

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


**RELEASE Versione 2023.00.03**

<b>Applicativo:</b>	<b>GECOM MULTI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2023.00.03 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>21/03/2023</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

### MULTI

#### Credito d'imposta - Legge di Bilancio 2021 .....2

##### CESPITI .....2

*Termine completamento investimenti* .....2

*Modifica Legge di bilancio 2021* .....2

#### Stampa trasferimento .....4

##### TRADAT23/Importazione dati da contabilità .....4

*Nuovi dettagli righe VE37, VE39, VF23, VF24* .....4

#### Prossimi rilasci .....6

##### Modello IVATR .....6

*Modello IVA TR 2023* .....6

#### Piano dei Conti Standard TeamSystem .....7

##### ANAPDC .....7

*Piano dei conti Generale (80)* .....7

**Modifiche a conti già esistenti** .....7

*Piano dei conti Semplificate (81)* .....7

**Nuovi conti** .....7

**Modifiche a conti già esistenti** .....7

## Credito d'imposta - Legge di Bilancio 2021

MULTI

CESPITI

### Termine completamento investimenti



Con la conversione in Legge n. 14/2023 del decreto cd. Milleproroghe (D.L. 198/2022), è stato previsto uno slittamento del termine "lungo" per il completamento degli investimenti di beni strumentali nuovi (sia ordinari che 4.0) prenotati entro il 31 dicembre 2022, con ordine accettato dal venditore e pagamento di un acconto almeno pari al 20% del costo di acquisizione: **il nuovo termine per la consegna dei beni materiali** (sia ordinari che 4.0) viene infatti **prorogato dal 30.09.2023 al 30.11.2023**. Per i **beni immateriali 4.0** il termine è ancorato al 30 giugno 2023.

Pertanto, le imprese che hanno ordinato entro il 31 dicembre 2022, con pagamento di un acconto pari almeno al 20%, **beni strumentali materiali** con le caratteristiche dell'allegato A) alla legge 232/2016 oppure beni strumentali materiali "ordinari" (cioè non 4.0) previsti dal comma 1055 della legge 178/2020, **possono usufruire del credito di imposta** previsto dal comma 1057 della legge 178/2020 **qualora effettuino l'acquisto entro il 30 novembre 2023**.

### Modifica Legge di bilancio 2021

Per far seguito alle modifiche contenute nella legge di conversione del Milleproroghe (D.L. 198/2022) sono stati introdotti nuovi controlli nella gestione dei cespiti/leasing, riguardanti il credito d'imposta concesso per gli investimenti in beni strumentali ordinari e 4.0. Compilando i dati d'acquisto del cespite (in **CESP1/MPRI** o del leasing in **COLEAS**), se nel campo "Agevolazioni fiscali" è applicata l'opzione "**L. Stabilità 2021**", a seconda della "Data d'acquisto" inserita, verrà mostrato un messaggio che ricorda all'utente il termine ultimo per completare l'investimento agevolabile, purché prenotato entro 31/12/2022.

Così, se l'acquisto del bene strumentale "**legge di stabilità 2021**" viene perfezionato successivamente al 30/11/2023, la procedura rilascerà un alert in cui si comunica che il termine ultimo per l'acquisto è il 30/11/2023.

L'immagine è uno screenshot dell'interfaccia TeamSystem. In alto, c'è una barra di navigazione con i pulsanti "archivio cespiti", "K", "<", ">", "I". Sotto, ci sono campi di ricerca con i valori "1111", "23" e "02". A destra, ci sono campi per "TEAM GROUP", "ATTIVITA' NON PRECEDENTEMEN. SPECIFICATE" e "Altre attività". A destra ancora, ci sono campi per "VALUTA", "% di legge" e "% minima".

In basso a sinistra, c'è una sezione "Acquisto cespite" con i campi: "Data acquisto", "Causale", "Causale aggiuntiva", "Ragione sociale", "N.doc (protocollo)/data documento", "Valore acquisto del bene", "Iva non detraibile" e "Altri oneri accessori".

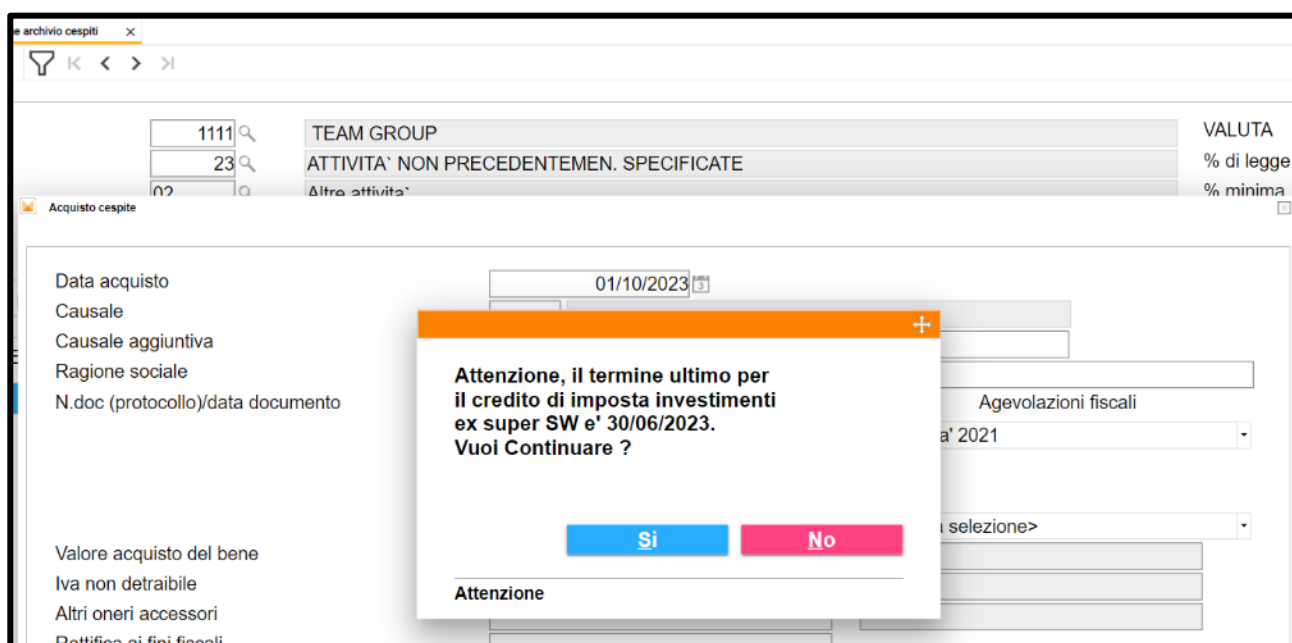
In basso a destra, c'è una sezione "Agevolazioni fiscali" con i campi: "Agevolazioni fiscali", "a' 2021" e "selezione>".

Al centro, c'è un alert con un titolo "Attenzione, il termine ultimo per il credito di imposta investimenti Legge di Stabilità 2021 e' 30/11/2023. Vuoi Continuare ?". Sotto il titolo, ci sono due pulsanti: "Si" (blu) e "No" (rosa). In basso a sinistra dell'alert, c'è il testo "Attenzione".

Cr.imp.ex.super 6% (dal 1/1/22)  
Cr.imp.ex.super 6% imm (dal 1/1/22)  
Cr.imp.ex.iper 40% (dal 1/1/22)  
Beni industria 4.0 al 6% (dal 01/01/22)

**TERMINI PER EFFETTUARE L'INVESTIMENTO  
PROROGATO AL 30/11/2023**

Qualora la data di acquisto inserita nella scheda cespite sia successiva al 30 giugno 2023 ma precedente al 30 novembre 2023 e il campo "Agevolazioni fiscali" sia compilato con l'opzione "**L. Stabilità 2021**", la procedura informerà che dopo il 30/06/2023 non è più possibile fruire del credito d'imposta per i **beni immateriali 4.0**. Infatti, per tali beni non è stato previsto alcun slittamento del termine utile per portare a compimento l'investimento.



Cr.imp.ex.super sw 50% peri.II (dal 1/1/22) **IL TERMINE PER EFFETTUARE L'INVESTIMENTO E' IL 30/06/2023**

Le stesse modifiche sono state introdotte nel programma di gestione del Leasing - **COLEAS**

Nulla cambia nella modalità di calcolo del credito d'imposta spettante e di conseguenza nella generazione del tributo in F24 che andranno eseguiti, come noto, da **CESP19 "Calcolo credito d'imposta"**.

## Stampa trasferimento

## MULTI

TRADAT23/Importazione  
dati da contabilità

## Nuovi dettagli righe VE37, VE39, VF23, VF24

Riportiamo di seguito la descrizione di una modifica già introdotta con la release **MULTI 2023.00.02** riguardante la stampa che si ottiene dalla procedura di trasferimento **“TRADAT23/Importazione dati da contabilità”** in Dichiarazione Iva: le informazioni esposte in stampa sono state ulteriormente ampliate al fine di aiutare l'utente a comprendere quali sono le operazioni che hanno determinato l'importo rispettivamente dei righe:

- **VE37** “Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi” colonna 1;
- **VE37** “art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012” colonna 2;
- **VE39** “(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022”.

Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	1	15.485
<b>VE37</b>	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	
	2	15.485
<b>VE38</b> Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter		23.227
<b>VE39</b> (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022		30.970

- **VF23** “Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi” colonna 1;
- **VF23** “art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012” colonna 2;
- **VF24** “(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022”.

<b>VF23</b> Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	15.485
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	
	2	15.485
<b>VF24</b> (meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022		30.970

Pertanto, a seguito della modifica eseguendo il trasferimento dei dati dalla contabilità se nell'anno d'imposta cui si riferisce la dichiarazione Iva sono state registrate operazioni con Iva esigibile in anni successivi, la stampa esporrà:

- per il rigo **VE37**, colonna 1, gli imponibili delle operazioni registrate in **MPRI** con il campo “Esigibilità Iva” impostato a “1” (differita), “2” (diff. DL83/12) e “3” (diff. DL83/12 ed escluse dal controllo annuale).
- per il rigo **VE37** “art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012”, colonna 2, l'imponibile delle operazioni registrate in **MPRI** con il campo “Esigibilità Iva” impostato a 2
- per il rigo **VE39** “(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022” le operazioni di anni precedenti ma che nell'anno di imposta sono state incassate.
- per il rigo **VF23**, colonna 1, “Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi” sono esposte le fatture di acquisto registrate nell'anno
- per il rigo **VF23**, colonna 2, “art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012”, l'imponibile delle operazioni registrate in **MPRI** con il campo “Esigibilità Iva” impostato a “1” (differita), “2” (diff. DL83/12) e “3” (diff. DL83/12 ed escluse dal controllo annuale)
- per il rigo **VF24** “(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022” le fatture d'acquisto di anni precedenti ma che nell'anno di imposta sono state pagate.

Elaborazione IVA anno 2023													Pagina	1	
Dichiarazione	Modulo	Ragione sociale	Codice fiscale	Ditta	Dettaglio						Ora inizio	Ora fine			
3548	1			3548	Inizio elaborazione Elaborazione avvenuta con successo						10:59:55	10:59:58			
Rigo	Descrizione rigo														
Anagrafica	Descrizione anagrafica	Causale	Data reg.	Num doc	Data doc	Valore	Aliq	Iva11	Descrizione Iva11	Imponibile	Imposta				
Totale rigo VE037000 (Modulo 1)														15.485	+
VE037001	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi														
	Vendite Sospese registrate 004 Aliq. Iva 4%					7.692,31	+								
	Vendite Sospese incassate 004 Aliq. Iva 4%					9.615,38	-								
	Vendite Sospese registrate 010 Aliq. Iva 10%					18.181,81	+								
	Vendite Sospese incassate 010 Aliq. Iva 10%					22.727,27	-								
	Vendite Sospese registrate 022 Aliq. Iva 22%					39.065,57	+								
	Vendite Sospese incassate 022 Aliq. Iva 22%					48.081,97	-								
163550	ANAGRAFICA QUATTRO	1	15/03/2022	1/00	04/12/2021	3.846,15	+	4	Aliq. Iva 4%	3.846,15	153,85				
		1	15/03/2022	1/00	04/12/2021	9.090,91	+	10	Aliq. Iva 10%	9.090,91	909,09				
		1	15/03/2022	1/00	04/12/2021	18.032,79	+	22	Aliq. Iva 22%	18.032,79	3.967,21				
Totale rigo VE037001 (Modulo 1)						15.485	+								
VE037002	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi - di														
163550	ANAGRAFICA QUATTRO	1	20/04/2022	1/00	20/04/2022	5.769,23	+	4	Aliq. Iva 4%	5.769,23	230,77				
		1	20/04/2022	1/00	20/04/2022	13.636,36	+	10	Aliq. Iva 10%	13.636,36	1.363,64				
		1	20/04/2022	1/00	20/04/2022	27.049,18	+	22	Aliq. Iva 22%	27.049,18	5.950,82				
		1	11/07/2022	1/00	20/04/2022	5.769,23	-	4	Aliq. Iva 4%	5.769,23	230,77				
		1	11/07/2022	1/00	20/04/2022	13.636,36	-	10	Aliq. Iva 10%	13.636,36	1.363,64				
		1	11/07/2022	1/00	20/04/2022	27.049,18	-	22	Aliq. Iva 22%	27.049,18	5.950,82				
		1	03/09/2022	2/00	03/09/2022	1.923,08	+	4	Aliq. Iva 4%	1.923,08	76,92				
		1	03/09/2022	2/00	03/09/2022	4.545,45	+	10	Aliq. Iva 10%	4.545,45	454,55				
		1	03/09/2022	2/00	03/09/2022	9.016,39	+	22	Aliq. Iva 22%	9.016,39	1.983,61				
Totale rigo VE037002 (Modulo 1)						15.485	+								
VE038001	Operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni ai sensi dell'a														
	Totale Registri Iva Vendite splitpayment					23.227,39	+								
Totale rigo VE038001 (Modulo 1)						23.227	+								
VE039001	(meno) Operazioni effettuate nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2														
163550	ANAGRAFICA QUATTRO	1	15/03/2022	1/00	04/12/2021	3.846,15	+	4	Aliq. Iva 4%	3.846,15	153,85				
		1	15/03/2022	1/00	04/12/2021	9.090,91	+	10	Aliq. Iva 10%	9.090,91	909,09				
		1	15/03/2022	1/00	04/12/2021	18.032,79	+	22	Aliq. Iva 22%	18.032,79	3.967,21				
Totale rigo VE039001 (Modulo 1)						30.970	+								
VF023001	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni s														
	Acquisti Sospesi registrati 004 Aliq. Iva 4%					7.692,31	+								
	Acquisti Sospesi pagati 004 Aliq. Iva 4%					9.615,38	-								
	Acquisti Sospesi registrati 010 Aliq. Iva 10%					18.181,81	+								
	Acquisti Sospesi pagati 010 Aliq. Iva 10%					22.727,27	-								
	Acquisti Sospesi registrati 022 Aliq. Iva 22%					34.105,57	+								
	Acquisti Sospesi pagati 022 Aliq. Iva 22%					43.121,97	-								
163553	ANAGRAFICA CINQUE	11	15/03/2022	1/00	04/12/2021	3.846,15	+	4	Aliq. Iva 4%	9 Beni des. rive.	3.846,15	153,85			
		11	15/03/2022	1/00	04/12/2021	9.090,91	+	10	Aliq. Iva 10%	9 Beni des. rive.	9.090,91	909,09			
		11	15/03/2022	1/00	04/12/2021	18.032,79	+	22	Aliq. Iva 22%	9 Beni des. rive.	18.032,79	3.967,21			
Totale rigo VF023001 (Modulo 1)						15.485	+								
VF023002	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni s														
163553	ANAGRAFICA CINQUE	11	20/04/2022	1/00	20/04/2022	5.769,23	+	4	Aliq. Iva 4%	9 Beni des. rive.	5.769,23	230,77			
		11	20/04/2022	1/00	20/04/2022	13.636,36	+	10	Aliq. Iva 10%	9 Beni des. rive.	13.636,36	1.363,64			
		11	20/04/2022	1/00	20/04/2022	27.049,18	+	22	Aliq. Iva 22%	9 Beni des. rive.	27.049,18	5.950,82			
		11	11/07/2022	1/00	20/04/2022	5.769,23	-	4	Aliq. Iva 4%	9 Beni des. rive.	5.769,23	230,77			
		11	11/07/2022	1/00	20/04/2022	13.636,36	-	10	Aliq. Iva 10%	9 Beni des. rive.	13.636,36	1.363,64			
		11	11/07/2022	1/00	20/04/2022	27.049,18	-	22	Aliq. Iva 22%	9 Beni des. rive.	27.049,18	5.950,82			
VF024001	(meno) Acquisti registrati nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 202														
163553	ANAGRAFICA CINQUE	11	15/03/2022	1/00	04/12/2021	3.846,15	+	4	Aliq. Iva 4%	9 Beni des. rive.	3.846,15	153,85			
		11	15/03/2022	1/00	04/12/2021	9.090,91	+	10	Aliq. Iva 10%	9 Beni des. rive.	9.090,91	909,09			
		11	15/03/2022	1/00	04/12/2021	18.032,79	+	22	Aliq. Iva 22%	9 Beni des. rive.	18.032,79	3.967,21			
Totale rigo VF024001 (Modulo 1)						30.970	+								

Nella stampa sono quindi evidenziate, con la suddivisione per aliquota Iva, le vendite sospese registrate, gli acquisti sospesi registrati, le vendite sospese incassate e gli acquisti sospesi pagati, con riferimento al periodo d'imposta.

Sono poi espone in dettaglio le informazioni delle fatture (acquisto e vendita) sospese incassate/pagate nel periodo d'imposta.

Il contenuto della stampa potrà essere consultato anche dal dettaglio contabile accessibile accedendo agli

[Apri dettagli contabili \(sF6\)](#)

specifici righe della Dichiarazione

[×](#)

VF\_24 - (meno) Acquisti registrati nell'anno precedente ma con imposta esig

Totale rigo 30.970€  
Totale dettaglio 30.970€  
Ultima ripresa 20/03/2023 11:04:05

[↶ Riporta sul campo il dato contabile iniziale](#)

[📄](#) [📄](#)

Anag. IT	Ragione Sociale IT	Cau IT	Dt. reg. IT	Nr. doc. Orig. IT	Dt. doc. IT	Valore IT
<a href="#">🔍</a>	<a href="#">🔍</a>	<a href="#">🔍</a>	<a href="#">🔍</a>	<a href="#">🔍</a>	<a href="#">🔍</a>	<a href="#">🔍</a>
163553	ANAGRAFICA CINQUE	11	15/03/2022	1	04/12/2021	3.846,1
163553	ANAGRAFICA CINQUE	11	15/03/2022	1	04/12/2021	9.090,9
163553	ANAGRAFICA CINQUE	11	15/03/2022	1	04/12/2021	18.032,7
						Totale: 30.97

10 20

Pagina 1 di 1 (3 records elaborati) < 1 >

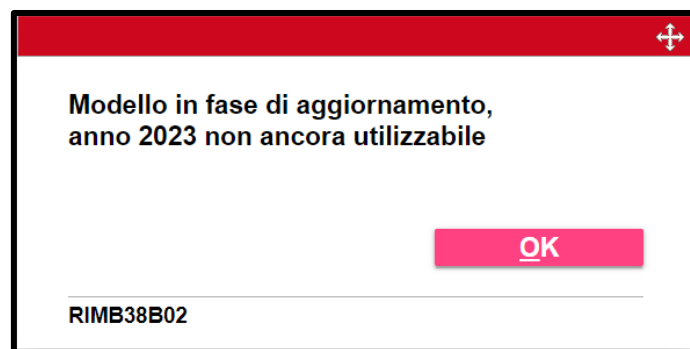
### Prossimi rilasci

**MULTI**

**Modello IVATR**

#### Modello IVA TR 2023

Si comunica che la gestione della dichiarazione Iva TR per l'anno 2023 è al momento disabilitata in quanto oggetto di revisione. Tale revisione si rende necessaria a seguito delle modifiche apportate al modello e alle istruzioni ministeriali. Pertanto, provando ad accedere alla gestione **RIMB38B02** verrà restituito il seguente messaggio:



Provvederemo con un successivo aggiornamento alla riattivazione della “Gestione modello IVATR”.

### Piano dei Conti Standard TeamSystem

**MULTI**

**ANAPDC**

#### Piano dei conti Generale (80)

##### Modifiche a conti già esistenti

Variata la descrizione dei seguenti conti:

- **68/05/431** "Acq. serv. paesi non coop.ded (9bis)"
- **68/05/432** "Acq. serv. paesi non coop.ded (9ter)"
- **66/30/105** "Acq. beni paesi non coop.ded (9bis)"
- **66/30/106** "Acq. beni paesi non coop.ded (9ter)"

#### Piano dei conti Semplificate (81)

##### Nuovi conti

Istituiti i conti:

- **41/0105** "Acq. beni paesi non coop.ded (9bis)".
- **41/0106** "Acq. beni paesi non coop.ded (9ter)"

##### Modifiche a conti già esistenti

L'utilizzo del conto **41/0110** "Costi per beni - paradisi fiscali art. 110 comma 11 TUIR" è inibito a partire dal 01/01/2023 ("Data fine validità" **31/12/2022**).

Anche l'utilizzo del conto **42/0402** "Costi per servizi attinenti - paradisi fiscali ex art. 110 comma 11 TUIR" è inibito a partire dal 01/01/2023 ("Data fine validità" **31/12/2022**).