

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


RELEASE Versione 2023.00.08

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.00.08 (Update)
Data di rilascio:	27/06/2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Estrazione dati per addebito in parcellazione	2
ESTPARC.....	2
<i>Rilevazione Bilanci elaborati con TS Bilancio</i>	<i>2</i>
Proroga Versamento IVA annuale.....	3
GIVA23	3
<i>Slittamento termine di versamento.....</i>	<i>3</i>
Proroga Versamento Diritto Camerale	6
VERSCCN	6
<i>Proroga termine di versamento Diritto Camerale</i>	<i>6</i>
Gestione e invio Comunicazione Tessera Sanitaria	7
TESSERA SANITARIA	7
<i>Invio dati con cadenza semestrale</i>	<i>7</i>
Stampa registri e liquidazione Iva.....	10
REGIVA	10
<i>Stampa di prova e informazioni di dettaglio</i>	<i>10</i>
Tabella causali prestazioni	13
TABE14	13
<i>Causale 128 "Compensi sportivi dilettanti"</i>	<i>13</i>
Gestione Corrispettivi	15
ECONS	15
<i>Funzione "F7=Residuo"</i>	<i>15</i>

Estrazione dati per addebito in parcellazione

MULTI**ESTPARC**

Rilevazione Bilanci elaborati con TS Bilancio

Come indicato nel documento “**Contenuto del rilascio**” il programma per “**Estrazione dati per addebito in parcellazione**”, fornito con il presente aggiornamento, viene abilitato all'estrazione dei dati utili a determinare il quantitativo di bilanci elaborati con **TS Bilancio**. L'estrazione terrà dunque conto tanto degli eventuali bilanci gestiti con **NICEE**, tanto di quelli gestiti con **TS Bilancio**.

Altresì verranno estrapolati i quantitativi dei Rendiconti di gestione e di cassa relativi agli Enti del Terzo Settore, elaborati unicamente mediante l'utilizzo di **TS Bilancio**.



NOTA BENE

Da quest'anno per il calcolo dei quantitativi di bilanci elaborati sia con **NICEE** che con **TS Bilancio** verranno considerati i soli bilanci per i quali risulta generato il file xbrl a differenza dell'attuale calcolo del quantitativo di bilanci elaborati con **NICEE** che ricomprendeva anche i bilanci ancora aperti.



IMPORTANTE

È bene precisare che l'estrazione dei quantitativi dei Bilanci prenderà in considerazione quelli gestiti da **NICEE** in funzione della data di approvazione bilancio, a differenza di quelli gestiti da **TS Bilancio** invece considerati in funzione del periodo di riferimento del fascicolo.

Quindi, selezionando ad esempio un range temporale di estrazione dal 1/1/2022 al 31/12/2022, il programma considererà i bilanci elaborati in **NICEE** (con xbrl generato) la cui data di approvazione bilancio ricada nel suddetto range (presumibilmente riferita ai Bilanci dell'esercizio 2021). Considererà invece i bilanci elaborati (con xbrl generato) in **TS Bilancio** le cui date di riferimento del fascicolo ricadano sempre nel suddetto range, ma dell'anno precedente (quindi, nell'esempio, verranno considerati tutti i fascicoli presenti nel range temporale 1/1/2021 – 31/12/2021).



Si chiarisce che per poter utilizzare in fatturazione i dati riguardanti i quantitativi dei Rendiconti di gestione e di cassa relativi agli *Enti del Terzo Settore*, elaborati unicamente mediante l'utilizzo di **TS Bilancio**, risulta necessario aver installato la procedura **STUDIO vers. 2023.3.1**, rilasciato contemporaneamente alla presente release **MULTI**. Precisiamo altresì che la rilevazione in **STUDIO** dei quantitativi dei bilanci sia quelli elaborati con **NICEE** che quelli elaborati con **TS Bilancio** può avvenire anche senza dover provvedere all'installazione del suddetto aggiornamento di **STUDIO**.

Proroga Versamento IVA annuale

MULTI

GIVA23

Slittamento termine di versamento



Con il comunicato n. 98 del 14 giugno 2023, il Ministero dell'economia e delle finanze aveva informato che “una prossima disposizione normativa” avrebbe prorogato le scadenze fiscali di giugno, per professionisti e imprese che esercitano attività per le quali sono approvati gli ISA. Tale disposizione ha di fatto trovato spazio in un emendamento al D.L. 51/2023 (decreto **Omnibus**) approvato in Commissione Bilancio e Affari costituzionali della Camera.

Nello specifico il termine ultimo per i versamenti delle somme risultanti dalle dichiarazioni dei redditi, IRAP e IVA, in scadenza al 30 giugno 2023 è rinviato al 20 luglio 2023, senza alcuna maggiorazione. Non slitta però il termine per il versamento con la maggiorazione dello 0,4% a titolo di interesse corrispettivo, che resta confermato al 31 luglio 2023 (cadendo il 30 luglio di domenica). Sarà dunque possibile effettuare il versamento maggiorato dal 21 luglio al 31 luglio 2023.



La maggiorazione dello 0,40% andrà raggugliata per singolo giorno rendendo quindi meno “pesante” il calcolo dell'importo complessivamente dovuto (emendamento delle commissioni Bilancio e Affari costituzionali della Camera al decreto Omnibus - DI 51/2023).

Come in precedenza accennato la proroga disposta dal MEF riguarda i professionisti e le piccole imprese che esercitano attività per le quali sono approvati gli Indici Sintetici di Affidabilità fiscale (ISA). Per accedere a tale rinvio i contribuenti dovranno rispettare le seguenti due condizioni:

1. esercitare attività economiche per le quali sono stati approvati gli ISA, di cui all'art. 9-bis del DL 50/2017;
2. dichiarare ricavi o compensi di ammontare non superiore al limite stabilito, per ciascun indice, dal relativo decreto di approvazione del Ministro dell'Economia e delle Finanze (pari a 5.164.569 euro).

Potranno inoltre beneficiare dello slittamento:

- i contribuenti che presentano cause di esclusione dagli ISA, compresi quelli che si avvalgono del regime di cui all'articolo 27, comma 1, del decreto-legge n. 98 del 2011;
- i soggetti che applicano il regime forfetario di cui all'articolo 1, commi da 54 a 89, della legge n. 190 del 2014;
- coloro che partecipano a società, associazioni e imprese ai sensi degli articoli 5, 115 e 116 del TUIR soggette agli ISA.

Sono invece esclusi dalla possibilità di proroga coloro che svolgono attività agricole e risultano titolari solo di redditi agrari, secondo quanto disposto dagli Artt. 32 ss. del TUIR.

Il programma per la gestione del **Modello IVA 2023 – GIVA23** è stato adeguato alle novità normative sopra descritte.

Versamento IVA

Per poter differire il versamento dell'IVA alla scadenza del 20/07/2023, accedere alla scelta **"Dati Anagrafici"** di **GIVA23** e nel campo **"Versamento a debito F24"** (folder **"Altri dati"**) selezionare l'opzione preposta (20/07/2023 proroga ISA).

Codice ditta: 111 SYSTEM TEAM Dichiarazione ordinaria
Numero Modulo: 1 SYSTEM TEAM Contabilità Unificata: 111

DATI ANAGRAFICI | **ALTRI DATI** | DICHIARANTE DIVERSO CONTRIB. | PRESENTAZIONE | FIRMA DELLA DICHIARAZIONE | ALTRI DATI ANAGRAFICI

Modulo 1 di 1
Tipo modello: Contabilità unificata
Periodo: Normale Dal 01/01/2022 al 31/12/2022
Casi particolari: Normale

Altri dati di gestione del contribuente
Tipo denuncia: T Trimestrale
Società di gruppo: []
Vers. IVA a debito F24: 20/07/2023 proroga isa
Agricultura: versamento con modello Redditi
Agenzia viaggio: 16/03/2023
Art.74 c.4 e Art.73 c.1: 17/04/2023
Categorie particolari: 16/05/2023
Regime agevolativo per spett.viaggianti (art.74 quater, c.5): 16/06/2023
Start up innovativa: 30/06/2023
Alias: 31/07/2023

Funzioni | aGgiorna dati | Conferma | Varia | <Ind. | Av.> | Uscita

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

Qualora si opti per la rateizzazione, nel quadro VX della Dichiarazione è possibile indicare fino ad un massimo di 5 rate mensili.

SYSTEM TEAM (74682890236)

MODULO IVA PRINCIPALE

MODELLO IVA 2023
Periodo d'imposta 2022

CODICE FISCALE
74682890236

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA
DA VERSARE O
DEL CREDITO D'IMPOSTA

Numero rate: 5
Importo versato: 21.855

VX1 IVA da versare
VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)

Selezionare la destinazione del credito: 1

Per chi presenta

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

- prima rata del 20/07/2023 è generata con periodo 07/2023 20 del mese;
- seconda rata del 21/08/2023 è generata con periodo 08/2023 20 del mese;
- terza rata del 18/09/2023 è generata con periodo 09/2023 metà mese;
- quarta rata del 16/10/2023 è generata con periodo 10/2023 metà mese;
- Quinta rata del 16/11/2023 è generata con periodo 11/2023 metà mese.

In presenza di rateazione, alla chiusura della dichiarazione, sia che si operi dalla console di **GIVA23**, o dalla Dichiarazione IVA web, la procedura verificherà quanto indicato nel campo **“Numero rate”** della Dichiarazione IVA web, segnalando con un messaggio a video in **GIVA23** che il numero delle rate è maggiore di quello previsto normativamente, riconducendolo a 5.



Per l'aggiornamento della data di versamento dell'IVA non va utilizzato il programma **FUNZIV23 “Utilità Iva2023”** per la chiusura massiva e/o modifica massiva della data di versamento.

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

Quindi, se è già presente una rateazione semplice con partenza 16/03, 30/06 o 20/07, la procedura eseguirà il ricalcolo rate con le modalità usuali già note.

Per quanto riguarda la maggiorazione dello 0,40 % la procedura provvederà a generare il tributo a fine mese calcolando l'importo complessivamente dovuto per i giorni che intercorrono tra il 21 luglio e il 31 luglio.

Proroga Versamento Diritto Camerale

MULTI**VERSCCN**

Proroga termine di versamento Diritto Camerale

Riguardando la citata proroga anche il versamento del diritto camerale, si è provveduto ad adeguare il programma **VERSCCN** per la generazione del tributo così che sia possibile differire il versamento al 20 luglio 2023. Viene quindi reso accessibile il campo “*Proroga per Isa*”, che se si opta per il differimento andrà impostato a “**Si**”.



NOTA BENE

Porre attenzione in caso di imprenditori agricoli titolari solo di reddito agrario, che non possono beneficiare della proroga anche se rientrano in una attività soggetta ad ISA. In mancanza dell'informazione non sono possibili controlli automatici, quindi per gli stessi il calcolo va effettuato con il campo “*Proroga per ISA*” impostato a “**N**”.

Indicando “**Si**” sul campo “*Proroga per ISA*”, il tributo in F24 verrà generato alla data 20/07 senza maggiorazioni. Non essendo prevista proroga oltre la data del 31/07 per, il versamento con maggiorazione se si imposta il campo “*Versamento dopo scadenza*” a “**Si**”, il campo “*Proroga ISA*” andrà impostato a “**No**”. In caso contrario, ovvero impostando a “**Si**” il campo “*Proroga ISA*”, il campo “*Versamento dopo scadenza*” verrà automaticamente impostato a “**No**”.

Gestione e invio Comunicazione Tessera Sanitaria

MULTI

TESSERA SANITARIA

Invio dati con cadenza semestrale



Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.12.2022, pubblicato in G.U. n. 2 del 3.1.2023, sono stati nuovamente modificati i termini di trasmissione al Sistema TS dei dati delle spese sanitarie e veterinarie sostenute nel 2023, stabilendo che la trasmissione anche quest'anno avvenga con cadenza semestrale. Solo a partire dal 2024, la trasmissione delle spese sostenute dal 1° gennaio 2024, dovrà essere effettuato entro la fine del mese successivo alla data (di incasso) del documento fiscale. Il Decreto Ministeriale definisce dunque il nuovo calendario di invio nel seguente modo:

Periodo di invio	Termine di invio
Spese sostenute nel primo semestre dell'anno 2023	Trasmissione entro il 2 ottobre 2023 (cadendo il 30 settembre di sabato).
Spese sostenute nel secondo semestre dell'anno 2023	Trasmissione entro il 31 gennaio 2024
Spese sostenute a partire dal 1° gennaio 2024	Trasmissione entro la fine del mese successivo alla data (incasso) del documento fiscale

Per consentire nel 2023, l'invio dei dati delle spese sanitarie con periodicità semestrale (entro il 2 ottobre per il primo semestre ed entro il 31 gennaio 2024 per il secondo semestre), nei programmi di gestione e invio adempimento andrà specificata la periodicità semestrale inserendo il valore 13 (1° semestre) e 14 (2° semestre) nei campi riservati all'indicazione del periodo cui si riferiscono i dati da inviare.

La modifica relativa alla periodicità semestrale ha interessato i seguenti programmi di gestione:

- **TSANIT02** – Gestione tessera sanitaria
- **TSANIT03** – Importa dati da Primanota tessera sanitaria
- **TSANIT04** – Importa dati da altre procedure tessera sanitaria
- **TSANIT06** - Importa dati da file telematico tessera sanitaria
- **TSANIT07** - Esporta dati da file telematico tessera sanitaria
- **TSANIT08** – Stampa modulo
- **TSANIT09** – Stampa situazione
- **TSANIT10** – Utilità Comunicazione tessera sanitaria

e questi relativi alla gestione del telematico:

- **TSANIT21** – Gestione telematico
- **TSANIT32** – Stampa situazione invio telematico
- **TSANIT33** – Stampa impegni trasmissione

Pertanto, per l'adempimento relativo al primo semestre in fase di importazione dei dati Tessera Sanitaria (**TSANIT03/ TSANIT02 – Aggiorna dati**) occorrerà indicare “13” così che venga automaticamente proposto il periodo “Da data” 01/01/2023 “A data” 30/06/2023.

gestione tessera sanitaria x TSANIT03 - Importa dati da Primanota tessera san... x

IMPORTAZIONE DATI TESSERA SANITARIA

Anno 2023

Da ditta 2858 FARMATEAM

A ditta 2858 FARMATEAM

Mese 13 1^ semestre

Invio 0

Da codice 0

A codice 999999

Da data 01/01/2023

A data 30/06/2023

Da sezionale 0

A sezionale 99

Elimina dati inseriti manualmente N

Considera clienti con partita iva S

Importa movimenti esclusi N

Codice Tipo spesa

Flag Tipo spesa

Conferma Varia Uscita

sF9 Abbandona



NOTA BENE

Nel caso in cui si sia già provveduto alla gestione e/o invio mensile della Comunicazione per uno o più mesi, nell'elaborazione della comunicazione semestrale non verranno considerati i documenti inclusi nelle precedenti comunicazioni.

Stampa registri e liquidazione Iva

MULTI**REGIVA**

Stampa di prova e informazioni di dettaglio

Con la presente release si fornisce il programma **REGIVA** aggiornato con nuove funzionalità che permetteranno all'utente, per le ditte in contabilità ordinaria (senza regimi particolari), di stampare i registri Iva in modalità provvisoria con l'esposizione di un dettaglio dei conti contabili movimentati e di eseguire, in fase di elaborazione alcuni controlli sulle registrazioni Iva.

Richiamando la scelta **REGIVA**, solo con l'impostazione ad **"S"** del parametro **"Stampa in prova"** (quindi stampa provvisoria), nella maschera saranno presenti dei nuovi parametri che andranno appunto impostati per poter stampare nei registri Iva le nuove informazioni.

Tali campi, ovvero:

- **Stampa controllo VERIVA / STIVSO**
- **Autofatture causale 7 separate**
- **Note di variazione vendita separate**
- **Stampa conti su registri ordinaria**

non verranno quindi mostrati qualora si sia optato per l'elaborazione in definitiva dei registri Iva (**"Stampa di prova"** a **"N"**).

Si è ritenuto infatti opportuno prevedere la stampa del dettaglio conti e dei controlli effettuati (**Stampa controllo VERIVA/STIVSO**) solo nella modalità di prova dei registri Iva così da coadiuvare l'utente nell'individuare la presenza di eventuali errori nelle registrazioni Iva che andranno quindi sanati prima di procedere alla stampa in definitiva.

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

Vediamo nel dettaglio quali sono i nuovi parametri da valorizzare per riportare nei registri Iva le nuove informazioni.

- ✓ **“Stampa conti su registri ordinaria”**: il campo di default viene fornito impostato a **“No”**; valorizzandolo a **“Sì”**, nei registri Iva ovvero acquisti, vendite e corrispettivi verranno stampati i conti presenti nel folder contabile (conti di costo e conti di ricavo), non saranno invece stampati i conti dei pagamenti, i conti erario, quelli delle ritenute, sconti, ratei.
Come detto il dettaglio conti non sarà esposto invece per i registri Iva relativi ai regimi particolari come agenzia viaggi o regime del margine.

Ditta 4786	TEAM&TEAM VIA ROSSINI 4 60019 SENIGALLIA	AN	Codice attività 383220 Codice fiscale Partita IVA							
Registro delle fatture di acquisto FEBBRAIO 2022										Pagina 1 / 2022
Data	Causale	N.Doc.For	Codice	Ragione Sociale fornitore	Num.Doc.	Dt.Doc.	Imponibile	Iva	Imposta	Totale doc.
		Codice conto		Descrizione conto	D/A		Importo			
01/02/22	FATT. ACQUISTO	01022022	2	VERDI LUCA	1	01/02/22	860,00	10	86,00	
							1.500,00	22 9	330,00	
							2.570,00	20	514,00	5.860,00
				66/25/005 MERCI C/ACQUISTI	D		1.500,00			
				66/10/705 /MATERIE SUSS. C/ACQUISTI	D		500,00			
				66/20/805 ACCESSORI C/ACQUISTI	D		500,00			
				66/30/730 IMBALLAGGI C/ACQUISTI	D		430,00			
				66/30/062 ACQUISTI CELLULARI <516 EURO	D		600,00			
				66/52/005 OPERE MURARIE - APPALTI	D		1.400,00			
TOTALI							4.930,00		930,00	5.860,00
LEGENDA CODICI IVA11										
= Altre operazioni	F	= Conferimenti in regime normale	Z	= Beni amm. pers.computer e accessori						
1 = Beni ammortizzabili	G	= Importazioni di oro e argento	X	= Cessione servizi connessi agricoltura						
2 = Credito d'imposta	H	= Cess. servizi effettuati ai condomini	Y	= Acquisti servizi detraibili agricol.						
3 = Beni non destinati alla rivendita	I	= Acquisto oro da investimento	W	= Cess. beni effettuati ai condomini						
4 = Cessioni soggette a interessi	L	= Provvigioni art. 74 ter c.8	J	= Acquisto fabbricato abitativo						
5 = Passaggi interni	M	= Acquisti art. 74 c.1 l.e	a	= Pulizia,demol.,ins.compl.imp. edifici						
6 = Acquisti indetraibili op. agric. conn.	N	= Cessione beni connessi agricoltura	b	= Trasferimenti gas/energia elettrica						
7 = Cessioni di beni strumentali	O	= Acq. di tartufi da riv. dietl. o occ.	c	= Servizi regime OSS UE/NO UE						
8 = Altri beni strumentali	P	= Acq.da subappalto edilizia	d	= Cessione beni OSS partenza stato id.						
9 = Beni destinati alla rivendita	Q	= Cessione di beni	e	= Cessione beni IOSS						
A = Leasing detrazione 6%	R	= Acq.telefonia radiomobile	f	= Servizi OSS Stabile Org. UE						
B = Leasing detrazione 6% + 6%	S	= Acq.pers.computer e accessori	g	= Beni OSS partenza da altri Stati UE						
C = Passaggi di beni a cooperative	T	= Acq.fabbricati strumentali								
D = Acquisto di rottami,cascami etc.	U	= Cessioni auto u.e. L.286 24/11/06								
E = Conferimenti in regime speciale	V	= Beni amm. telefonia radiomobile								



NOTA BENE

La modifica relativa all'esposizione del dettaglio conti è stata prevista anche per la **“Stampa registri IVA ordinarie” (MIVA)**.

The screenshot shows the 'MIVA - Stampa registri IVA ordinaria' window. The 'Stampa conti su registri' checkbox is highlighted with a red box. The interface includes various settings for printing VAT registers, such as 'Tipo registro' (Acquisti), 'Formato' (Non definito), and 'Stampa per acconto' (Da data: 01/01/2023, A data: 31/01/2023). The 'Stampa' button is visible at the bottom.

- ✓ **“Stampa controllo VERIVA/STIVSO”**: campo di default impostato a **No**, andrà inserito **“Sì”** se si vuole che il programma in fase di elaborazione esegua un controllo di tutte le registrazioni IVA presenti, segnalando eventuali protocolli o fatture di vendita mancanti.



Qualora risultino anomalie nella numerazione dei registri IVA, viene eseguita una stampa con evidenziate le anomalie **ed è bloccata la stampa dei registri IVA** così che sia possibile apportare le dovute correzioni (eseguendo ad esempio l'utility **RINUMERA**). Tale stampa è identica a quella che si otterrebbe eseguendo il comando **VERIVA**.

Ditta	4786	TEAM&TEAM VIA ROSSINI 4 60019 SENIGALLIA				AN		Codice attività	383220	Codice fiscale		Partita IVA			
Controllo numerazione registri iva dal 01/02/2022 al 28/02/2022														Pagina	1
Data registrazione	03/02/2022	Fattura precedente	4 /	00	del	03/02/2022	Causale	1	REGISTRO VENDITE						
Data registrazione	03/02/2022	Ultima fattura	10 /	00	del	03/02/2022	Causale	1	REGISTRO VENDITE						

- ✓ Viene inoltre richiesto se le autofatture inserite con la causale **“7”** e le Note di Credito vendita sono state registrate in prima nota con una numerazione separata, nel qual caso non è possibile il controllo.

Sempre se il parametro **“Stampa controllo VERIVA/STIVSO”** è impostato a **“Sì”** verranno evidenziati i pagamenti/incassi effettuati con causale 8 utili anche per la liquidazione Iva.

Tabella causali prestazioni

MULTI**TABE14**

Causale 128 “Compensi sportivi dilettanti”



Il 01/07/2023 entrerà in vigore la c.d. “Riforma dello sport”, così come dettato dal Decreto Legislativo n. 163 del 5 ottobre 2022, a sua volta recante disposizioni integrative e correttive al Decreto Legislativo n. 36 del 28 febbraio 2021.

Tale riforma modifica radicalmente la disciplina sulla tassazione dei redditi percepiti dagli sportivi che operano nell'area del dilettantismo, per cui dal 1° luglio 2023 i richiamati redditi non saranno più ricondotti nella categoria dei redditi diversi e soggetti alle regole del TUIR, ma considerati redditi di lavoro.

In estrema sintesi, le possibili tipologie di rapporto fra gli sportivi e le ASD post-riforma saranno le seguenti:

RAPPORTO DI VOLONTARIATO (non è un rapporto di lavoro)	Solo rimborso spese + assicurazione contro infortuni e responsabilità civile verso i terzi
RAPPORTO DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE	ESCLUSO IMPLICITAMENTE DALLA LEGGE
RAPPORTO DI LAVORO AUTONOMO PROFESSIONALE	Possibile con agevolazioni fiscali
COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA (parasubordinato)	Contratto di riferimento, con agevolazioni fiscali e contributive
RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (nelle sue varie forme)	Possibile con agevolazioni fiscali

Le agevolazioni fiscali e contributive applicabili saranno le seguenti:

Fino alla somma di 5.000 euro annui	Esclusione da qualsiasi trattenuta fiscale e previdenziale
Nella fascia tra 5.000 e 15.000 euro annui	È dovuta la contribuzione previdenziale ma non quella fiscale (esenti IRPEF)
Superati i 15.000 euro	Saranno soggetti sia a tassazione che a contributi previdenziali. L'imposizione fiscale ha luogo sulla parte dei compensi superiori a 15.000 euro

Alla luce di quanto sopra esposto, si è intervenuti sul programma apportando le seguenti modifiche:

1. Impostata la “Data di fine validità” con 30/06/2023 sulla causale prestazione standard **128** in **TABE14**;

Codice	Descrizione	Descrizione estesa	Causale CU
128	SPORTIVI DILETT.	COMPENSI SPORTIVI DILETTANTI	N
129	AUT. OCC. NO INPS	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON ABITUATO NO INPS	O
130	FARE/NON F.NO INPS	ASSUNZIONE OBBLIGHI DI FARE, NON FARE, PERMETTERE NO INPS	O1
131	RAPPR.MONO S/DIP.	PROVVIGIONI RAPPRESENTANTE MONOMANDATARIO SENZA DIPENDENTI	Q
132	RAPPR.MONO C/DIP.	PROVVIGIONI RAPPRESENTANTE MONOMANDATARIO CON DIPENDENTI	Q
133	RAPPR.MONO FORFET.	PROVVIGIONI RAPPRESENTANTE MONOMANDATARIO IN REGIME AGEVOLATO	Q
134	RAPPR.PLURI S/DIP.	PROVVIGIONI RAPPRESENTANTE PLURIMANDATARIO SENZA DIPENDENTI	R
135	RAPPR.PLURI C/DIP.	PROVVIGIONI RAPPRESENTANTE PLURIMANDATARIO CON DIPENDENTI	R
136	RAPPR.PLURI FORFET	PROVVIGIONI RAPPRESENTANTE PLURIMANDATARIO IN REGIME AGEVOLATO	R

Data inizio validità	Data fine validità
01/01/2023	30/06/2023
01/01/2018	31/12/2022
01/01/1900	31/12/2017

Causale per modello CU	N	-
Percentuale ritenuta d'acconto	23,00	
Base imponibile ritenuta	100,00	
Codice tributo	1040	
<input checked="" type="checkbox"/> Compenso att. sportive dilettantistiche		
Codice tributo add. regionale	3802	Importo non imponibile IRPEF 15.000,00
Codice tributo add. comunale	3848	Importo imponibile a titolo imposta 35.658,28

Tale modifica comporta quindi che inserendo in **MPRI** una registrazione con la causale **128** e data successiva al 30/06/2023 verrà rilasciato il seguente messaggio:

Codice non presente in archivio o cessato, vuoi andare in gestione ?

[Sì](#) [No](#)

MPRI

2. **Non è stata creata una nuova causale prestazione da usarsi in caso di lavoro autonomo occasionale**; si ritiene tuttavia che le prestazioni occasionali potranno essere utilizzate dai sodalizi sportivi anche per le prestazioni rese da lavoratori sportivi, ma con applicazione della disciplina comune e non del trattamento agevolato riservato al lavoro sportivo, per cui si potranno usare, ad esempio, le causali prestazione standard **121** “Aut. occ. s/cassa” o **129** “Aut. occ. no INPS”;
3. Si presume altresì che per i rapporti di lavoro autonomo professionale, rientranti nell’area del dilettantismo, verrà reso disponibile dall’Amministrazione un apposito codice da utilizzarsi per il modello **CU**, ma fino ad allora non saremo in grado di impostare una causale prestazione standard dedicata. Non abbiamo trovato indicazioni che il professionista possa richiedere l’esenzione della ritenuta d’acconto, almeno fino al raggiungimento dei 15.000 euro, mentre sembra appurato che potrà operare la rivalsa INPS del 4%. Si provvederà ad adeguare la tabella quando vi sarà certezza sul modus operandi da tenere.

Gestione Corrispettivi

MULTI

ECONS

Funzione “F7=Residuo”

Con l'aggiornamento viene introdotta una modifica nella Gestione dei corrispettivi (**ECONS**) all'interno della funzione “**Incassi**” con l'intento di agevolare l'utente nell'operatività della suddivisione incassi nel caso in cui in Mappatura siano presenti più conti d'incasso tra cui ripartire l'importo. Si tratta dell'introduzione del bottone funzione “**F7=Residuo**” che si attiva solo posizionandosi sul campo “**Importo**” della griglia “**Suddivisione incassi**” e che permette di calcolare in modo diretto sul rigo l'importo residuo.

Vediamo con dei casi pratici quando l'utilizzo della nuova funzione può coadiuvare l'utente nella sua attività.

Nel primo esempio si ipotizzi di avere la seguente mappatura senza flag “*Considera pagamento contante/elettronico*” attivo:

The screenshot displays the ECONS software interface for managing invoices. The main window is titled "ECONS - Console per la gestione delle fatture". It features a search bar for "Ditta" (Company) with the value "3525". Below this, there are two main sections: "Conti di ricavo / codici iva / dati ditta" and "Dati di incasso".

The "Conti di ricavo" table lists various accounts and their descriptions:

Stato	Manuale	ID Dispositivo	Aliq/Naif/Cod. Iva	Descrizione	%comp.	Reparto	Conto	Descrizione	Predef.	Ditta	Denominazione	Sezione	UP
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3525	10	Aliq. Iva 10%			58/05/005	INCASSO IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA	00	00
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3525	2	Aliq. Iva 2%			58/05/010	INCASSO IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA	00	00
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3525	22	Aliq. Iva 22%			58/05/501	INCASSO IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA	00	00
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3525	4	Aliq. Iva 4%			58/05/502	INCASSO IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA	00	00
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3525	N1	315 Escluso art. 3			58/05/503	INCASSO IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA	00	00
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3525	N2	303 FCI art. 3			58/05/504	INCASSO IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA	00	00

The "Dati di incasso" table shows payment details:

Stato	Manuale	Tipo	Pag. contanti	Pag. elettronico	Sconto a pag.	Amort. attivo	Amort. passivo	Conto	Descrizione	Predef.	Ditta	Denominazione
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/15/005	DENARO IN CASSA	<input type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/05/001	BANCA C/C	<input checked="" type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA
<input checked="" type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/05/002	BANCA C/C	<input type="checkbox"/>	3525	DITTA S.p.A. - INCASSO IN CASSA

The "Altri dati" section on the right includes options for registration date, payment method, and ticket accounting:

- Scelta data registrazione:**
 - ☒ Giorno rilevazione chiusura
 - ☐ Giorno prec. se chiusura entro :
- Pagamento:**
 - ☐ Considera pagamento contante/elettronico
- Contabilizza corrispettivi al netto dei ticket:**
 - ☒ No
 - ☐ Si, con storno manuale dei ticket
 - ☐ Si, con storno autom. ticket da cod. iva

At the bottom right, there are buttons for "Varia" and "Uscita".

Qualora si abbia necessità di modificare nella sezione Incassi la suddivisione dell'importo Pagato contanti, con l'utilizzo della funzione “**F7=Residuo**” l'utente potrà in modo automatico ricalcolare l'importo da attribuire al conto.

ECONS - Console per la gestione delle fatture

Ditta: 3525 DITTA BLINF ORDINARIA SRL Ultimo prelievo da TS: 27/06/2023 08:42

Dettaglio mese

Manua Esclusi/Attezi Stato

Incassi per RT

Stato	Dispositivo	Pagato contanti	Pagato elettronico	Sconto a pagare	Totale incassato	Arrot. attivo	Arrot. passivo	Importo lordo	Totale suddiviso	Residuo
RT3525		1.833,80	0,00	0,00	1.833,80	0,00	0,00	1.833,80	1.000,00	833,80

Suddivisione incassi

Generi Manua	Tipo	Dispositivo	Data registrazione	Predefi Conto incasso	Descrizione	Importo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3525	02/01/2022	<input checked="" type="checkbox"/> 24/05/001 BANCA C/C	1.000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3525	02/01/2022	<input type="checkbox"/> 24/05/002 BANCA C/C	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Contanti	RT3525	02/01/2022	<input type="checkbox"/> 24/15/005 DENARO IN CASSA	0,00

Conferma Varia Annulla Uscita

Export Griglia F7 Residuo sF9 Abbandona



Suddivisione incassi

Generi Manua	Tipo	Dispositivo	Data registrazione	Predefi Conto incasso	Descrizione	Importo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3525	02/01/2022	<input checked="" type="checkbox"/> 24/05/001 BANCA C/C	1.000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3525	02/01/2022	<input type="checkbox"/> 24/05/002 BANCA C/C	833,80
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Contanti	RT3525	02/01/2022	<input type="checkbox"/> 24/15/005 DENARO IN CASSA	0,00

Conferma Varia Annulla Uscita

Export Griglia F7 Residuo sF9 Abbandona

Nel secondo esempio si supponga di aver attivato il flag “Considera pagamento contanti/elettronico” e di aver mappato ciascuna delle due tipologie di incasso con più conti.

Conti di ricavo / codici iva / dati ditta

Stato	Manuali	ID Dispositivo	Aliq/Nat Cod.Iva	Descrizione	%comp	Reparto	Conto	Descrizione	Predefir	Ditta	Denominazione	Sezione	UP
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104	10	10 Aliq. Iva 10%			58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104	22	22 Aliq. Iva 22%			58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104	4	4 Aliq. Iva 4%			58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104	N4	310 Esente art. 1			58/10/490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104B	10	10 Aliq. Iva 10%			58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104B	4	4 Aliq. Iva 4%			58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>	RT3104B	N4	310 Esente art. 1			58/10/490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI	00	00

Dati di incasso

Stato	Manuali	Tipo	Pag. contanti	Pag. elettronico	Sconto a pag.	Arrot. attivo	Arrot. passivo	Conto	Descrizione	Predefir	Ditta	Denominazione
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/15/005	CONTANTI IN CASSA	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/05/580	S.P.A. ROSSINI	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	88/20/040	SCONTI E ALTRI SCONTI PER	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	64/05/100	ARROTONDAMENTI ATTIVI PER	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI
<input type="radio"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	84/10/090	ARROTONDAMENTI PASSIVI PER	<input checked="" type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI
<input type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/15/585	CONTANTI IN CASSA	<input type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI
<input type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/15/552	PAGAMENTO CONTANTI - VIA BANC	<input type="checkbox"/>	3104	TEAM ROSSINI

Altri dati

Scelta data registrazione

☒ Giorno rilevazione chiusura

☐ Giorno prec. se chiusura entro :

Pagamento

☒ Considera pagamento contanti/elettronico

Contabilizza corrispettivi al netto dei ticket

☐ No

☐ Sì, con storno manuale dei ticket

☒ Sì, con storno autom. ticket da cod.iva

[Varia](#) [Uscita](#)

In questa condizione il residuo verrà calcolato per ciascuna tipologia di incasso. Dopo aver richiamato la funzione **"Incassi" (Dettaglio Mese)**, si supponga, ad esempio, di procedere alla puntuale suddivisione degli importi (*Pagato contanti e/o Pagato elettronico*) tra i vari conti mappati, indicando, ad esempio, 300,00 euro per il conto 24/15/005 (tipologia contanti) e 400,00 euro per il conto 24/05/580 (tipologia elettronico).

Dettaglio mese

Incassi del giorno 01/09/2022

Incassi per RT

Stato	Dispositivo	Pagato contanti	Pagato elettronico	Sconto a pagare	Totale incassato	Pagato ticket	Arrot. attivo	Arrot. passivo	Importo lordo	Totale suddiviso	Residuo
<input type="radio"/>	RT3104	636,31	892,85	7,00	1.536,16	70,00	0,00	37,30	1.573,46	744,30	829,16
<input type="radio"/>	RT3104B	540,26	700,74	7,00	1.248,00	70,00	0,00	0,00	1.248,00	1.248,00	0,00

Suddivisione incassi

Generi Manuali	Tipo	Dispositivo	Data registrazione	Predefir	Conto incasso	Descrizione	Importo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3104	<input checked="" type="checkbox"/>	24/15/005	CONTANTI IN CASSA	300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Contanti	RT3104	<input type="checkbox"/>	24/15/585	S.P.A. ROSSINI	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Elettronico	RT3104	<input checked="" type="checkbox"/>	24/05/580	S.P.A. ROSSINI	400,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Elettronico	RT3104	<input type="checkbox"/>	24/15/552	PAGAMENTO CONTANTI - VIA BANC	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sconto a pagare	RT3104	<input checked="" type="checkbox"/>	88/20/040	SCONTI E ALTRI SCONTI PER	7,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Arrotondamenti attivi	RT3104	<input checked="" type="checkbox"/>	64/05/100	ARROTONDAMENTI ATTIVI PER	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Arrotondamenti passivi	RT3104	<input checked="" type="checkbox"/>	84/10/090	ARROTONDAMENTI PASSIVI PER	37,30

[Conferma](#) [Varia](#) [Annulla](#) [Uscita](#)

[Export Griglia](#) [sf](#) [Abbandona](#)

In tale condizione per l'RT 3104 si crea un residuo complessivo pari a 829,16 euro che grazie alla nuova funzione **"F7=Residuo"** può essere azzerato per ciascuna tipologia di incasso semplicemente posizionandosi sui vari righe da ricalcolare: per il conto d'incasso 24/15/585 (tipologia contanti) viene ricalcolato un residuo di 336,31 (dato dalla differenza del pagato contanti presente nell'xml pari a 636,31 meno i 300,00 già attribuiti al conto 24/15/005) e per il conto d'incasso 24/15/552 (tipologia elettronico) viene ricalcolato un residuo di 492,85

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

(dato dalla differenza del pagato elettronico presente nell'xml pari a 892,85) meno i 400,00 già attribuiti al conto 24/05/580).

Il residuo complessivo dell'RT3104 viene così azzerato.

Incassi del giorno 01/09/2022

Incassi per RT

Stato	Dispositivo	Pagato contanti	Pagato elettronico	Sconto a pagare	Totale incassato	Pagato ticket	Arrot. attivo	Arrot. passivo	Importo lordo	Totale suddiviso	Residuo
	RT3104	636,31	892,85	7,00	1.536,16	70,00	0,00	37,30	1.573,46	1.573,46	0,00
	RT3104B	540,26	700,74	7,00	1.248,00	70,00	0,00	0,00	1.248,00	1.248,00	0,00

Suddivisione incassi

Generazione	Manuale	Tipo	Dispositivo	Data registrazione	Predef.	Conto incasso	Descrizione	Importo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3104	01/09/2022	<input checked="" type="checkbox"/>	24/15/005	DENARO IN CASSA	300,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Contanti	RT3104	01/09/2022	<input type="checkbox"/>	24/15/585	DENARO IN CASSA	336,31
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Elettronico	RT3104	01/09/2022	<input checked="" type="checkbox"/>	24/05/580	B.P.A. 3000049A	400,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Elettronico	RT3104	01/09/2022	<input type="checkbox"/>	24/15/552	PAGOMANCOMAT - VIA BISSOLATI R	492,85
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sconto a pagare	RT3104	01/09/2022	<input checked="" type="checkbox"/>	88/20/040	SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ DE	7,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Arrotondamenti attivi	RT3104	01/09/2022	<input checked="" type="checkbox"/>	64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Arrotondamenti passivi	RT3104	01/09/2022	<input checked="" type="checkbox"/>	84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	37,30

Conferma

Varia

Annulla

Uscita

Export Griglia

F7 Residuo

sF9 Abbandona