

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


RELEASE Versione 2023.00.04

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.00.04 (Update)
Data di rilascio:	30/03/2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Contesto Contabilità2

TeamSystem ID2

Circolarità nella navigazione tra applicazioni2

TABE24 - Anagrafica intermediario telematico4

GIVA23 - Gestione Modello IVA20235

BILINF - Bilancio infrannuale6

Gestione e Stampa Modello Iva TR8

Modello IVATR8

Dichiarazione Iva TR 20238

Gestione del modello per la richiesta di rimborso o compensazione del credito IVA trimestrale9

Firma Digitale separata25

RIMB38B04 - "Telematico dichiarazione IVA TR"33

RIMB38B03 - "Stampa modello IVA TR"37

RIMB38B10 - "Impegno alla trasmissione"37

RIMB38B16 - "Stampa Situazione invio telematico IVA TR"37

RIMB38B18 "Stampa situazione dichiarazioni IVA TR"38

Gestione invio PDF38

PDFMUL38

Rimborso Iva trimestrale e Impegno rimborso Iva trimestrale38

Gestione modello Liquidazioni Periodiche39

LIQPER0339

Aggiornamento Modello39

Piano dei Conti Standard TeamSystem40

ANAPDC40

Piano dei conti Generale (80)40

Modifiche a conti già esistenti40

Contesto Contabilità

MULTI

TeamSystem ID

Circolarità nella navigazione tra applicazioni

Al fine di favorire una maggiore integrazione all'interno dei vari servizi *TeamSystem* è stato previsto un nuovo flusso che consenta all'utente di navigare tra gli applicativi loggandosi una sola volta. Tale novità viene inizialmente introdotta per le procedure **TeamSystem Studio**: sarà, infatti, possibile accedere direttamente alla piattaforma **TeamSystem Digital** senza necessità di inserire nuovamente le proprie credenziali.

Grazie al **TeamSystem ID** viene agevolato l'ingresso all'ecosistema digitale *TeamSystem* attraverso degli specifici bottoni che reindirizzano l'utente al servizio Digital richiamato senza dover provvedere ad ulteriori autenticazioni.



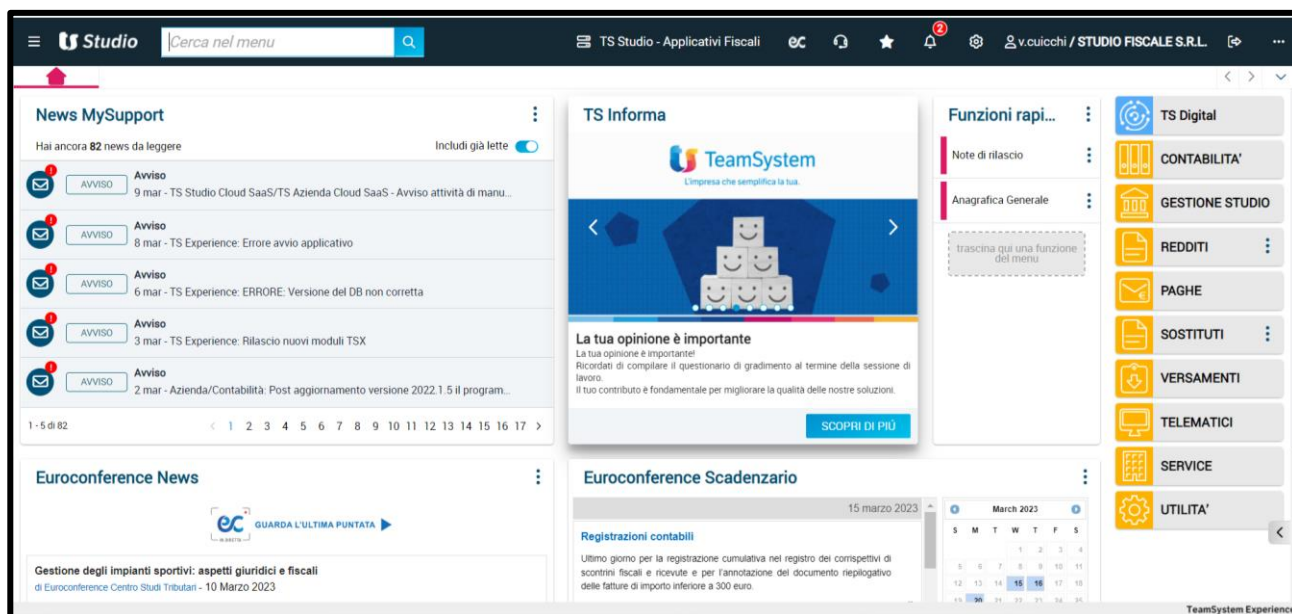
Una volta loggato con il proprio **TeamSystem ID**, l'utente che opera all'interno dei vari applicativi, attraverso l'apposito bottone potrà essere reindirizzato al servizio Digital desiderato.



ATTENZIONE

Perché il processo di auto login si completi correttamente è necessario che il servizio risulti attivo all'interno della piattaforma Digital.

Si precisa che potranno utilizzare la nuova modalità automatica di accesso a TeamSystem Digital esclusivamente gli utenti provvisti di TeamSystem ID associato ad un'utenza Digital.



Di seguito sono riportate alcune delle principali funzioni per le quali, all'interno del contesto **Contabilità (MULTI)**, è stato previsto il collegamento diretto alla piattaforma Digital. Con successivi aggiornamenti si provvederà ad abilitare l'accesso diretto a Digital da altre funzioni in modo da favorire una sempre maggiore circolarità nella navigazione tra applicazioni.

TABE24 - Anagrafica intermediario telematico

Nella Tabella “**Anagrafica intermediario telematico**” (TABE24) riservata alla gestione degli intermediari l'utente troverà all'interno del bottone “**Funzioni**” le due nuove scelte “**Vai a TS Digital**” e “**Vai a Signature**” entrambe previste per connettersi direttamente ai servizi **TS Digital** senza bisogno di un ulteriore processo di log in.

Codice mittente 9555 STUDIO CARRELLA

PAGINA 1 PAGINA 2 PAGINA 3

Tipologia invio telematico 10 Società' di cui art.3 c.2 DPR 322/98

Denominazione / cognome STUDIO CARRELLA

Nome se persona fisica

Numero iscrizione albo c.a.f.

Domicilio Fiscale

Indirizzo

Comune

Sede Legale

Indirizzo

Comune

Codice fiscale

Telefono

Partita Iva 01354590836

Fax

Funzioni

Gestione AU 1

Collage AU 2

Ricerca AU 3

Dettaglio AU 4

Vai a TS Digital L.

Vai a Signature G.

Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind. Av> Uscita

Con la selezione della funzione “**Vai a TS Digital**” si accederà in modo diretto al servizio TS Digital.

Digital

Giuseppe

Crea nuova azienda

Ricerca per partita Iva o codice fiscale o ragione sociale e poi premi invio

Per quale azienda vuoi operare?
Clicca per selezionare l'azienda

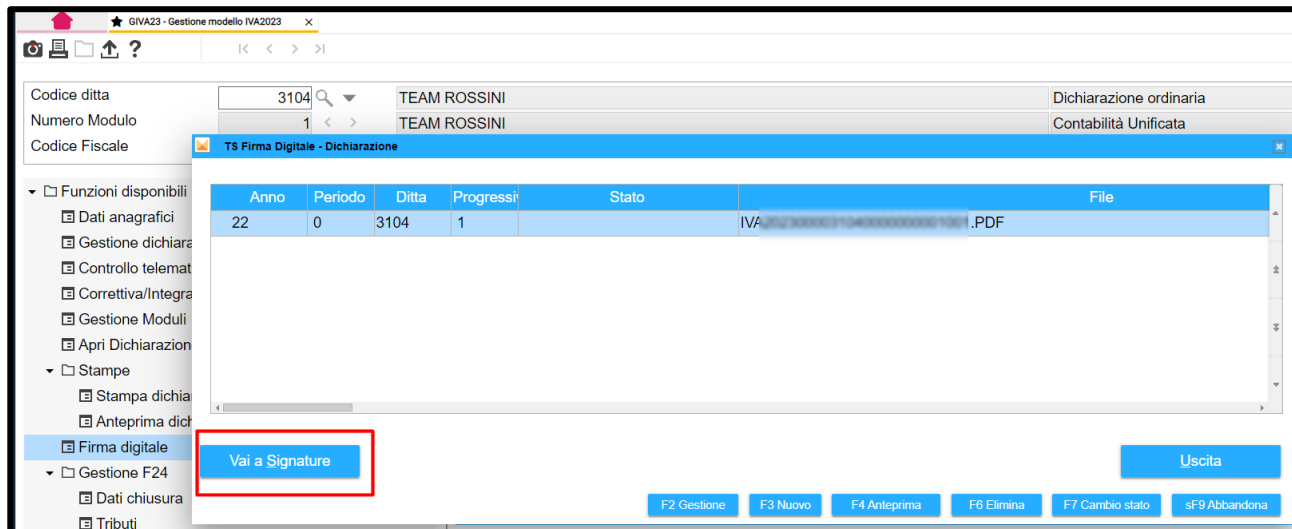
DENOMINAZIONE	2DENOMINAZIONE	2DENOMINAZIONE
Stato azienda: VALIDATA	Stato azienda: VALIDATA	Stato azienda: VALIDATA
Codice fiscale:	Codice fiscale:	Codice fiscale:
Partita Iva:	Partita Iva:	Partita Iva:
Tipologia: AZIENDA	Tipologia: AZIENDA	Tipologia: AZIENDA
Seleziona	Seleziona	Seleziona

2DENOMINAZIONE	4DENOMINAZIONE	5DENOMINAZIONE
Stato azienda: VALIDATA	Stato azienda: VALIDATA	Stato azienda: VALIDATA
Codice fiscale:	Codice fiscale:	Codice fiscale:
Partita Iva:	Partita Iva:	Partita Iva:
Tipologia: AZIENDA	Tipologia: AZIENDA	Tipologia: AZIENDA
Seleziona	Seleziona	Seleziona

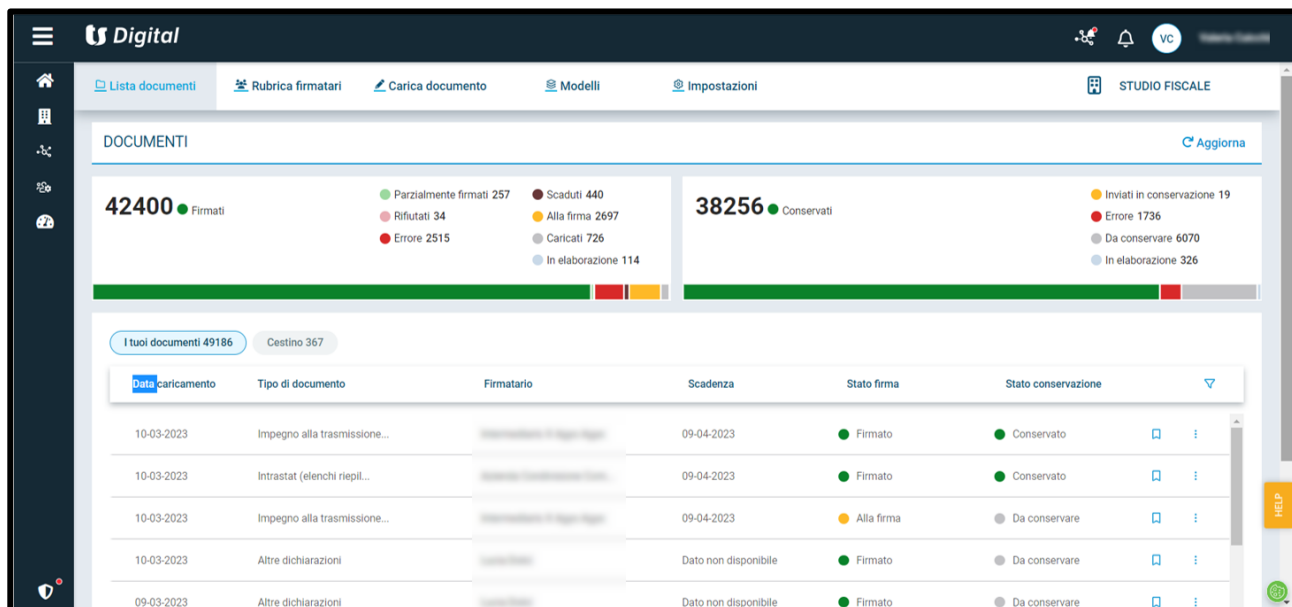
Con il bottone “**Vai a Signature**” l'utente potrà accedere al servizio *Digital Signature* senza necessità di digitare nuovamente utenza e password.

GIVA23 - Gestione Modello IVA2023

Nella Gestione modello IVA 2023 (**GIVA2023**) è stato inserito il bottone “Vai a Signature” nella sezione “Firma digitale”.



Grazie al nuovo bottone l'utente potrà accedere al servizio Digital Signature per l'intermediario selezionato senza necessità di digitare nuovamente utenza e password.



BILINF - Bilancio infrannuale

In Bilancio Infrannuale (**BILINF**) sono stati introdotti due differenti punti di accesso diretto a Digital, nello specifico al servizio *Check Up Impresa*. È importante precisare che, perché l'accesso diretto a Digital sia possibile, è indispensabile che la ditta in gestione abbia attivato il servizio *Check Up Impresa*.

The screenshot shows the 'BILANCIO INFRANNUALE' section with the subtitle 'Check Up Impresa'. On the left, there is a search bar for 'Ditta *' containing '1111 - TEAM GROUP'. A blue 'Seleziona' button is next to it. On the right, under 'Ditta selezionata', the address 'Indirizzo: VIA VERDI 14 cesano' is shown. Below this, a checkbox labeled 'Check Up Impresa: attivo' is checked and highlighted with a red rectangle.

Un primo bottone di reindirizzamento a Digital è presente nelle “Azioni rapide”, in corrispondenza di uno tra i vari periodi di bilancio presenti in griglia. Ovviamente il bottone risulterà attivo solo nel caso in cui il bilancio risulti già finalizzato.

The screenshot shows the 'BILANCIO INFRANNUALE' section with the subtitle 'Check Up Impresa'. It displays a table of balance sheet periods. The 'Azioni' column contains a button labeled 'Vai a Check Up Impresa' which is highlighted with a red rectangle. The table has columns for 'Esercizio', 'Periodo', 'Descrizione', 'Risultato d'eser...', 'Stato', and 'Azioni'.

Esercizio	Periodo	Descrizione	Risultato d'eser...	Stato	Azioni
2023/0	01/01/2023 - 31/03/2023	DESCRIZIONE	-4.576,34	bilancio elaborato	Vai a Check Up Impresa
2022/0	01/01/2022 - 30/06/2022	prova	-	bilancio elaborato	
2022/0	01/01/2022 - 31/03/2022	...	63.368,00	bilancio revisionato	
2021/0	01/01/2021 - 31/12/2021	4° trimestre 2021	209.175,80	bilancio finalizzato	

Il secondo bottone “Vai a Check Up Impresa” è stato inserito nello step di finalizzazione del bilancio infrannuale.

The screenshot shows the 'BILANCIO INFRANNUALE' section with the subtitle 'Check Up Impresa'. It displays a table of balance sheet periods. The 'Azioni' column contains a button labeled 'Vai a Check Up Impresa' which is highlighted with a red rectangle. The table has columns for 'Conto', 'Descrizione Conto', 'Saldo conto', 'Rettifica Dare', 'Rettifica Avere', 'Saldo finale', and 'Azioni'.

Conto	Descrizione Conto	Saldo conto	Rettifica Dare	Rettifica Avere	Saldo finale	Azioni
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		1.750.858,00	111.111,98	-	1.861.969,98	
03/00/000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.290,00 D	-	-	5.290,00 D	
03/05/000	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	1.290,00 D	-	-	1.290,00 D	
03/05/005	COSTI DI IMPIANTO	1.290,00 D	-	-	1.290,00 D	
03/35/000	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.000,00 D	-	-	4.000,00 D	
03/35/503	ALTRI COSTI PLURIENNALI - PROFES	4.000,00 D	-	-	4.000,00 D	

Gestione e Stampa Modello Iva TR

MULTI**Modello IVATR**

Dichiarazione Iva TR 2023



In data 14 marzo l'Agenzia delle Entrate ha pubblicato sul proprio sito, nella sezione riservata ai Modelli, **l'aggiornamento del Modello IVA TR e delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati** (ai sensi del punto 1.3 del provvedimento del 26 marzo 2020).



Il nuovo modello potrà essere utilizzato a partire dal 1° aprile 2023 mentre il modello precedente potrà essere utilizzato fino al giorno 2 maggio.

L'Agenzia specifica che:

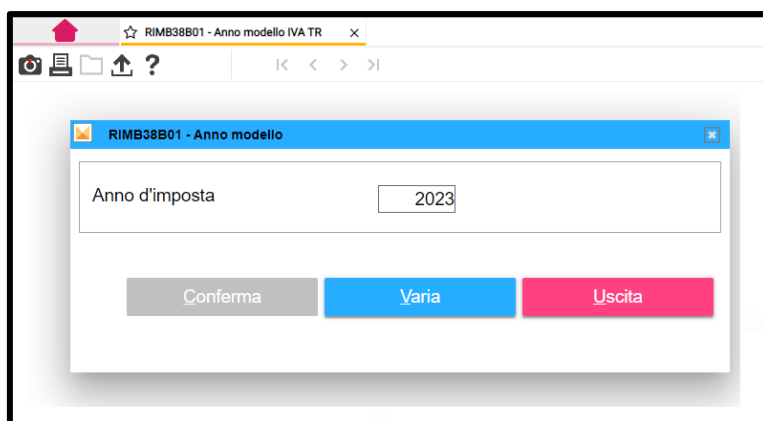
- ✓ viene sostituita, nella prima pagina del modello, l'informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del regolamento (UE) 2016/679;
- ✓ nel quadro TA del modello sono soppressi i rigi TA11A e TA14.
- ✓ le percentuali dei rigi da TA5 a TA13 sono sostituite con le seguenti:
 - rigo TA5 percentuale del 7%,
 - rigo TA6 percentuale del 7,3%,
 - rigo TA7 percentuale del 7,5%,
 - rigo TA8 percentuale del 8,3%,
 - rigo TA9 percentuale del 8,5%,
 - rigo TA10 percentuale del 8,8%,
 - rigo TA11 percentuale del 10%,
 - rigo TA12 percentuale del 12,3%,
 - rigo TA13 percentuale del 22%;
- ✓ nel rigo TA22 il riferimento al rigo TA14 è sostituito con TA13;
- ✓ nel quadro TB del modello sono soppressi i rigi TB11A e TB14.
- ✓ le percentuali dei rigi da TB5 a TB13 sono sostituite con le seguenti:
 - rigo TB5 percentuale del 7%,
 - rigo TB6 percentuale del 7,3%,
 - rigo TB7, percentuale del 7,5%,
 - rigo TB8 percentuale del 8,3%,
 - rigo TB9 percentuale del 8,5%,
 - rigo TB10 percentuale del 8,8%,
 - rigo TB11 percentuale del 10%,
 - rigo TB12 percentuale del 12,3%,
 - rigo TB13 percentuale del 22%;
- ✓ nel rigo TB20 il riferimento al rigo TB14 è sostituito con TB13.
- ✓ nelle istruzioni per la compilazione a pagina 4, nella **"Tabella generale dei codici di carica"**, la **descrizione del codice 3 è sostituita con "curatore fallimentare/curatore della liquidazione giudiziale"**; a pagina 5, i riferimenti al rigo TA14 sono sostituiti con TA13; alle pagine 6 e 7, i

riferimenti al rigo TB14 sono sostituiti con TB13; a pagina 11, nel codice 2, dopo la parola fallimentari sono aggiunte le parole *“/curatori della liquidazione giudiziale”*;

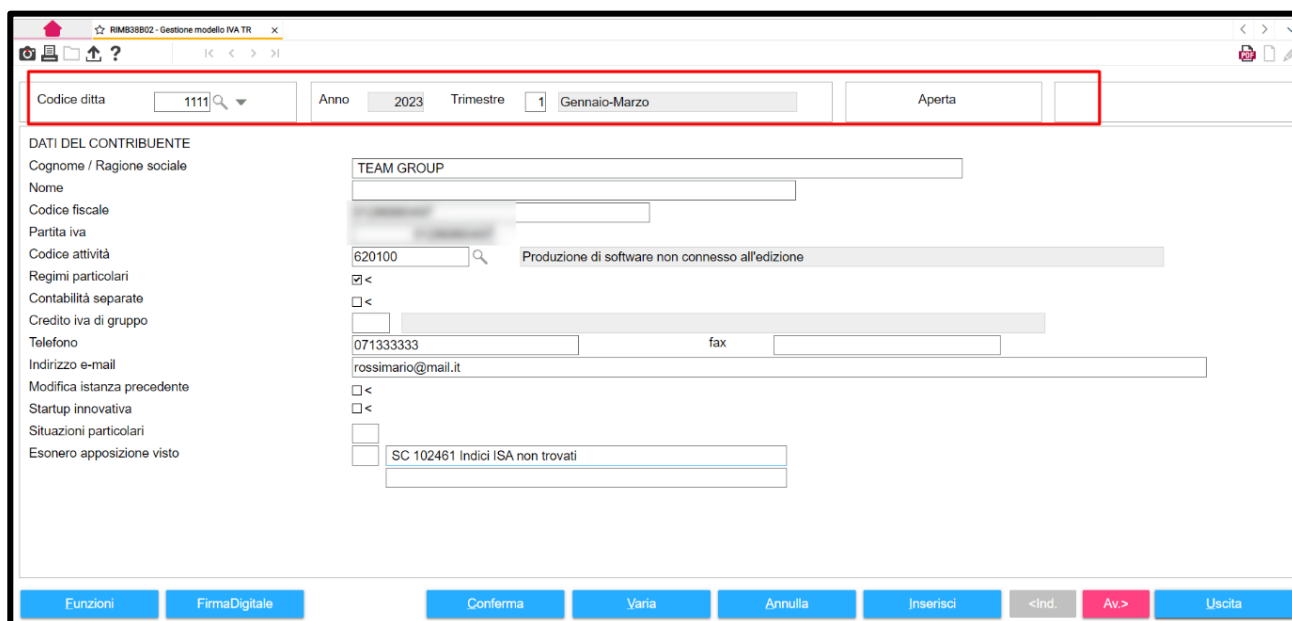
- ✓ le specifiche tecniche sono aggiornate per recepire le modifiche apportate al modello. Inoltre, a pagina 8, in corrispondenza del campo 3 del record A, nella colonna *“Controlli bloccanti/Valori ammessi”*, la parola “IVT20” è sostituita dalla seguente: “IVT23”; a pagina 9, in corrispondenza del campo 36 del record B, nella colonna *“Controlli bloccanti/Valori ammessi”*, sono aggiunte, alla fine, le parole **“Non può assumere un valore anteriore al 2023”**.

Gestione del modello per la richiesta di rimborso o compensazione del credito IVA trimestrale

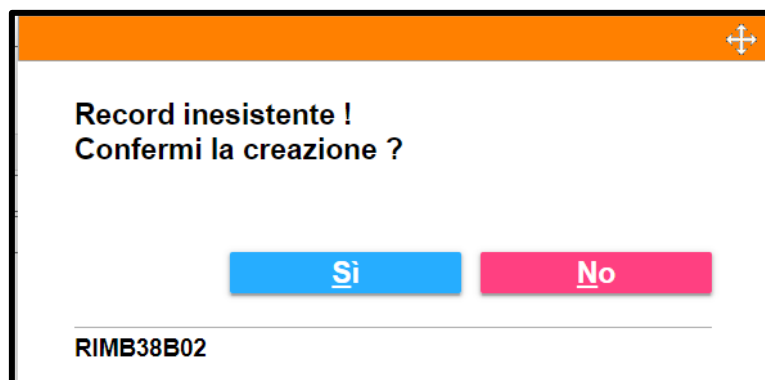
Prima di accedere alla **Gestione del modello** è necessario richiamare il programma **RIMB38B01 “Anno modello IVA TR”** e nel campo *“Anno d’imposta”* indicare l’anno per il quale si compila la richiesta.



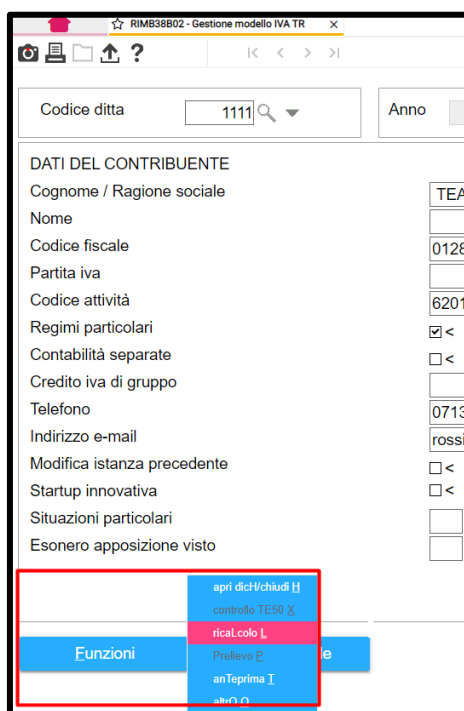
In **RIMB38B02 “Gestione modello IVA TR”** va inserito il codice della ditta per cui si va a compilare il modello e il *“Trimestre”* nel quale è maturata l’eccedenza detraibile che si intende chiedere a rimborso o utilizzare in compensazione, mentre l’*“Anno d’imposta”* vi è riportato in automatico sulla base di quanto indicato in **RIMB38B01**.



Nel caso in cui per la ditta il modello Iva TR 2023, nel trimestre di riferimento, non sia ancora stato gestito, verrà visualizzato dalla procedura un messaggio da confermare per la creazione della dichiarazione Iva TR e per avviare automaticamente il ricalcolo dagli archivi contabili.



I dati anagrafici e quelli relativi alle operazioni attive e passive sono prelevati automaticamente. L'operazione di ricalcolo degli archivi contabili può essere comunque rieseguita utilizzando la funzione "Ricalcolo" presente nel bottone "Funzioni" a fondo pagina.



Come detto i "Dati del contribuente" sono compilati in automatico leggendo l'anagrafica della ditta (ANADITTE).

DATI DEL CONTRIBUENTE	
Cognome / Ragione sociale	TEAM GROUP
Nome	
Codice fiscale	
Partita iva	
Codice attività	620100 Produzione di software non connesso all'edizione
Regimi particolari	<input checked="" type="checkbox"/> <
Contabilità separate	<input type="checkbox"/> <
Credito iva di gruppo	
Telefono	071333333 fax
Indirizzo e-mail	rossimario@mail.it

In particolare, nel campo “Codice attività” è esposto il codice Ateco mentre il campo “Regimi particolari” viene automaticamente compilato se nell’Anagrafica della ditta è stato impostato:

- l'utilizzo del Regime del margine;
- il flag di Agenzia di viaggi;
- il flag di Editoria forfetaria;
- il campo “Agricoltura”,

o nel caso in cui la ditta gestisca il pro-rata.

Anche il campo “Contabilità separate” è aggiornato automaticamente nel caso di ditte in quater.

Qualora si vada ad indicare il codice di una ditta secondaria, la procedura visualizzerà a video il messaggio “**Ditta secondaria non ammessa**”, inibendo in tal modo la compilazione della domanda di rimborso.

Codice ditta	3805	Anno	Trimestre
DATI DEL CONTRIBUENTE			
Cognome / Ragione sociale			
Nome			
Codice fiscale			
Partita iva			
Codice attività			
Regimi particolari	<input type="checkbox"/> <		
Contabilità separate	<input type="checkbox"/> <		
Credito iva di gruppo			
Telefono			
Indirizzo e-mail			
Modifica istanza precedente	<input type="checkbox"/> <		
Startup innovativa	<input type="checkbox"/> <		
Situazioni particolari			

Ditta secondaria non ammessa, forzi ?

[Sì](#) [No](#)

RIMB38B02

Nel campo “Credito Iva di gruppo” occorre indicare manualmente il codice “A” se trattasi di società controllante o “B” se trattasi di controllata.

Indicando “A” (società controllante), in “Funzioni/Altro” si attiva la voce “Controllate” che permette di inserire i codici delle società controllate facenti parte del gruppo e di gestire i righi riepilogativi del modello “TE”.

Il campo “Modifica istanza precedente”, deve essere barrato in caso di presentazione di un nuovo modello TR che sostituisce uno già inviato e con cui si intende variare la modalità di utilizzo del credito.

A fondo pagina il bottone “Funzioni” accoglie alcune funzionalità utili alla gestione del modello. Oltre alla funzione di “Ricalcolo”, di cui si è già detto, e che provvede a leggere i movimenti Iva di prima nota, sono attive la funzione “Apri dich”/“Chiudi”, che permette, alternativamente, di aprire una richiesta di rimborso già chiusa o di rendere definitivo il modello compilato (“Chiudi”), la funzione “Anteprima” che consente di

ottenere il modello a rimborso in formato “.pdf”. Nella scelta “**Altro**” troviamo la funzione “**Controllo telematico**” per eseguire il controllo telematico all’interno della gestione del **modello Iva TR**. Sempre nella scelta “**Altro**” sono presenti le funzioni “**Gestione tributi**”, “**Gestione delega**” per richiamare la gestione dei tributi e delle deleghe di F24.

Nel frontespizio del modello oltre ad essere richiesti i “**Dati del contribuente**”, sia esso persona fisica o soggetto diverso da persona fisica, è richiesta l’eventuale indicazione dei dati del “**Dichiarante diverso dal contribuente**”, la sottoscrizione del modello e l’impegno alla presentazione telematica della dichiarazione.

Nell’ultima pagina dei dati del frontespizio è prevista l’indicazione del “**Mittente telematico**”, mentre la “**Data dell’impegno**” alla presentazione viene aggiornata con l’esecuzione della “**Stampa impegni trasmissione**” oppure può essere assegnata in fase di chiusura della richiesta di rimborso confermando la data di sistema che la procedura propone.



IMPORTANTE

A differenza del modello per la dichiarazione Iva annuale, nel modello per la richiesta di rimborso o compensazione del credito IVA trimestrale la casella “**Esonero dall’apposizione del visto di conformità**” per i contribuenti che hanno applicato gli ISA, non è stata prevista. A tal riguardo però, come confermato dalla circolare ministeriale n. 17 del 2 agosto 2019, al paragrafo 1.8, è presumibile che gli effetti del beneficio dell’applicazione degli ISA, siano applicabili anche per la richiesta di rimborso del credito Iva trimestrale, proprio come già avvenuto per il modello della Dichiarazione Iva annuale. In attesa di ulteriori chiarimenti, è stato comunque previsto, nei “**Dati del contribuente**”, il campo “**Esonero apposizione del visto**” da barrare se il contribuente ha applicato gli *indicatori sintetici di affidabilità* conseguendo un livello di affidabilità fiscale almeno pari a quello individuato dal provvedimento (n. 143350/2022) del direttore dell’Agenzia delle Entrate del 27/04/2022 (ovvero un livello di affidabilità almeno pari a 8).

In tale situazione il contribuente risulta esonerato, ai sensi dell’art. 9-*bis*, comma 11, lett. a) e b), del D.L. n. 50 del 2017:

- dall’apposizione del visto di conformità per la compensazione di crediti per un importo non superiore a 50.000 euro annui relativamente all’imposta sul valore aggiunto (lett. a);
- dall’apposizione del visto di conformità ovvero dalla prestazione della garanzia per i rimborsi dell’imposta sul valore aggiunto per un importo non superiore a 50.000 euro annui (lett. b).

La procedura compilerà automaticamente il campo per quei contribuenti che utilizzano la procedura REDDITI di TeamSystem per il calcolo degli indici di affidabilità.

Il campo “**Esonero apposizione del visto**” è lasciato a “Spazio”, se l’indice ISA risulta inferiore ad 8 o nel caso in cui non viene trovata la dichiarazione Redditi.

La struttura del modello TR è composta, oltre che dal Frontespizio, dai quadri TA, TB, TC, TD e TE.



NOTA BENE

Si ricorda che, nel caso in cui si utilizzino le Aliquote IVA Standard TeamSystem, in fase di prelievo i dati saranno correttamente prelevati dalla contabilità e trasferiti nei singoli quadri. Se non si utilizzano le aliquote IVA standard, sarà necessario controllare la corretta compilazione

della tabella **PERSON23** verificando l'inserimento di tutte le aliquote di esenzione iva create ed utilizzate, visibili nella stampa della liquidazione periodica del periodo **MDEN**.

Nel quadro **TA** sono riportate (prelievo/ricalcolo) le operazioni attive del trimestre, per le quali, nel periodo di riferimento, si è verificata l'esigibilità dell'imposta (operazioni distinte per le varie aliquote o per percentuale di compensazione applicata). Il medesimo quadro accoglie separatamente le operazioni soggette al reverse charge e quelle soggette allo split payment.

Sono espote, direttamente nelle aliquote di riferimento, le eventuali rettifiche registrate nel trimestre con indicato, nel campo “*Riferimento fattura*” in prima nota (**MPRI**), un mese relativo al periodo cui si riferisce il modello a rimborso.

	Imponibile	%	Imposta
TA1		2	
TA2		4	
TA3		5	
TA4		6,4	
TA5		7	
TA6		7,3	
TA7		7,5	
TA8		8,3	
TA9		8,5	
TA10	51.470,59	8,8	4.529,41
TA11	41.560,44	10	4.155,04
TA12		12,3	
TA13		22	
TA20			
TA21			
TA22	TOTALE (somma righe da TA1 a TA21)		8.684,45

Nel rigo **TA20** che accoglie le “*Operazioni imponibili effettuate senza addebito d'imposta*”, sono espote le cessioni per le quali l'imposta, in base al meccanismo del reverse charge, è dovuta dal cessionario, le *operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati e soggetti assimilati* e le cessioni di beni di cui all'art. 10, terzo comma. I valori sono quindi trasferiti in base ai codici indicati nella personalizzazione dei codici Iva (**PERSON23**).

Più precisamente per il corretto trasferimento delle operazioni relative alle cessioni di beni di cui all'art.10, terzo comma, bisognerà aver cura di personalizzare il rigo **TA20** in **PERSON23** indicando i codici da trasferire.

Il rigo **TA23**, riservato alle “*Variazioni ed arrotondamenti d'imposta*”, si compone di due campi ed in entrambi vanno riportati gli arrotondamenti.

Si supponga ad esempio di aver registrato una fattura di vendita con un'aliquota al 9,5%, quindi non più presente tra le aliquote da utilizzare nel nuovo modello: in questo caso l'imponibile e l'imposta, ricalcolata al 10%, sono riportati nel rigo **TA11** mentre la differenza di imposta tra il 9,5% e il 10%, con il segno negativo, è riportata nel rigo **TA23** sia al campo 1 che al campo 2.

Sulla base delle istruzioni relative al rigo **TA23**, campo 1, in cui si afferma che “nel rigo deve essere compresa l'imposta relativa alle variazioni operate ai sensi dell'art.26 registrate nel trimestre cui si riferisce il modello e relative ad operazioni registrate in trimestri precedenti”, nel caso di registrazione di una rettifica (ad esempio causale “2”) relativa ad un trimestre diverso (“Riferimento fattura”- **MPRI**) rispetto a quello di riferimento del modello, la rettifica viene riportata nel rigo **TA23** limitatamente al campo 1.

Il rigo **TA30** “Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9, operazioni assimilate nonché operazioni intracomunitarie” è riservato alle operazioni non imponibili:

- Esportazioni art. 8, 8-bis, 9, 71 (Vaticano e San Marino) e 72 (organismi internazionali);
- Cessioni art. 41 e 58 D.L. 331/1993;
- Cessioni art. 50 bis comma 4 lettera f, lettera g D.L. 331/1993;
- Operazioni effettuate fuori dall’Unione Europea, dalle agenzie di viaggio e turismo rientranti nel regime speciale previsto dall’art. 74-ter;
- Cessioni all’esportazione di beni soggetti al regime del margine. Per le esportazioni di beni usati di cui al D.L. 41/1995 deve essere indicato soltanto il “margine” che è non imponibile. La restante parte del corrispettivo deve invece essere indicata nel rigo **TA31**.

Il rigo **TA31** “Altre operazioni” accoglie le operazioni diverse da quelle indicate nei rigi precedenti.

Infine, per quanto riguarda il quadro “**TA**”, nel rigo **TA33** “Cessioni di beni ammortizzabili imponibili” la procedura trasferisce le cessioni in cui è stato indicato il “Codice di memorizzazione Iva11” “**7**” “**Cessione beni ammortizzabili**”.

Il quadro “**TB**” “**Operazioni passive**” è riservato agli acquisti e alle importazioni imponibili annotati nel registro degli acquisti per il trimestre cui si riferisce il modello.

Nei rigi da **TB1** a **TB13** le operazioni vengono trasferite distinte a seconda dell’aliquota.

The screenshot displays the 'QUADRO TB - Operazioni passive' section of the RIME38B02 software. At the top, there are input fields for 'Codice ditta' (1111), 'Anno' (2023), 'Trimestre' (1), and 'Gennaio-Marzo'. Below these is a table with columns: 'Imponibile', '%', and 'Imposta'. The table contains rows for TB1 through TB13, each with a description of the operation and corresponding values. TB20 is the total row. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'FirmaDigitale', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

		Imponibile	%	Imposta
TB1			2	
TB2			4	
TB3			5	
TB4			6,4	
TB5			7	
TB6			7,3	
TB7			7,5	
TB8			8,3	
TB9			8,5	
TB10			8,8	
TB11			10	
TB12			12,3	
TB13		6.557.377,05	22	1.442.622,95
TB20	TOTALE (somma rigi da B1 a B11)	6.557.377,05		1.442.622,95

Per il rigo **TB21** valgono le stesse considerazioni fatte in relazione al rigo **TA23**.

Codice ditta: 1111 Anno: 2023 Trimestre: 1 Gennaio-Marzo Aperta

QUADRO TB - Operazioni passive

		Imponibile		Imposta
TB20	TOTALE (somma righe da TB1 a TB13)	6.557.377,05		1.442.622,95
TB21	Var. e arrotondamenti d'imposta (+/-) (1)			
TB22	TOTALE (TB20 col.2 +/- TB21 c.1)			1.442.622,95
TB30	Acquisti e importazioni imponibili per i quali non è ammessa la detrazione			
TB31	Percentuale di detrazione			100 %
TB32	Imposta ammessa in detrazione			1.442.622,95
TB33	Acquisto di beni ammortizzabili imponibili			

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

Il rigo **TB30** "Acquisti e importazioni imponibili per i quali non è ammessa la detrazione" accoglie appunto le operazioni per le quali non è ammessa la detrazione di imposta. La procedura trasferisce nel rigo le operazioni registrate con "Codice Iva" **6xx**.

Nel rigo **TB31** occorre indicare la percentuale di detrazione Iva applicata in corso d'anno. Il valore viene ripreso, in caso di pro-rata, dall'Anagrafica della ditta. In caso di detrazione completa la percentuale da indicare è "100%".

Per quanto riguarda il **TB32** "Imposta ammessa in detrazione" potrebbe non corrispondere al **TB22** ovvero, all'imposta del **TB22** moltiplicata per l'aliquota di **TB31**; in caso di regimi speciali la procedura ridetermina l'Iva detraibile simulando la liquidazione del trimestre o le liquidazioni dei tre mesi in caso di mensile.

Nel rigo **TB33** la procedura riporta gli acquisti di beni ammortizzabili imponibili; in pratica, trattasi degli acquisti registrati con "Codice di memorizzazione Iva 1" **1**.

Il quadro “TC” riassume i valori dei quadri “TA” e “TB” per la determinazione del credito Iva spettante.

The screenshot shows the 'QUADRO TC - Determinazione del credito' (TC Form - Determination of credit) in the RIMS38802 - Gestione modello IVA TR software. The interface includes a header with the company code (1111), the year (2023), the quarter (1), and the period (Gennaio-Marzo). The table below summarizes the credit determination:

		Debiti	Crediti
TC1	Iva sulle operazioni imponibili (TA24)	228.478,97	
TC2	Iva dovuta per particolari tipologie di operazioni dal cessionario o committente		
TC3	Iva a debito (TC1 + TC2)	228.478,97	
TC4	Iva ammessa in detrazione (TB32)		782.622,95
TC5	Iva detraibile da parte dei produttori agricoli (art.34, comma 9)		
TC6	Iva detraibile (TC4 + TC5)		782.622,95
TC7	IMPOSTA a CREDITO (TC6 - TC3)		554.143,98

At the bottom of the form, there are buttons for 'Funzioni', 'FirmaDigitale', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

Nel rigo **TC1** “Iva sulle operazioni imponibili” viene riportato il valore del rigo indicato in **TA24**.

Nel rigo **TC2** “Iva dovuta per particolari tipologie di operazioni dal cessionario o committente” è accolta l'imposta relativa a quelle particolari tipologie di operazioni in cui l'imposta è dovuta dal cessionario o committente. Trattasi delle operazioni esposte nel quadro **VJ** della dichiarazione Iva annuale. Mentre il rigo **TC5** “Iva detraibile da parte dei produttori agricoli (art.34, c.9)” accoglie la cosiddetta “Iva teorica”, ovvero l'Iva detraibile da parte dei produttori agricoli che hanno effettuato esportazioni e cessioni intra di prodotti agricoli.

Nel rigo **TC6** “Iva detraibile” la procedura riporta il valore dell'Iva detraibile (**TC4 + TC5**).

Il rigo **TC7** “Imposta a credito” accoglie l'importo di cui si può chiedere il rimborso.

Nel “**Quadro TD – Sussistenza del presupposto**”, che si compone di 3 sezioni, viene rilevata la sussistenza dei presupposti per il rimborso o la compensazione del credito.

The screenshot displays the 'QUADRO TD - Sussistenza del presupposto' section of the RIMB38B02 software. At the top, there are fields for 'Codice ditta' (1111), 'Anno' (2023), 'Trimestre' (1), and 'Gennaio-Marzo'. Below this, the section is divided into two main parts. The left part contains a table with rows TD1 to TD5, each with a checkbox for specific conditions: TD1 (Aliquota media), TD2 (Operazioni non imponibili), TD3 (Beni ammortizzabili), TD4 (Soggetti non residenti), and TD5 (Operazioni non soggette). The right part contains a table with percentages: 'Operazioni attive maggiorata del 10 %' (10,03 %), 'Operazioni passive' (22,00 %), and 'Percentuale delle operazioni effettuate'. Below this, there are fields for 'Imposta a credito (Rigo TC7)' (1.434.143,98), 'Importo di cui si chiede il rimborso', 'Importo da utilizzare in compensazione', and 'Inserimento credito in F24'. At the bottom, there are fields for 'Data invio telematico', 'Data utilizzo credito', and a checkbox for 'da riepilogo spedizioni'. The interface includes a navigation bar at the bottom with buttons: Funzioni, FirmaDigitale, Conferma, Varia, Annulla, Inserisci, <Ind., Av.>, and Uscita.

Nella prima sezione “*Sussistenza dei presupposti*” è necessario compilare uno dei campi da **TD1** a **TD5**. Il rigo **TD1** “*Aliquota media*” va barrato nel caso si presenti la dichiarazione sulla base del presupposto di cui all'art.30, terzo comma, lettera a) (*presupposto dell'aliquota media*). La procedura effettua automaticamente la verifica sulla sussistenza dei presupposti, avvisando con un messaggio di alert nel caso in cui i requisiti non vengano soddisfatti.

The alert message box is titled "Rigo D1 - Requisito non soddisfatto. Forzare il campo?". It contains two buttons: "Sì" (Yes) and "No". The box also displays the text "RIMB38B02" at the bottom.

Sono inoltre esposte le percentuali relative all'aliquota media sulle “*Operazioni attive maggiorata del 10%*” e l'aliquota media sulle “*Operazioni passive*”. Tali aliquote sono calcolate dalla procedura ed i valori che stanno alla base del calcolo sono visualizzabili con il bottone “**F7=Distinta calcolo**”, posto a fondo pagina, con cui si accede al Prospetto lettera A/ Prospetto lettera B.

QUADRO TD - Sussistenza del presupposto

TD1	<input checked="" type="checkbox"/> Aliquota media	Operazioni attive maggiorata del 10 % Operazioni passive Percentuale delle operazioni effettuate	10,03 % 22,00 % %
TD2	<input type="checkbox"/> Operazioni non imponibili		
TD3	<input type="checkbox"/> Beni ammortizzabili		
TD4	<input type="checkbox"/> Soggetti non residenti		
TD5	<input type="checkbox"/> Operazioni non soggette		
TD6	Imposta a credito (Rigo TC7) Importo di cui si chiede il rimborso	1.434.143,98 diniego	
TD7	Importo da utilizzare in compensazione Inserimento credito in F24	diniego	
	Data invio telematico Data utilizzo credito	<input checked="" type="checkbox"/> da riepilogo spedizioni	12/05/2023 Presunta

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

F7 Distinta calcolo sf9 Abbandona

1111 TEAM GROUP 01/01/2023 - 31/03/2023

Descrizione	Imponibile	Alq	Imposta
TA10 - Cessioni imponibili	51.470,59	88	4.529,41
TA11 - Cessioni imponibili	41.550,44	10	4.155,04
TA22- Totale cessioni	93.021,03		8.684,45
TA23- Differenze d'imposta (+/-)			-205,48
TB14- Acquisti imponibili	6.557.377,05	22	1.442.622,95
TB20- Totale acquisti	6.557.377,05		1.442.622,95

Imponibile acquisti	6.557.377,05	Imponibile vendite	93.021,03
Imposta su acquisti	1.442.622,95	Iva su vendite	8.478,97
Aliquota media	22,00	Aliq.media/media magg.	9,12 +10% 10,03

foRmato Stampa prosp.Let b Uscita

Il calcolo automatico dell'aliquota media è quindi possibile solo per le dichiarazioni compilate con il trasferimento dati da primanota mentre è inibito per le dichiarazioni inserite manualmente.

Dall'interno del prospetto è possibile procedere alla stampa selezionando l'opportuna funzione **"Stampa"**.

Nei campi relativi all'aliquota media delle *"Operazioni attive maggiorata del 10%"* e all'aliquota media delle *"Operazioni passive"*, le percentuali sono calcolate come di seguito indicato:

Aliquota media operazioni attive maggiorata del 10%

$$\left[\frac{(TA22 \text{ col. 2} + TA23 \text{ campo 2}) - TA33 \text{ col. 2}}{TA22 \text{ col. 1} - TA33 \text{ col. 1}} \times 100 \right] \times 1,1$$

Aliquota media operazioni passive

$$\frac{(TB20 \text{ col. 2} + TB21 \text{ campo 2}) - TB33 \text{ col. 2}}{TB20 \text{ col. 1} - TB33 \text{ col. 1}} \times 100$$

Va osservato come nelle formule si consideri il valore di **TA23** campo 2 e di **TB21** campo 2 e non le variazioni di imposta di cui all'art.26 che sono indicate al campo 1 di detti righi.



IMPORTANTE

DITTE QUATER

In caso di ditte quater il programma determina ed espone, nel rigo TD1, le due aliquote medie, quella delle operazioni attive e quella delle passive, calcolate sulle sole operazioni della ditta principale.

Nel caso in cui la ditta codificata in MULTI come principale non sia in realtà l'attività prevalente oppure, qualora si intenda chiedere il rimborso con il presupposto dell'“Aliquota media” soddisfatto in una delle ditte secondarie, occorre richiamare, in corrispondenza del rigo TD1, il tasto funzione “F7=Prospetto di calcolo contabile” così da avere una visualizzazione delle operazioni attive e passive relative alla ditta selezionata.

Nella maschera a cui si accede è presente la funzione “Cambia ditta” che consente di vedere quali sono le ditte collegate alla principale, allo scopo di poterne visualizzare le relative operazioni attive e passive, onde verificare se i presupposti per il rimborso sono soddisfatti nelle medesime.

Fatto ciò, se lo si ritiene opportuno, si possono modificare manualmente le “Aliquote medie” presenti nel rigo TD1.

Il rigo **TD2** “Operazioni non imponibili” va barrato qualora si intenda chiedere il rimborso dell'imposta in base all'art. 30 secondo comma, lettera b): nel caso quindi in cui le operazioni non imponibili di cui agli artt. 8, 8 bis e 9 oltre alle altre operazioni non imponibili indicate in **TA30** superano del 25% il totale di tutte le operazioni effettuate nello stesso periodo.

Come per il rigo **TD1**, nel caso in cui il requisito non sia soddisfatto si procede ugualmente forzando la compilazione della casella ma la procedura né da segnalazione.

Nel campo “Percentuale delle operazioni effettuate” viene esposta la percentuale calcolata con la seguente formula:

$$\frac{TA30}{TA32} \times 100$$

Attiva anche sul presupposto **TD2** la funzione “**F7=distinta calcolo**” per visualizzare e stampare il dettaglio del calcolo effettuato dal programma.

Il rigo **TD3** “*Acquisto di beni ammortizzabili*” va barrato da chi presenta la dichiarazione per il verificarsi del presupposto di cui all’art. 30 secondo comma, lettera c), quindi da chi ha effettuato nel trimestre acquisti e importazioni di beni ammortizzabili per un ammontare superiore ai 2/3 del totale degli acquisti e importazioni imponibili. Anche in questo caso la procedura verifica che il requisito sia soddisfatto ovvero verifica che:

TB33 colonna 1 > 2/3 TB13 colonna 1

In questo caso può essere chiesta a rimborso o a compensazione solo l’imposta afferente agli acquisti di beni ammortizzabili del trimestre.

Il rigo **TD4** “*Soggetti non residenti*” è riservato a operatori non residenti che si sono identificati direttamente in Italia ovvero che hanno nominato un rappresentante fiscale nello Stato (art. 30, secondo comma, lett.e).

Il rigo **TD5** è riservato ai contribuenti per i quali si è verificato il presupposto previsto dall’art. 30, secondo comma, lett. d), D.P.R. 633/1972, con le limitazioni previste dall’art. 38-bis, co. 2, che consiste nell’aver eseguito nel trimestre solare, nei confronti di soggetti passivi non residenti in Italia, le seguenti prestazioni specifiche per un importo superiore al 50% dell’ammontare di tutte le operazioni effettuate nel periodo: lavorazioni relative a beni mobili materiali; trasporto di beni e relative intermediazioni; servizi accessori ai trasporti di beni e relative intermediazioni; prestazioni di servizi di cui all’art. 19, comma 3, lett. a-bis).

Alla Chiusura della richiesta di rimborso se nessuno dei 5 presupposti è stato selezionato ne verrà data segnalazione con un messaggio a video che impedirà la chiusura della dichiarazione.



Nella seconda sezione del quadro “TD” “*Rimborso e/o compensazione*” sono presenti i campi **TD6** e **TD7** che riguardano le modalità di gestione del credito, se a rimborso o se in compensazione:

- ✓ rigo **TD6** indicare l’ammontare del credito infrannuale chiesto a rimborso;
- ✓ rigo **TD7** indicare l’ammontare del credito infrannuale che si intende utilizzare in compensazione con il modello F24.

TD6	Imposta a credito (Rigo TC7)	1,434,143,96	
	Importo di cui si chiede il rimborso	diniego	
TD7	Importo da utilizzare in compensazione	diniego	
	Inserimento credito in F24		<input type="checkbox"/> <
Data invio telematico		<input checked="" type="checkbox"/> da riepilogo spedizioni	
Data utilizzo credito			12/05/2023 Presunta

Il campo “*Diniego*”, è a solo uso interno della procedura non essendo presente nel modello ministeriale, va compilato indicando l’importo per il quale è stato negato il rimborso o la compensazione.

Anche il check “*Inserimento credito in F24*” non è presente nel modello ma è ad uso interno della procedura che lo utilizza per consentire che il credito, alla chiusura della dichiarazione, sia riportato in automatico nella gestione F24.



NOTA BENE

La somma degli importi chiesti a rimborso o utilizzati in compensazione non può ovviamente superare l’importo presente nel rigo TC7 “*Imposta a credito*”.

La procedura controlla che tale condizione sia rispettata ed eventualmente, in fase di chiusura domanda, segnala a video, con un messaggio, il suo venir meno.

Per quel che riguarda l’informazione “*Data invio telematico*” è compilata automaticamente dalla procedura e vi riporta la data presente nel riepilogo spedizioni una volta elaborata la ricevuta dell’invio del modello Iva TR (flag “*da riepilogo spedizioni*” abilitato). Togliendo il check dal flag “*da riepilogo spedizioni*” è invece possibile inserire manualmente la data di invio telematico

Nel campo successivo, “*Data utilizzo credito*” è riportata la data a decorrere dalla quale il credito può essere utilizzato in compensazione in F24. Per un credito eccedente i 5.000 euro, scaturito da una dichiarazione a cui è stato apposto il visto di conformità, la procedura trasferirà in automatico la “*Data utilizzo credito eccedente 5.000 euro*” in F24 nel campo “*Decorrenza utilizzo oltre 5000 euro*” del credito. Fin quando il campo “*Data invio telematico*” non risulterà compilato, per i crediti superiori a 5.000, a fianco della “*Data utilizzo credito*” sarà presente la dicitura “Presunta”: l’indicazione di data di utilizzo presunta rimarrà fino al momento in cui non si procede alla presentazione della dichiarazione Iva e fino a quel momento in F24 non sarà possibile non utilizzare il credito trasferito. Ciò è evidenziato dal fatto che il campo “*Decorrenza utilizzo oltre 5.000 euro*” nel dettaglio del credito in F24 non sarà riportata alcuna data. Nel caso in cui si preferisca gestire manualmente il credito è necessario disattivare il check dal campo “*da riepilogo spedizioni*” e compilare manualmente il campo “*Data invio telematico*”.

La compilazione del rigo **TD8** è prevista per i contribuenti che intendono richiedere il rimborso del credito IVA trimestrale (rigo **TD6** compilato) e, per la parte del visto di conformità e della sottoscrizione dell’organo di controllo, anche da coloro che intendono richiedere il credito in compensazione per un importo superiore ad euro 5.000.

Nel campo *“Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso”* indicare a che categoria appartiene il contribuente per essere ammesso all'erogazione prioritaria del rimborso:

- "1" riservato ai soggetti che pongono in essere le prestazioni derivanti dai contratti di subappalto rientranti nell'ambito di applicazione della lett. a), del sesto comma, dell'art. 17;
- "2" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECOFIN 2004 37.10.1, e cioè i soggetti che svolgono le attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di cascami e rottami metallici;
- "3" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECOFIN 2004 27.43.0, e cioè i soggetti che producono zinco, piombo e stagno, nonché i semilavorati degli stessi metalli di base non ferrosi;
- "4" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECOFIN 2004 27.42.0, e cioè i soggetti che producono alluminio e semilavorati;
- "5" riservato ai soggetti che svolgono le attività individuate dal codice ATECO 2007 30.30.09, e cioè i soggetti che fabbricano aeromobili, veicoli spaziali e i relativi dispositivi;
- "6" riservato ai soggetti che hanno effettuato operazioni nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17- ter. L'erogazione prioritaria del rimborso è riconosciuta per un importo non superiore all'ammontare complessivo dell'imposta applicata alle predette operazioni effettuate nel periodo in cui si è determinata l'eccedenza d'imposta detraibile. Tale importo deve essere indicato nel campo 2 *“Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter”*;
- "7" riservato ai soggetti che svolgono l'attività individuata dal codice ATECO 2007 59.14.00, e cioè i soggetti che esercitano l'attività di proiezione cinematografica;
- "8" riservato ai soggetti che effettuano le prestazioni di servizi di cui all'art. 17, sesto comma, lett. a -ter).

Nel campo *“Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17 ter”*, dello stesso rigo, va riportato l'importo dell'imposta applicata alle predette operazioni effettuate nel periodo. L'importo viene calcolato automaticamente in base alle fatture di vendita del periodo registrate in primanota con il codice esigibilità Iva valorizzato a *“4”*.

Il campo *“Esonero garanzia”* va utilizzato per indicare il codice, da *“1”* a *“5”*, per i soggetti che non devono presentare la garanzia.



NOTA BENE

Per le società che si avvalgono della liquidazione dell'IVA di gruppo e che intendono portare in compensazione il credito scaturente dal modello IVA TR la "*Data invio telematico*" e la "*Data utilizzo credito*" vanno indicate sul quadro TD della società controllante. Anche l'eventuale Visto va indicato sul quadro TD della società controllante. Si consiglia tuttavia di indicare il Visto su tutti i modelli in cui risulta compilato il campo il **TD9** colonna 2, poiché qualora la controllante risultasse a debito nel trimestre risulterebbero sul modello da trasmettere solo il frontespizio ed il quadro TE del suo modulo, venendo a mancare il quadro TD con l'indicazione del Visto.

Nel rigo **TD9** della sezione 3 "**Ente o società partecipante alla liquidazione dell'IVA di gruppo**" occorre indicare la partita Iva del soggetto partecipante alla liquidazione.

Qualora si tratti di modello compilato dalla controllata (ovvero parametro "B" nel campo "*Credito Iva di gruppo*"), andrà indicata la partita Iva della medesima.

Infine, il quadro "**TE - Credito Iva trimestrale di gruppo**", riservato all'ente o società controllante per la richiesta di rimborso o l'utilizzo in compensazione del credito IVA trimestrale del gruppo. Nel quadro, che si abilita solo se nel campo "*Credito Iva di gruppo*" dei "**Dati del contribuente**" è stato indicato "**A**", sono esposti i dati relativi a tutti i soggetti partecipanti alla liquidazione IVA di gruppo, compresa la controllante. Il bottone "**Prelievo**", a fondo pagina, se selezionato provvede a trasferire sia per la controllante che per le varie controllate, i dati richiesti dal modello: "*Partita Iva*", "*Codice che identifica il presupposto del rimborso*", "*Eccedenza del trimestre*".

I righe da **TE40** a **TE51** determinano il credito globale delle società di tutto il gruppo e l'importo da portare in compensazione e/o a rimborso.



NOTA BENE

È inoltre possibile verificare l'importo del credito chiesto a rimborso presente nel rigo **TE50**, utilizzando la scelta "**Controllo TE50**" presente nel bottone "**Funzioni**". Il programma di controllo verifica che il totale dei **TD9** "*Colonna 2*" di tutti i modelli che partecipano al rimborso sia uguale all'importo del **TE50**.

Terminata la compilazione del Modello di rimborso, è possibile procedere alla sua chiusura (bottone "**Funzioni**", "**apri dicH/chiudi**") ed effettuare il Controllo telematico da Funzioni – Altro – Controllo telematico.

Tra le opzioni presenti nella console di **RIMB38B02** è presente la scelta "**Firma Digitale**" da selezionare per avviare il processo di firma.

Firma Digitale separata

Il cliente che adotta il servizio di **Firma digitale**, selezionando la funzione dedicata “**FirmaDigitale**” dalla maschera di **RIMB38B02**, ha accesso al processo di firma.

Da quest’anno con la selezione della funzione “**FirmaDigitale**” si accede ad una griglia in cui sono esposti i modelli disponibili alla firma, riferiti al dichiarante in selezione. I modelli dichiarativi, *Rimborso Iva Trimestrale* e *Impegno alla trasmissione* sono stati infatti disgiunti, l’utente potrà quindi scegliere se inviare alla firma digitale la sola Dichiarazione per la Richiesta di rimborso o utilizzo in compensazione del credito IVA trimestrale, il solo impegno o entrambi.

Modello	Stato
Rimborso iva trimestrale	
Impegno alla trasmissione	
Rimborso iva trimestrale, Impegno	

Il processo di firma potrà venir avviato solo nel caso in cui la Dichiarazione Iva TR risulti “**Chiusa**”, in caso contrario, infatti, selezionando una delle opzioni in griglia, verrà segnalato a video che non è possibile procedere con la firma dei modelli.

La dichiarazione non e' chiusa.
Firma non consentita.

OK

RIMB38B02

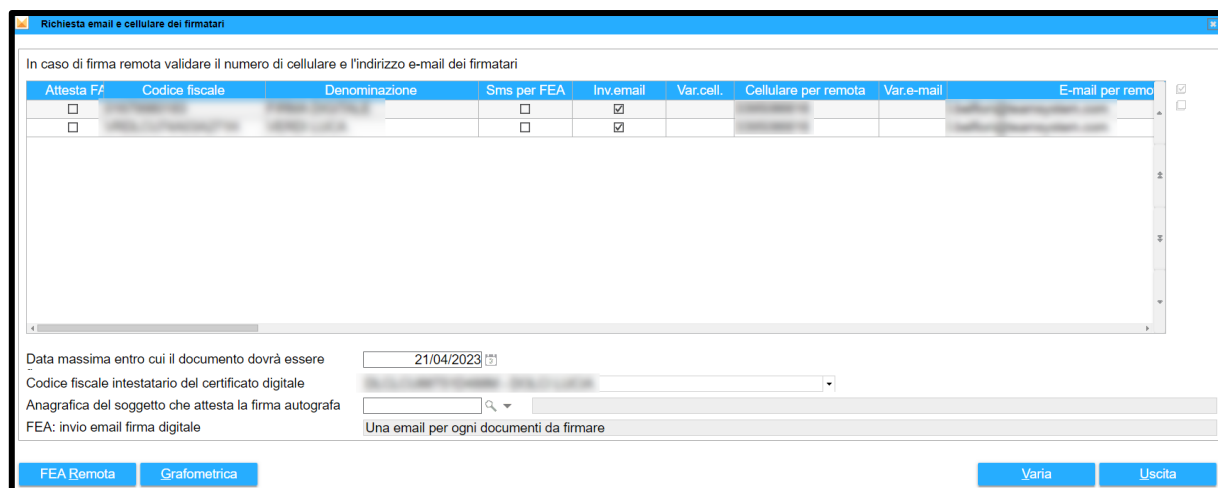
Con la dichiarazione chiusa, alla selezione del modello da firmare (*Rimborso Iva Trimestrale, Impegno alla trasmissione o entrambi*) si attiverà la connessione alla piattaforma digitale che, tramite le informazioni acquisite dall'anagrafica intermediario CON.TE, predispone la lavorazione dei documenti.

Nel caso in cui nell'intermediario di Console non siano state inserite tutte le informazioni necessarie per il processo di firma verrà segnalata a video la problematica riguardante la configurazione dell'intermediario stesso, come ad esempio:



In tal caso si consiglia di verificare l'anagrafica dell'intermediario di CON.TE alla scheda **“Connettore Digital”**.

Con credenziali intermediario valide il processo di firma viene automaticamente avviato dalla procedura proponendo una griglia con le anagrafiche dei firmatari del modello dichiarativo e i relativi recapiti (e-mail, cellulare).



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

Data massima entro cui il documento dovrà essere: 21/04/2023

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: [input field]

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: [input field]

FEA: invio email firma digitale: Una email per ogni documenti da firmare

FEA Remota Grafometrica Varia Uscita

Nella griglia è proposto automaticamente quanto indicato nell'anagrafica generale, **ANAGEN**, del firmatario, folder **“Anagrafica completa”**, sezione **“Recapiti”**, per quanto concerne i dichiaranti, mentre per l'intermediario sono riportati i dati presenti in **TABE24**.



NOTA BENE

In **TABE24 “Anagrafica intermediario telematico”**, nella 3° pag., è presente il flag, **“Abilita come firmatario in FEA”** disattivato di default da barrare solo nel caso in cui si desideri che anche l'intermediario debba provvedere alla firma digitale del modello dichiarativo.

Le informazioni sono comunque editabili e gestibili manualmente da tale contesto. Indispensabile è la presenza del **“Numero cellulare”**, che è usato per garantire informazioni, ricevere l'avviso di documenti da firmare ed inviare autorizzazioni tramite codici OTP e dell'**“Indirizzo e-mail”**, utile per garantire comunicazioni e ricevere avvisi: come detto, la procedura le riporterà in automatico se indicate nelle anagrafiche dei firmatari.

Completano le informazioni relative al/ai firmatari la **“Data massima entro la quale il documento dovrà essere firmato”** ed il **“Codice fiscale dell'intestatario certificato digitale”**, aggiornato e proposto da anagrafica di CON.TE, **“Intestatari certificati”**, presente nella cartella **“Gestione intermediari abilitati”**. A fondo pagina sono poi presenti i bottoni, **“FEA Remota”**, da selezionare per effettuare la firma remota tramite telefonata e autorizzazione con codice OTP e **“Grafometrica”**, per effettuare la firma digitale utilizzando la piattaforma **TS DIGITAL** e supporti di memorizzazione biometrica.

Descriveremo nelle pagine che seguono la modalità di firma **“FEA Remota”**.

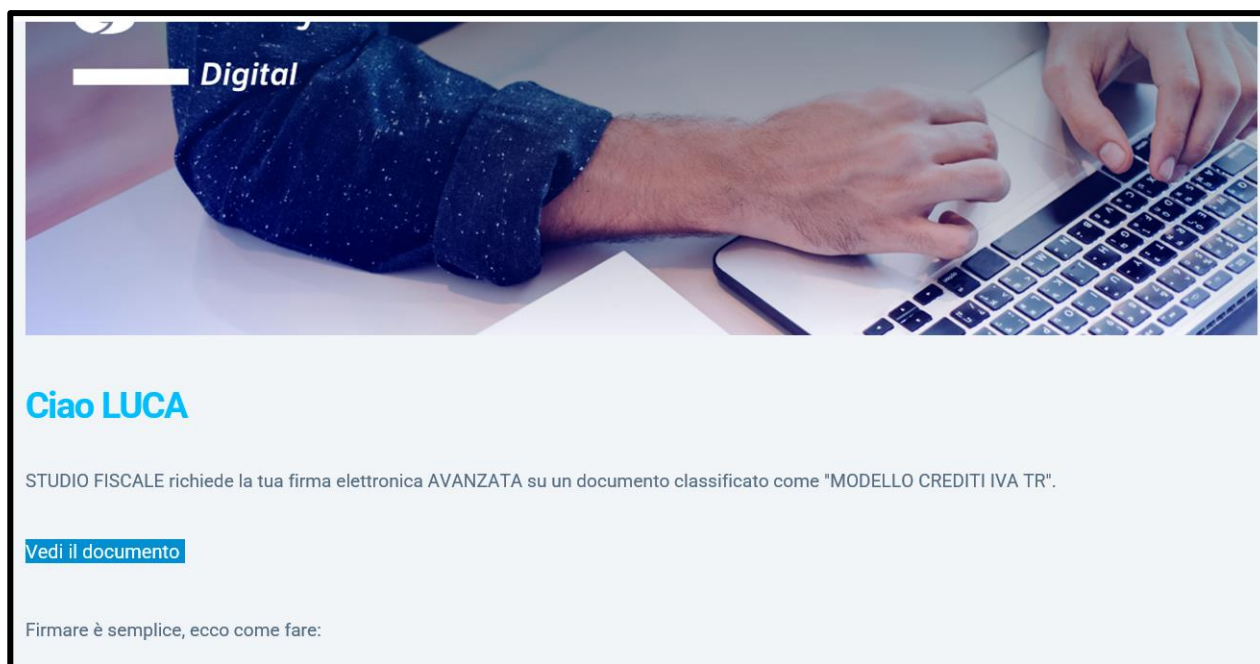
Una volta selezionata la modalità di firma **“FEA Remota”**, il programma avvia la connessione alla piattaforma TS Digital.

A questo punto, se si è scelto di provvedere unicamente alla firma del Modello IVATR, tornando alla **Gestione del Modello**, nei dati di testata, verrà visualizzato il solo stato di avanzamento del processo di firma della dichiarazione.

Lo stato di avanzamento del processo di firma dei documenti in elenco, può essere visualizzato anche richiamando la funzione **“FirmaDigitale”**. Quindi, supponendo di aver inviato in firma la sola dichiarazione, troveremo la seguente situazione.

Modello	Stato
Rimborso iva trimestrale	Alla firma
Impegno alla trasmissione	
Rimborso iva trimestrale, Impegno	

Se tutto è impostato correttamente, ai firmatari sarà recapitato un messaggio e-mail contenente il link del documento, con cui si avvisa il firmatario che il modello dichiarativo attende di essere validato.



In qualsiasi momento ma comunque entro la data di scadenza (indicata nella maschera **“Richiesta email e cellulare dei firmatari”**), i soggetti invitati a firmare elettronicamente quanto gli è stato inviato, possono avviare il processo di firma decidendo di accettare o rifiutare quanto inviato, in modo del tutto trasparente sia per lo Studio di consulenza che per l’utente finale.

La firma del documento è semplice e intuitiva, i passaggi sono esposti in modo chiaro e puntuale nel testo della e-mail inviata. Attenendosi a quanto indicato, il firmatario, tramite la Piattaforma Digitale di TeamSystem, **“Vede il documento”** in formato “.Pdf” e procede alla firma mediante l’utilizzo del proprio device connesso a Internet (PC o Tablet o smartphone).

Posizionarsi con il cursore sugli spazi dove è richiesto apporre le firme (identificati dalla dicitura “**Accetta**”) e firmare con un semplice click.

The screenshot shows the IVATR-2023 form (modello-01286860497.pdf) with the following details:

- Header:** LUCA VERDI logo, IVATR-2023-modello-01286860497.pdf
- Form Fields:**
 - Anno: 2023, Trimestre: 1
 - Casi particolari di compilazione: Regimi particolari, Contabilità separate, Richiesta presentata da ente o società controllante per l'IVA di gruppo, Correttiva nei termini, Modifica istanza precedente.
 - DA II UDEL CONTRIBUENTE: Dettiva IVA, Codice attività: 620100, Natura giuridica: 2.
 - Cognome o denominazione o ragione sociale: TEAM GROUP, Nome: [blank], Sesso: M (checked), F.
 - Data di nascita: [blank], Comune (o stato estero) di nascita: [blank], Provincia (sigla): [blank].
 - Indirizzo di posta elettronica: rossimario@mail.it, TELEFONO O CELLULARE: 071333333, FAX: [blank].
 - Codice Fiscale del sottoscrittore: [blank], Codice carica: 1, Codice fiscale società dichiarante: [blank].
 - Cognome: [blank], Nome: LUCA, Sesso: M (checked), F.
 - Data di nascita: 03/01/1974, Comune (o stato estero) di nascita: ANCONA, Provincia (sigla): AN.
 - SITUAZIONE: Situazioni particolari, Numero moduli allegati (riservato a ente o società controllante): [blank].
 - INTEGRO ALLA PRESENTAZIONE ELETTRONICA: Codice fiscale dell'incaricato: [blank].
 - Soggetto che ha predisposto l'istanza: [blank].

A red box highlights the "Accetta *" button in the signature area.

La selezione del bottone “**Accetta**” evidenzierà anche il nome del firmatario.

This close-up screenshot shows the signature area of the form. A red box highlights the "Accetta *" button and the name "VERDI LUCA" displayed above it. The form fields visible include:

- Cognome: [blank], Nome: LUCA, Sesso: M (checked), F.
- Data di nascita: 03/01/1974, Comune (o stato estero) di nascita: ANCONA, Provincia (sigla): AN.
- SITUAZIONE: Situazioni particolari, Numero moduli allegati (riservato a ente o società controllante): [blank].
- INTEGRO ALLA PRESENTAZIONE ELETTRONICA: Codice fiscale dell'incaricato: [blank].
- Soggetto che ha predisposto l'istanza: [blank].
- Data dell'impegno: 17/03/2023, FIRMA DELL'INCARICATO: [blank], FIRMA DIGITALE: [blank].

Nella parte destra della maschera è visibile un riepilogo delle firme inserite e fintantoché le firme obbligatorie non vengono apposte non è possibile proseguire nel processo di firma.

1 Firma obbligatoria (*) da inserire
nel documento IVATR-2023-modello-...pdf

Avanti

Infatti, se si seleziona il bottone **“Avanti”** senza aver inserito le firme verrà segnalato che la firma va obbligatoriamente inserita.

1 Firma obbligatoria (*) da inserire
nel documento IVATR-2023-modello-...pdf

Accetta *

Firma Obbligatoria

Avanti

Dopo aver accettato l’inserimento della firma e selezionato il bottone **“Avanti”**, il firmatario viene invitato a chiamare un numero verde con cui avviene la gestione online del documento firmato (se abilitato il flag **“Sms per FEA”** verrà richiesto di indicare il codice OTP ricevuto via sms).

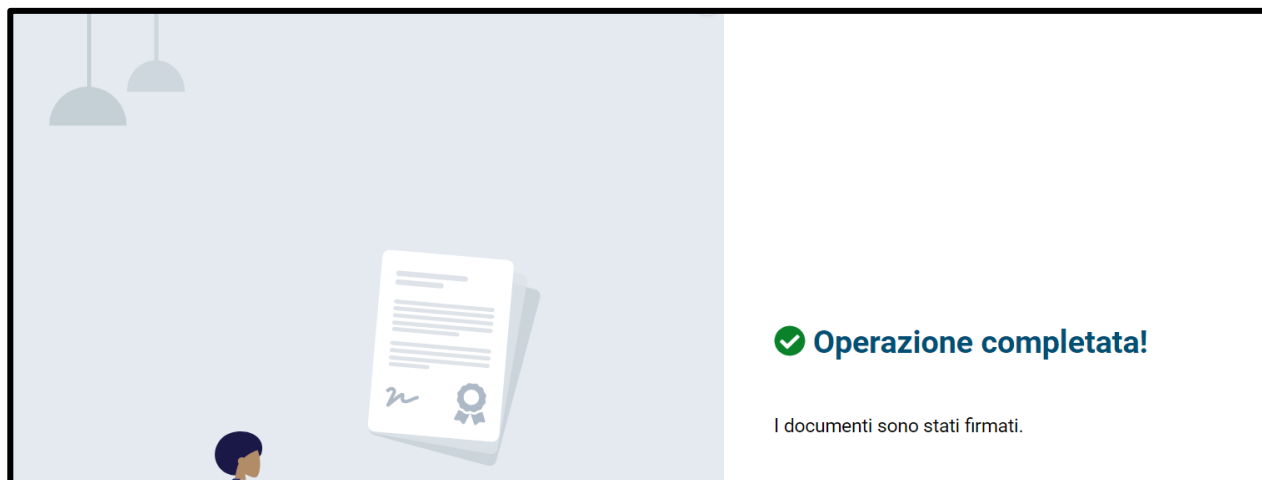
Hai inserito tutte
le firme obbligatorie del documento IVATR-2023-modello-...pdf

Avanti

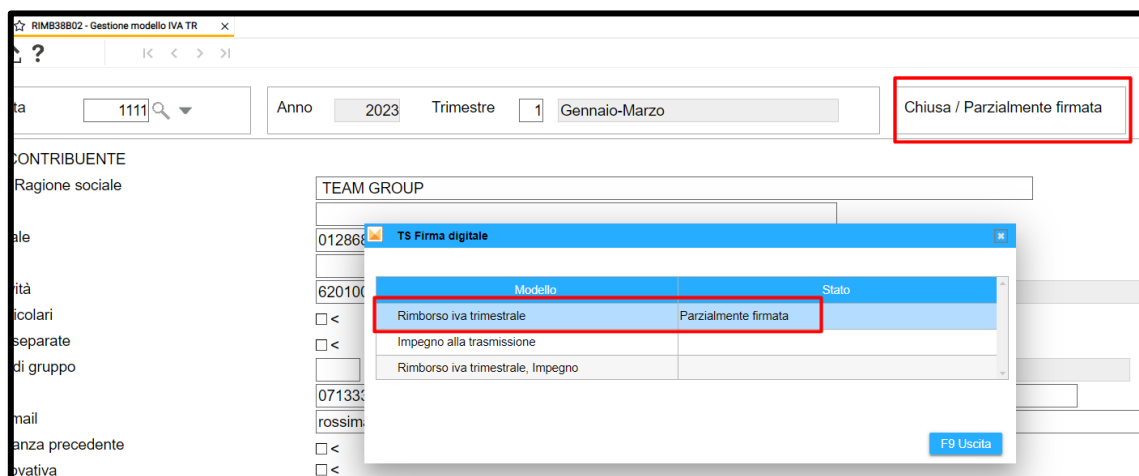
Accettata

Firma Obbligatoria

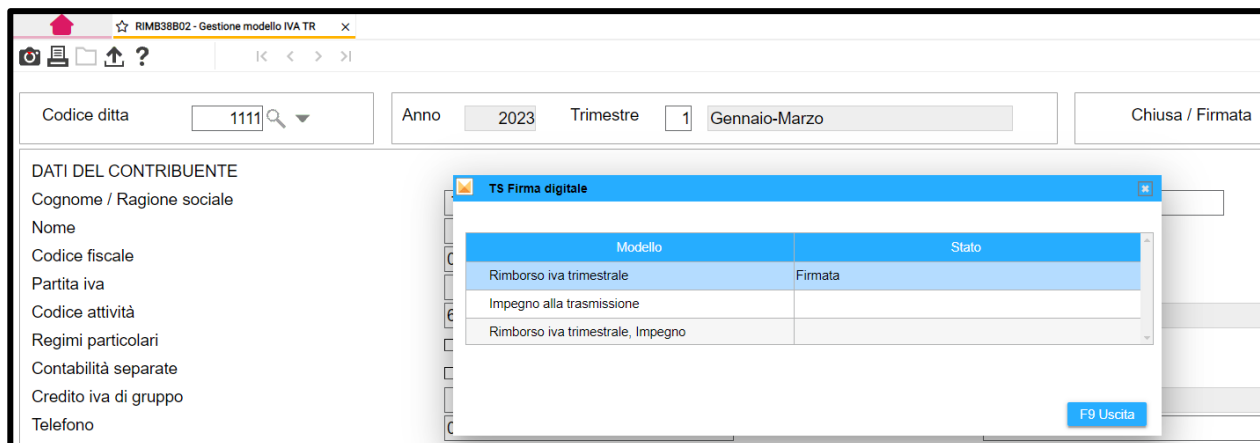
Completato il processo di firma, se andato a buon fine, sarà visualizzata una videata che conferma all'utente la corretta apposizione delle firme richieste.



Tornando nella gestione del modello dichiarativo e selezionando nuovamente la scelta **"Firma Digitale"** verrà visualizzato il file firmato con lo **"Stato"** modificato da **"Alla firma"** a **"Firmato"**. Nel caso di più firmatari lo stato restituito potrebbe risultare **"Parzialmente firmato"** se la firma non è stata apposta da tutti gli incaricati e quindi non può essere considerata completata l'intera operazione.



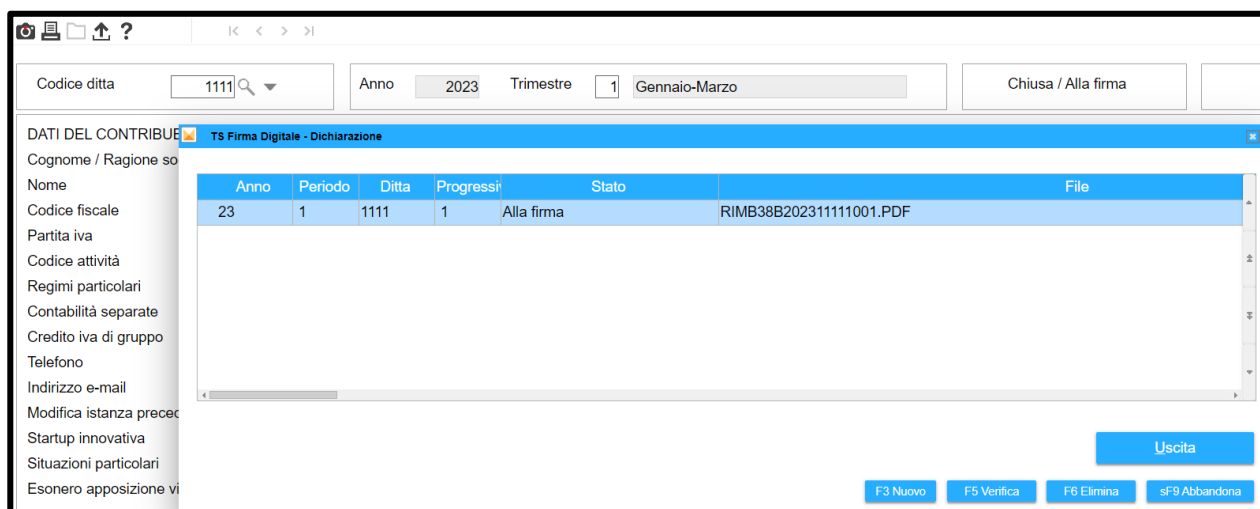
Lo **"Stato Dichiarazione"** è al contempo esposto nella testata dei dati di **RIMB38B02**.



Una volta che il firmatario ha completato l'operazione di firma, il documento viene dunque restituito con la firma apposta.

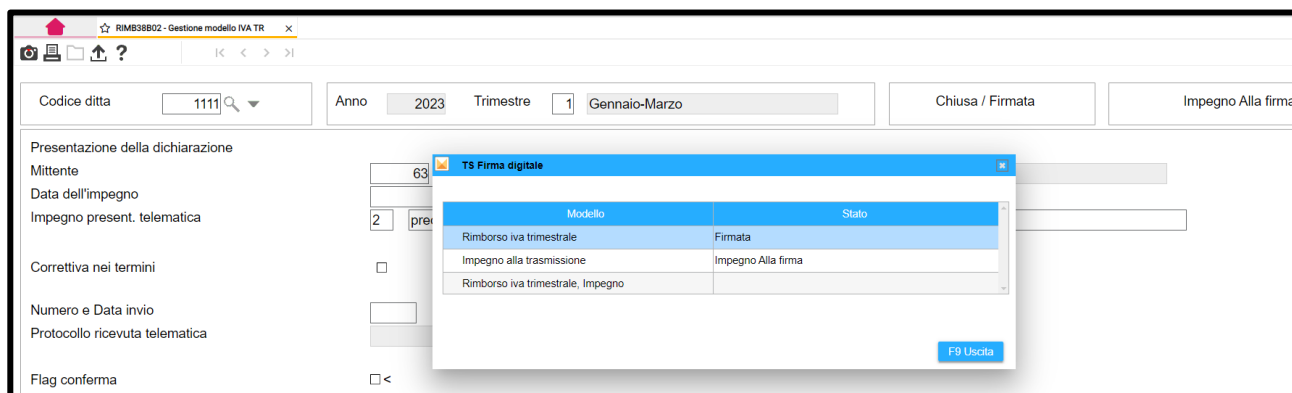
L'intermediario potrà visualizzare le diverse fasi in cui si trova il documento da firmare monitorandolo da "**Firma Digitale**": come detto, infatti, richiamando il relativo bottone è visualizzata la maschera con l'elenco dei documenti e i relativi "Stati" della firma.

Selezionando il documento processato si accede ad un'ulteriore maschera in cui sono riportate alcune informazioni relative al file.



Sempre in questa maschera sono presenti alcune funzioni che permettono tra l'altro di visualizzare il file (**F4 Anteprima**) o di eliminarlo (**F6 Elimina**).

Identico procedimento per la firma dell'Impegno alla trasmissione. Lo stato dell'impegno verrà evidenziato nella testata di **RIMB38B02**.

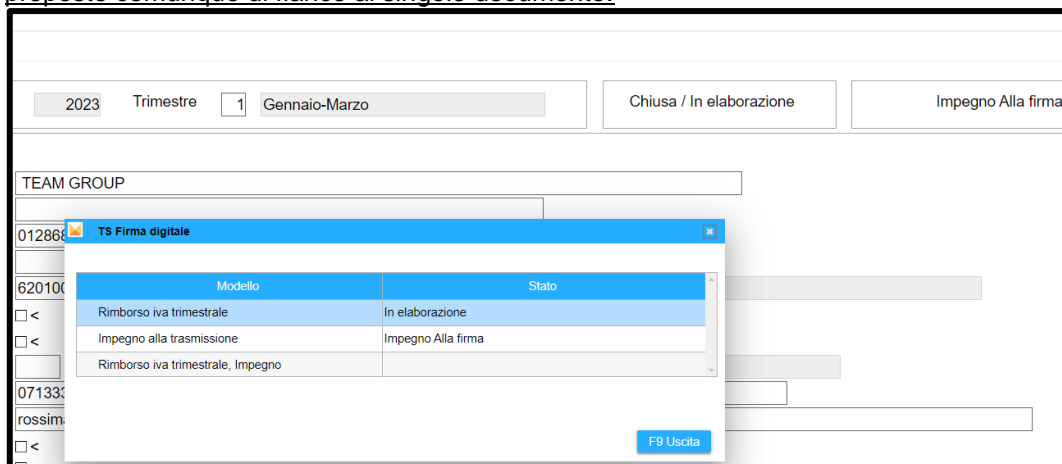


Modello	Stato
Rimborso iva trimestrale	Firmata
Impegno alla trasmissione	Impegno Alla firma
Rimborso iva trimestrale, Impegno	



NOTA BENE

Se si opta per la firma congiunta di entrambi i modelli ovvero “**Rimborso Iva trimestrale, Impegno**” (terza opzione in griglia) lo stato di avanzamento del processo di firma verrà proposto comunque di fianco al singolo documento.



Modello	Stato
Rimborso iva trimestrale	In elaborazione
Impegno alla trasmissione	Impegno Alla firma
Rimborso iva trimestrale, Impegno	

RIMB38B04 – “Telematico dichiarazione IVA TR”

Dopo aver chiuso la Dichiarazione in **RIMB38B02** richiamare il programma **RIMB38B04** per procedere alla generazione del file telematico.

Al momento della generazione del file telematico verranno prese in considerazione le sole dichiarazioni “**Chiuse**”, con il codice del “*Mittente*” inserito nella pagina “**Presentazione della dichiarazione**” di **RIMB38B02** e con valorizzata la casella relativa alla predisposizione della richiesta (“Impegno present. telematica”).

In mancanza anche di una sola di tali condizioni, la dichiarazione non verrà inclusa nell'elenco di quelle da spedire telematicamente.

Il programma **RIMB38B04** consente di predisporre la trasmissione, di generare il file da trasmettere, di eseguire la copia su file (esportazione), di ricevere il file delle ricevute e di elaborare lo stesso.



NOTA BENE

La procedura consente, tra l'altro, di effettuare un controllo formale immediato sulla correttezza del file telematico da inviare utilizzando il tasto **“Funzioni”** – **“Altro”** - **“Controllo telematico”**.

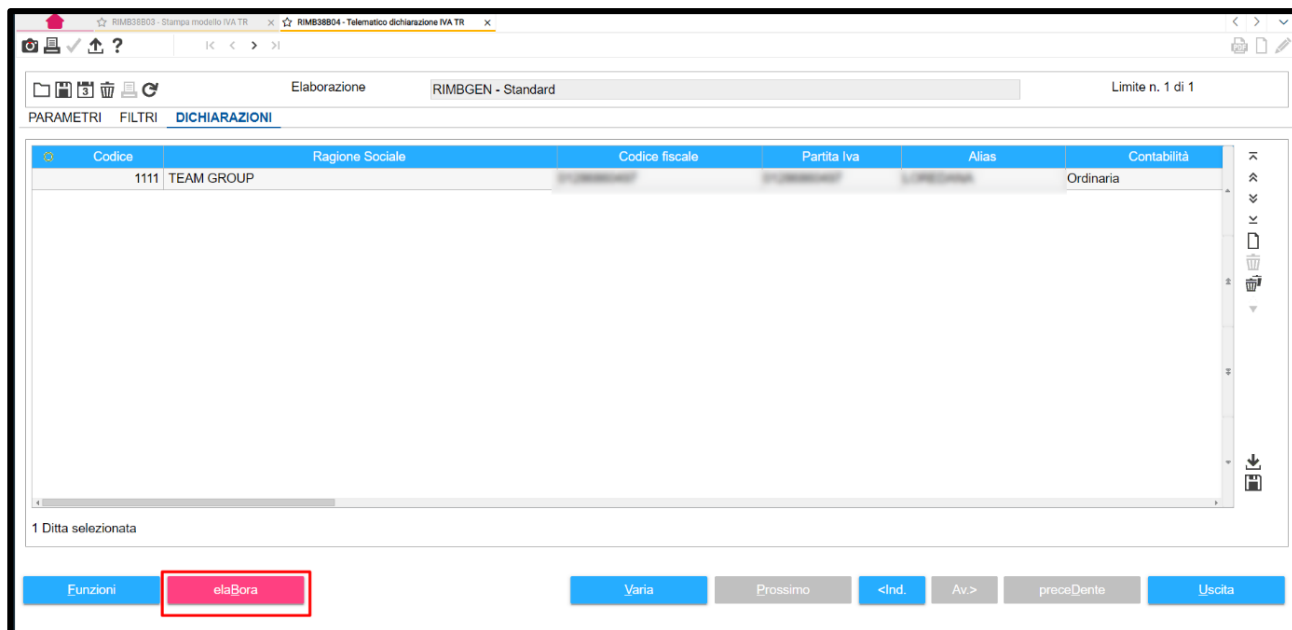
Anno	Spediz	Numero	Spediz	Cod. Interm	Desc. Intermediario	Codice Fiscale Interm	Tipologia	Annullata	inviata	Data Gene
2023	2	1					Dichiarazione Iva TR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23/03/2023
2023	1	12					Dichiarazione Iva TR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	22/03/2023

Tipologia Comunicazione: Dichiarazione Iva TR
Spedizione: 2023 2 23/03/2023 09:30:30 ☐ Annullata
Intermediario: 1
Fornitura Telematica: IVT23002
Dichiarazione Iva TR:

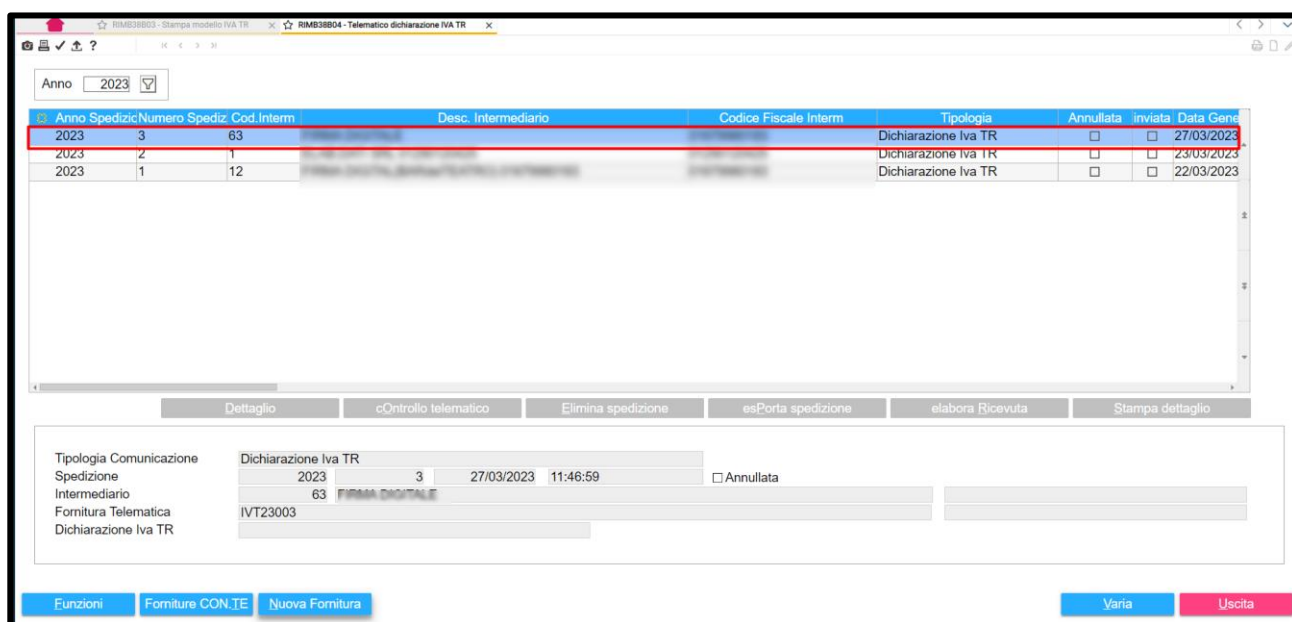
Funzioni Forniture CON.TE **Nuova Fornitura** Varia Uscita

Per generare il file da spedire, selezionare la funzione **“Nuova fornitura”**, posta a fondo pagina, la procedura richiede, l'anno la **“Data di registrazione”**, il **“Codice dell'intermediario”**, il **“Trimestre”** e l'**“Elenco delle dichiarazioni”** da inviare.

Nel folder **“Dichiarazioni”** saranno visualizzate tutte le ditte che devono effettuare la trasmissione telematica della dichiarazione.



Selezionando il bottone “**Elabora**” viene generato il file ed il programma ritorna nella maschera iniziale dove il file appena generato si troverà nella prima posizione dell'elenco.



Nella griglia di selezione sono esposti l’“**Anno di spedizione**”, il “**Numero della spedizione**” (numero che identifica la spedizione - progressivo interno) che è riportato all’interno della dichiarazione, il “**Codice**”, la “**Denominazione**”, il “**Codice fiscale**” dell’intermediario, la “**Tipologia**” e a seguire è indicato se la spedizione selezionata è stata o meno “**Annullata**” utilizzando il bottone “**Elimina spedizione**” posto sopra il dettaglio della spedizione. Inoltre, sono presenti le colonne “**Inviata CONTE**”, “**Data generazione**”, l’“**Ora di generazione**” e il “**Numero dei dichiaranti**” contenuti nel file zip della spedizione. Attraverso il bottone “**Dettaglio**” o con un doppio click sulla riga selezionata viene visualizzato il **Dettaglio Fornitura**.

Se sono presenti più comunicazioni all’interno dello stesso file zip nel dettaglio della fornitura risulteranno compilati più righe.

Le altre scelte presenti sono:

- “**Elimina spedizione**”, per annullare una spedizione.
- “**Esporta spedizione**”, funzione utile per salvare il file zip con le spedizioni su una cartella del pc.
- “**Elabora ricevuta**”;
- “**Stampa dettaglio**”.

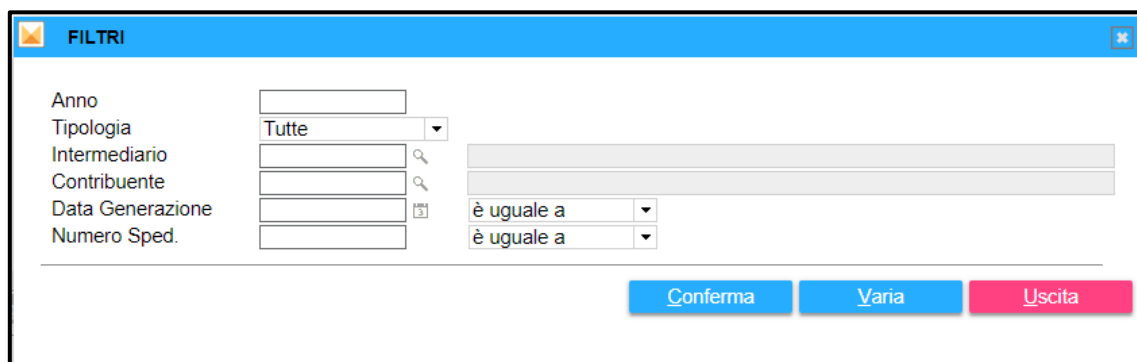
Per quanto riguarda la funzione “**Elabora ricevuta**” ricordiamo a coloro che utilizzano “**Console Telematica**” che, effettuando lo scarico delle ricevute, troveranno già gli estremi all’interno dell’istanza, senza dover effettuare alcuna attività. Il bottone “**Elabora Ricevuta**”, andrà invece utilizzato da coloro che non adoperano la **Console Telematica**.

In tale ipotesi, dopo aver selezionato la singola spedizione telematica, con la scelta “**Elabora Ricevuta**” è quindi consentita l’elaborazione della ricevuta inoltrata dall’Agenzia delle Entrate a seguito dell’invio telematico dell’istanza.

Pertanto, una volta in possesso del file delle ricevute si potrà procedere all’elaborazione delle stesse accedendo al comando “**Elaborazione ricevute**”.

La scelta “**Funzioni**”, a fondo video, accoglie le varie opzioni, le scelte “**Filtri**”, “**Azzera filtri**” e “**Indirizzario**”.

La scelta “**Filtri**” consente di impostare i filtri per selezionare le spedizioni da visualizzare.



“**Azzera filtri**” elimina i filtri impostati mentre l’opzione “**Indirizzario**” permette di accedere alla tabella degli indirizzari – **TABIND**.

Nella parte inferiore della maschera è presente anche il tasto “**Forniture CON.TE**” che permette di accedere alla **Console** per effettuare ulteriori passaggi.



ATTENZIONE

Informiamo che al momento del presente rilascio non risultano ancora disponibili i moduli di controllo dell’Agenzia delle Entrate per la “Richiesta di rimborso o utilizzo in compensazione del credito iva trimestrale” (Modello IVA TR per l’anno 2023).

RIMB38B03 – “Stampa modello IVA TR”

La sua selezione consente di ottenere una stampa dei dati contenuti nel modello compilato che verrà inviato all'Agenzia delle Entrate.

Elaborazione RIMBMOD - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI DITTE

Tipo elaborazione: Stampa su modello Formato: Non definito

Anno d'imposta: 2023
Data di stampa: 30032023
Trimestre: 1 Gen - Mar
Duplice copia: N
Dichiar. con TS Firma Digitale: N

Da codice ditta: []
A codice ditta: []
Elenco ditte: []

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

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

sf8 Funzioni sf9 Abbandona

RIMB38B10 – “Impegno alla trasmissione”

Tra i comandi è presente anche la stampa dell’**“Impegno alla trasmissione” (RIMB38B10)** che consente di stampare l’impegno alla presentazione telematica della dichiarazione che l’intermediario è tenuto a rilasciare al dichiarante quando riceve una dichiarazione già compilata o quando assume l’incarico per la predisposizione della stessa e della lettera informativa da far firmare al cliente cui si redige la dichiarazione.



ATTENZIONE

Si ricorda che nella stampa del modello di rimborso e nell’impegno alla trasmissione è possibile riportarvi il nominativo del **“Direttore tecnico”** anziché la denominazione dell’intermediario avendo optato per la stampa della firma dell’intermediario e se nella Tabella **“Anagrafica intermediario telematico”, TABE24**, sono stati indicati i dati del **“Direttore tecnico”** (“Pagina 2” della tabella).

RIMB38B16 - “Stampa Situazione invio telematico IVA TR”

La scelta **RIMB38B16 “Stampa Situazione invio telematico IVA TR”** permette di ottenere un tabulato, ordinato per numero protocollo o per nominativo del dichiarante, in cui viene riportata la situazione dell’invio telematico per le ditte selezionate nella richiesta di stampa.

RIMB38B18 “Stampa situazione dichiarazioni IVA TR”

Con la stampa di utility, **RIMB38B18 “Stampa situazione dichiarazioni IVA TR”**, si ottiene un tabulato con la situazione delle richieste di rimborso Iva in corso, ovvero:

- Il trimestre in cui è presente una dichiarazione compilata;
- lo stato della dichiarazione e la presenza o meno del visto;
- il presupposto per cui viene chiesto il rimborso;
- l'importo del credito portato in F24 o chiesto a rimborso.

Gestione invio PDF

MULTI

PDFMUL

Rimborso Iva trimestrale e Impegno rimborso Iva trimestrale

Da **PDFMUL** per il Rimborso Iva trimestrale viene data la possibilità di selezionare se procedere alla firma digitale della sola Dichiarazione, del solo impegno alla trasmissione o di entrambi: i modelli dichiarativi risultano quindi disgiunti (ovvero “**Rimborso Iva trimestrale**”, “**Impegno**”), consentendo all'intermediario di scegliere quale tipologia di documento inviare alla firma massivamente.

L'invio disgiunto è attivabile anche per periodi d'imposta antecedenti al 2023. Da **PDFMUL** è inoltre possibile procedere all'invio/archiviazione o all'invio alla Digital Box dei singoli modelli.

Gestione modello Liquidazioni Periodiche

MULTI

LIQPER03

Aggiornamento Modello



L'Agenzia delle Entrate ha aggiornato, in data 14 marzo 2023, le istruzioni e le specifiche tecniche relative al modello di comunicazione dei dati delle liquidazioni IVA periodiche.

In particolare, nelle specifiche aggiornate, è indicato che la casella “**Eventi eccezionali**” nel rigo **VP1** non può assumere il valore “2” se l'anno d'imposta della Comunicazione è maggiore di 2022.

Inoltre, a partire dall'anno 2023 è stato previsto un controllo bloccante sul campo “**Acconto**” che, se presente, non può essere inferiore a 103,29 euro.

Per quanto concerne le istruzioni le modifiche hanno riguardato:

- ✓ il paragrafo “CURATORI FALLIMENTARI E COMMISSARI LIQUIDATORI” che è ora denominato “CURATORI E COMMISSARI LIQUIDATORI”. Nella prima riga, dopo la parola “fallimentare” sono aggiunte le seguenti: “/curatore della liquidazione giudiziale”; alla pagina 6 delle istruzioni, in corrispondenza del rigo VP2, le parole “18 e 19” sono sostituite dalle parole “18, 19 e terzo comma”;

Per recepire tali novità è stata modificata la procedura così da consentire la corretta compilazione del modello di comunicazione e l'invio telematico.

In **LIQPER03**, per gli invii relativi all'anno d'imposta 2023 non è più disponibile l'opzione “2” tra le possibili scelte da indicare nella casella “**Eventi eccezionali**”.

LIQPER03 - Gestione modello Liquidazioni Periodiche

Ditta: 1111 TEAM GROUP Dichiarazione ordinaria
 Anno d'imposta: 2023 Periodo Invio: 1° Trimestre Contabilità unificata: 1111
 Numero Modulo: 1 1° Trimestre
 Trasferimento: Calcolato il 17/03/23 alle ore 15:54:15 Liquidazione Calcolata Credito / Debito Aperta -1.434.143,98

VP1	Mese	Trimestre	Subforniture	Eventi eccezionali	Operazioni Straordinarie
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			93.021,03	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)				6.557.377,05
VP4	IVA esigibile			8.478,97	
VP5	IVA detratta				1.442.622,95
VP6	IVA dovuta o a credito				1.434.143,98
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			Metodo	
VP14	IVA da versare o a credito				1.434.143,98

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

1,9 sf9 Abbandona

Piano dei Conti Standard TeamSystem

MULTI

ANAPDC

Piano dei conti Generale (80)

Modifiche a conti già esistenti

Variata la descrizione estesa dei seguenti conti:

64/05/108 *“Plusvalenze non tassate da assegnazione”*

84/10/047 *“Minusvalenze indeducibili assegnazione beni no merce”*

Per il conto **64/05/108** *“Plusvalenze non tassate da assegnazione”* viene inoltre eliminata la data **31/12/2019** dal campo *“Data fine validità”*.