore acquisto del bene

90.000,00

Iva non detraibile

Altri oneri accessori

Credito ricalcolato per recupero quote pregresse

Conferma

Varia

Annulla

Uscita

Si ricorda che la funzionalità per l'attivazione dell'“**Interconnessione tardiva**” è già stata implementata in **CESP1 (Movimenti – scheda d'acquisto del cespite)** con l'aggiornamento 2022.01.01, si invita pertanto a prendere visione delle note di release Multi rilasciate in data 21/07/2022 per chiarimenti circa i riferimenti normativi e le modalità operative del programma che fatti gli opportuni aggiustamenti sono valide anche per i beni in leasing.

All'inserimento delle informazioni necessarie per il calcolo del credito d'imposta dopo l'avvenuta interconnessione, ovvero "*Data interconnessione*" (esposta anche in **CESP19**) e "*Nuova Tipologia*" di credito, la procedura provvederà al calcolo delle informazioni mancanti.

Situazione credito di imposta precedente all'interconnessione				
Data attivazione credito d'imposta	<input type="text" value="20/07/2020"/>		Cr. imposta ex super amm.to	<input type="text" value="5.400,00"/>
Valore acquisto del bene	<input type="text" value="90.000,00"/>			<input type="text"/>
Iva non detraibile	<input type="text"/>			<input type="text"/>
Altri oneri accessori	<input type="text"/>			<input type="text"/>

Dati per interconnessione tardiva				
Data interconnessione	<input type="text" value="20/07/2021"/>	Nuova tipologia	Cr. imposta ex iper amm.to	<input type="text"/>
Prima rata F24	<input type="text"/>	Seconda rata F24	<input type="text"/>	Quarta rata F24
<input type="text"/>	<input type="text"/>	Terza rata F24	<input type="text"/>	Quinta rata F24
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
quote F24 scadute	<input type="text"/>	quote F24 a scadere	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Situazione credito di imposta successiva all'interconnessione	
Valore acquisto del bene	<input type="text" value="90.000,00"/>
Iva non detraibile	<input type="text"/>
Altri oneri accessori	<input type="text"/>
Credito ricalcolato per recupero quote pregresse	<input type="text"/>

Conferma
Varia
Annulla
Uscita

sf9 Abbandona

Situazione credito di imposta precedente all'interconnessione				
Data attivazione credito d'imposta	20/07/2020		Cr. imposta ex super amm.to	
Valore acquisto del bene	90.000,00		5.400,00	
Iva non detraibile				
Altri oneri accessori				

Dati per interconnessione tardiva				
Data interconnessione	20/07/2021		Nuova tipologia	
Cr. imposta ex iper amm.to				
Prima rata F24	Seconda rata F24	Terza rata F24	Quarta rata F24	Quinta rata F24
1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00
Scaduta	A scadere	A scadere	A scadere	A scadere
quote F24 scadute	1.080,00		quote F24 a scadere	
		4.320,00		

Situazione credito di imposta successiva all'interconnessione		
Valore acquisto del bene	90.000,00	
Iva non detraibile		
Altri oneri accessori		
Credito ricalcolato per recupero quote pregresse		

Il nuovo credito spettante verrà calcolato alla conferma, tenendo conto delle quote scadute e a scadere. Eseguire in CESP19 - Gestione F24 - la funzione 'Genera tributi in F24' sia per l'anno di prima attivazione che per l'anno di interconnessione tardiva. L'eventuale annullamento dell'operazione di interconnessione non elimina i tributi già generati, utilizzare prima la funzione 'Elimina tributi in F24' su CESP19, se necessario.

Conferma Varia Annulla Uscita

Alla **“Conferma”** il programma evidenzierà il credito sulla base della nuova percentuale agevolativa riportando l'importo nella sezione **“Situazione credito d'imposta successiva all'interconnessione”**.

Situazione credito di imposta precedente all'interconnessione				
Data attivazione credito d'imposta	20/07/2020		Cr. imposta ex super amm.to	
Valore acquisto del bene	90.000,00		5.400,00	
Iva non detraibile				
Altri oneri accessori				

Dati per interconnessione tardiva				
Data interconnessione	20/07/2021		Nuova tipologia	
Cr. imposta ex iper amm.to				
Prima rata F24	Seconda rata F24	Terza rata F24	Quarta rata F24	Quinta rata F24
1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00
Scaduta	A scadere	A scadere	A scadere	A scadere
quote F24 scadute	1.080,00		quote F24 a scadere	
		4.320,00		

Situazione credito di imposta successiva all'interconnessione		
Valore acquisto del bene	90.000,00	36.000,00
Iva non detraibile		
Altri oneri accessori		
Credito ricalcolato per recupero quote pregresse	41.429,03	

Il nuovo credito spettante verrà calcolato alla conferma, tenendo conto delle quote scadute e a scadere. Eseguire in CESP19 - Gestione F24 - la funzione 'Genera tributi in F24' sia per l'anno di prima attivazione che per l'anno di interconnessione tardiva. L'eventuale annullamento dell'operazione di interconnessione non elimina i tributi già generati, utilizzare prima la funzione 'Elimina tributi in F24' su CESP19, se necessario.

Conferma Varia Annulla Uscita

Unica differenza rispetto all'interconnessione tardiva su **CESP1** l'importo calcolato e riportato nel campo **“Credito ricalcolato per recupero quote pregresse”** che nelle ipotesi di leasing è il valore che la procedura utilizzerà per la distribuzione del credito a partire dall'esercizio dell'interconnessione e che permette il recupero anche delle quote di credito in misura piene pregresse.

Piano di ammortamento fiscale

Durata minima fiscale (ex. art.102) 3,00 anni Valore del leasing 96.500,00

Var.art.102 c.7	Comp.Fiscale ded.	Var.norma spec.	Quota cap.fisc.ded	Calcolo Agevolazione
	14.541,10		13.426,03	813,70
	32.166,67		29.700,00	1.800,00
	32.166,67		29.700,00	1.800,00
	17.625,56		16.273,97	986,30

ANTE INTERCONNESSIONE

Riepilogo totali

Giorni Fiscali	Competenza contabile	Competenza fiscale	Variazione art.102 c.7	Competenza fis. deduc.	Variazione norma spec.	Calcolo Agevolazione
1.095	96.500,00	96.500,00	0,00	96.500,00	0,00	5.400,00

Competenza contabile

2020/0

	Costi	Interessi
Valore contabile	13.426,03	1.115,07
Rettifiche		
Totale	13.426,03	1.115,07

Competenza fiscale

2020/0

	Costi	Interessi
Valore fiscale	13.426,03	1.115,07
Rettifiche		
Totale	13.426,03	1.115,07
di cui deducibili	13.426,03	1.115,07
Costo max. ded.		% fisc.ded. 100,00
Calcolo Agevolazione	813,70	

Varia Uscita

Piano di ammortamento fiscale

Durata minima fiscale (ex. art.102) 3,00 anni Valore del leasing 96.500,00

	Esercizio	Giorni	Competenza c	Competenza fiscale	Var.art.102 c.7	Comp.Fiscale ded	Var.norma sp.	Quota cap.fisc.ded	Calcolo Agevolazione
	2020/0	165	14.541,10	14.541,10		14.541,10		13.426,03	813,70
	2021/0	365	32.166,67	32.166,67		32.166,67		29.700,00	13.809,68
	2022/0	365	32.166,67	32.166,67		32.166,67		29.700,00	13.809,68
	2023/0	200	17.625,56	17.625,56		17.625,56		16.273,97	7.566,95

POST INTERCONNESSIONE

Riepilogo totali

Giorni Fiscali	Competenza contabile	Competenza fiscale	Variazione art.102 c.7	Competenza fis. deduc.	Variazione norma spec.	Calcolo Agevolazione
1.095	96.500,00	96.500,00	0,00	96.500,00	0,00	36.000,01

Competenza contabile

2021/0

	Costi	Interessi
Valore contabile	29.700,00	2.466,67
Rettifiche		
Totale	29.700,00	2.466,67

Competenza fiscale

2021/0

	Costi	Interessi
Valore fiscale	29.700,00	2.466,67
Rettifiche		
Totale	29.700,00	2.466,67
di cui deducibili	29.700,00	2.466,67
Costo max. ded.		% fisc.ded. 100,00
Calcolo Agevolazione	13.809,68	

Export Griglia sf9 Abbandona F9 Uscita



NOTA BENE

Si rammenta che la quota di credito d'imposta da riscontare agli esercizi successivi è visualizzata all'interno della funzione **p.F./Agev.Fisc** (folder "costi IRES/IRPEF") "spalmata" sugli anni di durata del contratto del leasing con lo stesso criterio dei canoni. Per il corretto funzionamento della scrittura è pertanto necessario accedere alla funzione **"p.F./Agev.Fisc"** così che vengano convalidati gli importi calcolati dalla procedura.



ATTENZIONE

Il 13/09/2022 l'AdE ha pubblicato sul suo sito, sotto la voce “**Risposte alle domande più frequenti**” (Dichiarazioni / Dichiarazione dei Redditi / qualsiasi modello) la seguente FAQ:

Credito d'imposta investimenti in beni strumentali 4.0

Domanda

Un'impresa ha acquistato un bene strumentale nuovo Transizione 4.0 (allegato A annesso alla legge n. 232 del 2016) entrato in funzione nel corso del 2021 che, però, viene interconnesso nel 2022.

In base al comma 1059 della citata legge n. 232 del 2016, l'impresa ha fruito del credito d'imposta in misura ridotta (nel caso di specie, 10 per cento del costo sostenuto) dall'anno di entrata in funzione del bene, ovverosia nella medesima aliquota percentuale spettante in relazione agli investimenti aventi ad oggetto beni strumentali “ordinari” (diversi da quelli funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello “Industria 4.0”), atteso che la fruizione del credito d'imposta in misura piena (50 per cento) decorre, per espressa previsione normativa, dall'anno dell'avvenuta interconnessione.

Con riferimento al caso descritto, si chiede di sapere come va compilato il quadro RU della dichiarazione dei redditi.

Risposta

Nell'ipotesi prospettata, l'impresa deve compilare il quadro RU del modello REDDITI 2022 indicando nel rigo RU1 il codice credito 2L, ossia il codice corrispondente alla tipologia dei beni agevolabili Transizione 4.0. Le istruzioni per la compilazione del suddetto quadro, infatti, precisano che: *“I dati del credito d'imposta vanno esposti nella sezione distintamente in relazione alle diverse tipologie di beni agevolabili”*. L'individuazione del codice credito da utilizzare prescinde, quindi, sia dall'entrata in funzione del bene sia dall'avvenuta interconnessione dello stesso. Inoltre, l'impresa deve riportare nel rigo RU5 l'ammontare del credito d'imposta nella misura “piena” prevista per detti beni e nel rigo RU130, colonna 4, l'ammontare complessivo del costo sostenuto. Resta fermo che sebbene il credito sia indicato per l'intero ammontare (pari al 50 per cento del costo sostenuto) lo stesso è utilizzabile in misura non superiore al 10 per cento del predetto costo (come fosse un bene ordinario), per la quota annuale pari a un terzo. Quindi, nel rigo RU12 del modello REDDITI 2022 va indicato il credito residuo che sarà riportato nel successivo modello REDDITI 2023.

Il credito in misura piena sarà fruibile dall'anno di interconnessione e dovrà essere decurtato di quanto già fruito in precedenza. Tale valore sarà poi suddiviso in un nuovo triennio di fruizione di pari importo.

Per la compensazione del credito d'imposta tramite il modello F24, l'impresa deve utilizzare il codice tributo “6936” denominato “Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegato A alla legge n. 232/2016 - art. 1, commi 1056 e 1057, legge n. 178/2020”, corrispondente alla natura degli investimenti realizzati, valorizzando il campo “anno di riferimento” con l'anno di entrata in funzione del bene. A seguito dell'intervenuta connessione, il predetto campo andrà valorizzato con l'anno in cui questa si è verificata.

Qualora per la compensazione sia stato erroneamente utilizzato il codice tributo 6935, l'impresa può chiedere in qualsiasi momento (anche dopo aver ricevuto l'eventuale comunicazione d'irregolarità) la correzione del modello F24 tramite CIVIS oppure direttamente agli uffici territoriali dell'Agenzia delle entrate, senza applicazione di sanzioni.

Nel caso particolare in cui l'impresa sia a conoscenza del fatto che il bene acquistato non verrà mai interconnesso, l'importo residuo da indicare nel rigo RU12 deve essere ridotto della quota corrispondente alla maggiorazione riconosciuta per i beni agevolabili Transizione 4.0., avendo cura di barrare la casella 1 del medesimo rigo, denominata "Vedere istruzioni".

Secondo l'Agenzia, quindi, se l'investimento risulta ipoteticamente interconnettibile, rientrando nell'elenco dei beni industria 4.0, il credito va generato con codice 6936 anche se in misura ridotta. Se poi si ha la certezza che il bene non verrà mai interconnesso la decisione va comunicata barrando la casella 1 del rigo RU12 in Dichiarazione dei redditi.

È evidente che generare le quote di credito ridotto con codice tributo 6936 anziché 6935 presupporrebbe di conoscere fin dall'origine che il bene rientra nell'elenco dell'industria 4.0, informazione che non era fino a questo momento in nostro possesso, giungendo questo chiarimento in grande ritardo, pertanto il credito ridotto è stato sempre generato con codice tributo 6935.

Inoltre, poiché il credito 6935 può risultare cumulativo in seguito all'effettuazione di più investimenti agevolabili, in caso di utilizzo è impossibile per noi sapere se detto utilizzo si vuole attribuire al credito relativo al bene potenzialmente interconnettibile o al credito relativo ad altri beni.

Sarà quindi l'utente, nostro malgrado, a dover intervenire sulle quote generate con codice 6935 ma relative a beni dell'industria 4.0 e, qualora non fossero state utilizzate, bloccarne l'utilizzo e riportarle in F24 con codice credito 6936, ovvero se fossero state utilizzate, tutte o in parte, richiedere la correzione del modello F24 nei modi suggeriti dall'AdE.

Per richiamare l'attenzione su questa problematica, almeno nei casi di interconnessione certa, alla generazione del credito residuo in misura piena da **CESP19** verrà rilasciato il seguente messaggio:



Ma, come chiarito in precedenza, è necessario intervenire sul credito 6935 in ogni caso in cui sia relativo a un bene industria 4.0.

Gestione modello Liquidazioni Periodiche

MULTI

LIQPER03

Aggiornamento Modello



L'Agenzia delle Entrate ha aggiornato, in data 31/08/2022 le istruzioni e le specifiche tecniche relative al modello di comunicazione dei dati delle liquidazioni IVA periodiche.

È stata così recepita la nuova scadenza prevista per l'invio dei dati delle liquidazioni del secondo trimestre, fissata al **30 settembre** anziché al 16 settembre (novità introdotta dalla DL semplificazioni).

Prorogata inoltre la sospensione dei versamenti (mesi da gennaio a novembre 2022) relativi all'imposta sul valore aggiunto disposta a favore di taluni soggetti appartenenti al settore dello sport.

Nelle nuove istruzioni per quel che riguarda la Comunicazione periodica inviata per i gruppi IVA è stato eliminato il riferimento alla casella "**Eventi eccezionali**" nel rigo VP1 che non andava compilata nelle LIPE contenenti i dati della liquidazione periodica dell'IVA per l'intero gruppo.

Eliminato di conseguenza dalle specifiche tecniche, in corrispondenza dell'elemento "**Eventi eccezionali**" il controllo bloccante.

A seguito di tali novità sono state predisposte le modifiche necessarie alla corretta compilazione del modello di comunicazione nonché le modifiche relative alla scadenza dell'invio telematico (30/09/2022).

Per gli invii relativi ai gruppi Iva risulterà pertanto abilitata la casella "**Eventi eccezionali**".

VP	Descrizione	Valore
VP1	Mese 6 Trimestre Subforniture	Eventi eccezionali
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	368.852,46
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	81.147,54
VP4	IVA esigibile	78.983,61
VP5	IVA detratta	
VP6	IVA dovuta o a credito	
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	
VP8	Credito periodo precedente	
VP9	Credito anno precedente	
VP10	Versamenti auto UE	
VP11	Credito d'imposta	
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	
VP13	Acconto dovuto	
VP14	IVA da versare o a credito	78.983,61

Enti del Terzo Settore

MULTI

PIANO DEI CONTI

Ricerca conti (F2) – Nuovi filtri per ETS

Per rendere maggiormente agevole la gestione della contabilità degli Enti del Terzo Settore viene introdotta una novità all'interno della funzione di ricerca di conti che per le ditte ETS permetterà di filtrare i conti in base alle attività specifiche del Terzo Settore, gestite dalla ditta.

Dal presente aggiornamento, dunque, nella maschera di ricerca dei conti cui si accede selezionando la funzione F2 attiva sul campo "Conto" è presente la nuova sezione "**Attività ETS**", utilizzabile solo nei casi di ditte del Terzo Settore (ovvero per le quali in **ANADITTE** è stato impostato un piano dei conti specifico per ETS, ad esempio il pdc standard 83), disabilitata invece per ditte non ETS.

Codice	Descrizione estesa	STD	Vis.	Collegamenti	Conto padre	% Redd.	% IRAP TUIR	% IRAP civ.	Tipo utiliz
87/00/000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
87/20/000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
87/20/090	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				100,00	100,00	Imprese
58/10/490	ALTRI RICAVALI DELLE PRESTAZIONI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Imprese
58/05/490	ALTRI RICAVALI DELLE VENDITE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Imprese
64/00/000	ALTRI RICAVALI, RENDITE E PROVENTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
64/05/000	ALTRI RICAVALI, RENDITE E PROVENTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Imprese
64/05/390	ALTRI RICAVALI, RENDITE E PROVENTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				100,00		Imprese
64/05/400	ALTRI RICAVALI, RENDITE E PROVENTI VARI NON TAS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				100,00	100,00	Imprese
64/05/050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Imprese
68/05/490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
68/05/552	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		68/05/490				Tutti
68/05/553	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		68/05/490				Tutti
68/05/491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			100,00	100,00		Imprese
68/05/492	ALTRI SERVIZI NON INERENTI INDEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			100,00	100,00	100,00	Imprese
09/15/000	ALTRI TITOLI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
20/30/000	ALTRI TITOLI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti

DITTA NON ETS

Codice	Descrizione estesa	STD	Vis.	Collegamenti	Conto padre	% Redd.	% IRAP TUIR	% IRAP civ.	Tipo utiliz
03/05/506		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Imprese
03/35/517		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		03/35/015				Imprese
04/35/517		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		04/35/015				Imprese
05/54/000		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
05/54/454		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						Tutti
06/05/544		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		06/05/005				Imprese
09/05/511		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		09/05/090				Imprese
09/05/512		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		09/05/010				Imprese

Nella sezione "**Attività ETS**" l'utente ha la possibilità di filtrare e quindi di visualizzare in griglia i soli conti utilizzabili ovvero quelli che risultano correlati (**TABCORBS**) alla/alle attività selezionata/e e ammessi per la predisposizione dei Rendiconto di gestione e cassa.

Ordina per Descrizione estesa Filtra per Descrizione estesa Contiene

☐ Visualizza solo conti movimentati nel 2021 0
☐ Visualizza solo sottolivelli per il conto 09/10/000
☐ Visualizza solo figli per il conto padre 00/00/000

☒ Data inizio validità ☐ Data fine validità

☒ Imprese
☐ Professionisti
 F. avanzato: ☐ ☐ ☐

☒ Patrimoniali ☒ Costi
☒ Altri conti ☒ Ricavi

Attività ETS:

- ☐ A - Generale
- ☒ B - Diverse
- ☐ C - Raccolta f.
- ☐ D - Fin. e patr.
- ☐ E - Supporto

Code	Descrizione estesa	STD	Vis.	Collegamenti	Conto padre	% Redd.	% IRA
91/15/090	ALTRE SVALUTAZIONI DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
66/30/480	ALTRI ACQUISTI DIRETTAMENTE AFFERENTI L'ATTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
66/30/491	ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		100,00	
66/30/492	ALTRI ACQUISTI NON INERENTI INDEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		100,00	
66/30/490	ALTRI ACQUISTI NON STRETTAMENTE CORRELATI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
06/30/000	ALTRI BENI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
06/30/100	ALTRI BENI MATERIALI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
03/35/015	ALTRI COSTI AD UTIL. PLUR. DA AMMORT.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
72/30/010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
72/30/040	ALTRI COSTI DEL PERSONALE APPRENDISTI E DIS.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
72/30/019	ALTRI COSTI DEL PERSONALE CON CONTRATTO A	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
70/25/090	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI DEDU	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
70/25/091	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI INDE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		100,00	
68/05/405	ALTRI COSTI PER PRODUZIONE SERVIZI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
72/05/504	ALTRI COSTI	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	72/05/010		
18/00/000	ALTRI CREDITI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
09/10/090	ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI ESIGIBILI OLTRE L'E	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			

Se i flag risultano tutti deselezionati saranno proposti in visualizzazione tutti i conti indistintamente così come avveniva precedentemente alla modifica, selezionando una o più attività tra quelle gestite dalla ditta, in griglia saranno presenti, come detto, i soli conti correlati.

È importante far notare che il nuovo filtro risulterà *“personalizzato”* per la ditta ETS richiamata: infatti mostrerà come abilitate le sole attività che la ditta stessa svolge e che sono state indicate nell’Anagrafica, scelta **“Unità produttive”** – campo **“Attività ETS”**, mentre mostrerà come disabilitate quelle non indicate in **ANADITTE - “Unità produttive”**.

TABELLA UNITA' PRODUTTIVE

Codice ditta: 4020 ASSOCIAZIONE ETS Monopunto

Unità produttiva	Descrizione	Attività ETS
0	SENIGALLIA - ASSOCIAZIONE ETS	Attività di supporto generale
1	SENIGALLIA - RACCOLTA FONDI WEB	Attività di raccolta fondi
2	SENIGALLIA - RACCOLTA FONDI POSTALE	Attività di raccolta fondi
3	ANCONA - SEGRETERIA AMMINISTRATIVA	Attività finanziarie e patrimoniali
4	JESI - MAGAZZINO GENERI PRIMA NECESSITA'	Attività diverse

ATTIVITA' SVOLTE

Unità produttiva: 0
 Descrizione: SENIGALLIA - ASSOCIAZIONE ETS
 Codice Ateco 200: 84100000
 Codice Atecofin 2: 84100000
 Codice attività: 1
 Numero punto: 1
 Unità promiscua: ☐
 Attività prevalente: ☐
 Annotazione distin: ☐
 Multipunto fisiolog: ☐
 Data inizio validità: 20/30/000
 Data fine validità: 00/00/000
 Attività ETS: ☐

Ordina per Descrizione estesa Filtra per Descrizione estesa Contiene

☐ Visualizza solo conti movimentati nel 2021 0
☐ Visualizza solo sottolivelli per il conto 20/30/000
☐ Visualizza solo figli per il conto padre 00/00/000

☒ Data inizio validità ☐ Data fine validità

☒ Imprese
☐ Professionisti
 F. avanzato: ☐ ☐ ☐

☒ Patrimoniali ☒ Costi
☒ Altri conti ☒ Ricavi

Attività ETS:

- ☐ A - Generale
- ☒ B - Diverse
- ☐ C - Raccolta f.
- ☐ D - Fin. e patr.
- ☐ E - Supporto

☒ Visualizza mastri
☒ Visualizza conti
☒ Visualizza sottoconti
☐ Visualizza solo conti padri Italiano

Code	Descrizione estesa	STD	Vis.	Collegamenti	Conto padre	% IRAP TUJR	% IRAP civ.	Tipo utiliz
87/00/000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Tutti
87/20/000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Tutti
87/20/090	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		100,00	100,00	Imprese
58/10/490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Imprese
58/05/490	ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Tutti
64/00/000	ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Imprese
64/05/000	ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Imprese
64/05/390	ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		100,00		Imprese
64/05/400	ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI VARI NON TAS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		100,00	100,00	Imprese
64/05/050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Imprese
68/05/490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				Tutti

ATTIVITA' SELEZIONABILI NEL FILTRO

I Filtri così impostati potranno essere salvati dall'utente attraverso la funzione “**Salva filtri**”.



NOTA BENE

Appare evidente che tali nuovi filtri saranno attivi in tutte le funzioni da cui viene effettuata la ricerca conti e dove risulta selezionata la ditta: in tutti gli altri casi (ad esempio effettuando la ricerca dall'anagrafica piano dei conti – **ANAPDC**) la sezione dei filtri, risulterà disabilitata.

Funzione “Collegamenti”

MULTI


PIANO DEI CONTI

Ricerca conti (F2) – Collegamenti

All'interno della ricerca conti viene implementata la funzione “**Collegamenti**” che a partire dal presente aggiornamento mostrerà, per il conto su cui ci si posiziona, nuove informazioni fino ad ora non presenti: si tratta dei dati relativi all'aggancio al Bilancio Saas.

Ordina per	Descrizione estesa	Filtra per	Descrizione estesa	Contiene	merci
<input type="checkbox"/> Visualizza solo conti movimentati nel	2022	<input checked="" type="checkbox"/> Imprese			
<input type="checkbox"/> Visualizza solo sottolivelli per il conto	66/25/000	<input type="checkbox"/> Professionisti			
<input type="checkbox"/> Visualizza solo figli per il conto padre	66/25/005	F. avanzato:			
<input checked="" type="radio"/> Data inizio validità		<input checked="" type="checkbox"/> Patrimoniali	<input checked="" type="checkbox"/> Costi		
<input type="radio"/> Data fine validità		<input checked="" type="checkbox"/> Altri conti	<input checked="" type="checkbox"/> Ricavi		
		Attività ETS:			
		<input type="checkbox"/> A - Generale			
		<input type="checkbox"/> B - Diverse			
		<input type="checkbox"/> C - Raccolta f.			
		<input type="checkbox"/> D - Fin. e patr.			
		<input type="checkbox"/> E - Supporto			
		<input checked="" type="checkbox"/> Visualizza mastri			
		<input checked="" type="checkbox"/> Visualizza conti			
		<input checked="" type="checkbox"/> Visualizza sottoconti			
		<input type="checkbox"/> Visualizza solo conti padri			
		Italiano			

☉	Codice	Descrizione estesa	STD	Vis.	Collegamenti	Conto padre	% Redd.	% IRAP TUIR	% IRAP civ.	Tipo utiliz.
	66/25/502	MERCI C/ACQUISTI	<input type="checkbox"/>	Q	🔗					Tutti
	66/25/505	MERCI C/ACQUISTI	<input type="checkbox"/>	Q	🔗	66/25/005				Imprese
	66/25/506	MERCI C/ACQUISTI	<input type="checkbox"/>	Q	🔗	66/25/005				Imprese
	66/25/517	MERCI C/ACQUISTI	<input type="checkbox"/>	Q	🔗	66/25/005				Imprese
	66/25/518	MERCI C/ACQUISTI	<input type="checkbox"/>	Q	🔗	66/25/005				Imprese
	66/25/519	MERCI C/ACQUISTI	<input type="checkbox"/>	Q	🔗	66/25/005				Imprese

Alla selezione dell'apposita funzione  nella maschera cui si accede si potrà notare il collegamento al Bilancio Saas, posto nella parte inferiore della videata, che espone quanto presente nella pagina “**4 Riclassificato CEE**” di **ANAPDC**.

MPRI - Gestione Primanota

COLLEGAMENTI CONTO

Codice piano dei conti: 80 Teamsystem Generale
 Codice conto: 66/25/505 MERCI C/ACQUISTI
 Conto padre: 66/25/005 MERCI C/ACQUISTI

Versione tassonomia: Tutte CONTO FIGLIO

Rid. CEE	Descrizione rid. CEE	Dare	Descrizione (Dare)	Avere	Descrizione (Avere)
94	Abbreviato UE 2017/2018	EB000060	per materie prime,suss.,di cons.e merci	EB000060	per materie prime,suss.,di cons.e merci

Anno d'imposta: 2021 - DIREDD22

Modulo	Quadro	Rigo	Colonna	Descrizione
Indici sintetici di affidabilità	ISA = indici sintetici di affidabilità	10		Costi per l'acquisto di materie prime,suss.,semil,merci
Società di capitali	IC = SC quadro IRAP	7		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Conto dare	Descrizione	Conto avere	Descrizione	Stato
3706	B.6.4) Prodotti finiti	3706	B.6.4) Prodotti finiti	Standard

Uscita



NOTA BENE

Qualora il piano dei conti cui si fa riferimento è il pdc 83 "Enti del Terzo Settore" è mostrato il collegamento a rendiconto di cassa e di gestione.

Elenchi INTRASTAT

MULTI

INTRASTAT

Modifica scadenza invio Modelli INTRA



Il decreto D.L. n. 73/2022 (decreto “Semplificazioni”) riguardante misure urgenti in materia di semplificazioni fiscali, che aveva precedentemente modificato la scadenza relativa alla presentazione dei modelli Intrastat, spostandola alla fine del mese successivo, ha subito un’ulteriore variazione in sede di conversione in Legge (n.122 del 4 agosto 2022), ripristinando di fatto il termine originario di presentazione dei modelli INTRASTAT (mensile o trimestrale) e riportandolo al 25 del mese successivo al periodo di riferimento.

Infatti, all’art. 3 c. 2 lettera b) viene riportato: *“Le parole: “entro il mese successivo al periodo di riferimento” sono sostituite dalle seguenti “entro il giorno 25 del mese successivo al periodo di riferimento”.*

Con la release si provvede pertanto ad aggiornare la scadenza per l’invio telematico degli elenchi, a partire dagli invii riferiti al mese di agosto.

Calcolo credito d'imposta L. Stabilità 2021

MULTI

CESP19

Ricavi minori di 5 milioni

Introdotta una modifica nel programma **CESP19** per il calcolo del credito d'imposta previsto dalla Legge di stabilità 2021.

Con la suddetta modifica si è intervenuti inserendo un *alert* con cui verrà chiesto all'utente di confermare l'utilizzo del credito, codice tributo 6935, in un'unica soluzione (così come previsto dalla normativa, qualora abbia barrato la casella "Ricavi < 5 milioni").

L'*alert* verrà proposto solo nel caso in cui si indichi un anno di attivazione del credito superiore all'anno 2021.

The screenshot shows the 'Credito d'imposta gestione F24' window in the CESP19 application. The 'Anno di attivazione (Cr.Imposta)' is set to 2022. A table lists companies, with 'TEAM GROUP' selected. A dialog box is displayed in the center, asking for confirmation to use the credit in a single solution for trib. 6935. The dialog has 'Si' and 'No' buttons. Below the dialog, there are input fields for months and years, and a 'CESP19' label. At the bottom right, there are buttons for 'Varia', 'Inserisci', and 'Uscita'.

Elenco ditte

Sei	Ditta	Descrizione	Stato F24	Agevolazione	Scaduto per Interc.	Ricavi < 5ml	Esito operazioni F24
<input checked="" type="checkbox"/>	1111	TEAM GROUP	Tributi generati	89.000,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Trovati importi diversi in F24

Barrata casella per ricavi minori di 5 milioni, F24 in unica soluzione per trib. 6935, vuoi procedere ?

Si **No**

CESP19

Varia Inserisci Uscita

Non barrando la casella, il credito verrà generato invece in 3 scadenze, senza alcuna segnalazione da parte della procedura.