

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



RELEASE Versione 2023.01.04	
Applicativo:	TS STUDIO Contabilità
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.01.04 (Update)
Data di rilascio:	22/11/2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

TS STUDIO Contabilità

Regime del margine	2
BENI USATI	2
<i>Nuova Gestione del margine senza registri</i>	<i>2</i>
<i>Fattura di acquisto in regime del margine analitico con indicazione dei dati minimi</i>	<i>3</i>
<i>Fattura di vendita in regime del margine analitico con indicazione dei dati minimi</i>	<i>5</i>
Regime del margine	12
DATI ACQUISTO	12
<i>Regime del margine con gestione parziale</i>	<i>12</i>
Regime del margine	16
CESSIONE OCCASIONALE	16
<i>Gestione cessione occasionale in regime del margine</i>	<i>16</i>
Calcolo credito d'imposta	24
CESP19	24
<i>Scritture contabili</i>	<i>24</i>
Attività di pianificazione operazioni	27
PIANIFICA ATTIVITÀ	27
<i>Funzione "Pianifica attività"</i>	<i>27</i>
Calcolo e stampa acconto IVA	36
ACCIVA	36
<i>Calcolo dell'Acconto IVA</i>	<i>36</i>
Tabella Correlazione al piano dei conti di TS Bilancio	39
TABCORBS	39
<i>Correlazione modificata</i>	<i>39</i>
Piano dei Conti Standard TeamSystem	39
ANAPDC	39
<i>Piano dei conti Generale (80)</i>	<i>39</i>
<i>Modifiche a conti già esistenti</i>	<i>39</i>

Regime del margine

MULTI**BENI USATI**

Nuova Gestione del margine senza registri

Con la release si introducono alcune modifiche che hanno ad oggetto il regime del margine analitico o ordinario. Nel dettaglio, l'intervento apportato alla procedura riguarda la possibilità per gli utenti di operare una gestione più semplificata rispetto a quella fino ad oggi nota. L'adozione di tale modalità, che è ovviamente a discrezione dell'utente, non sostituisce la precedente ma è alternativa ad essa.

Le modifiche, come detto, consentono di utilizzare una gestione del *regime del margine analitico* operativamente più semplice e che al contempo non prevede da parte del Professionista la compilazione/stampa del registro del regime del margine analitico (art. 38 c. 2 DL 41/1995), essendo la gestione del registro affidata al proprio Cliente che applica il regime del margine.

Per l'applicazione della nuova modalità operativa è in primo luogo richiesto un intervento in **ANADITTE**: nella sezione riservata al **"Regime del margine"** del folder **"5 IVA (Pag.2)"** è presente il nuovo parametro **"Non stampare registro del margine art. 38 c2."** che risulterà abilitato solo nei casi in cui sia stato impostato un regime del margine **"Ordinario"** o **"Completo"**. L'inserimento del flag abiliterà la nuova gestione e farà sì che non venga richiesto l'inserimento analitico del bene finalizzato alla stampa del registro. Il nuovo campo è storicizzabile.

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP DATI ATTUALI

1.ANAGRAFICI 2.ATTIVITÀ 3.CONTABILITÀ 4.IVA (PAG.1) **5.IVA (PAG.2)** 6.GESTIONE (PAG.1) 7.GESTIONE (PAG.2) 8.CESPITI 9.ISCRIZIONI 10.NUMERAZIONI, DATE, INDICI

IVA

Tipo acconto: ☐ Storico ☒ Calcolato ☐ Previsionale

Gestione plafond: ☒ No ☐ Plafond Fisso ☐ Plafond Mobile Periodo plafond: (inizio)

Regime del margine: Ordinario ☐ Utilizza numerazione separata per registri del margine ☒ Non stampare registro del margine art. 38 c2.

Agricoltura: No Regime di esonero: No

% detraibilità iva: % redditività: IVA di cassa: No Mese termine IVA di cassa: Attivazione aliquote std: Attivo 2010

Utilizzo credito IVA annuale in F24: 2022 Credito IVA inizio anno: Dinamico ☐ Trasferisco il credito annuale come acconto in delega F24

IVA - Pro rata

Anno	Gestione pro-rata	% indetraibilità
2022	IVA non detraibile imputata a costo	
2021	IVA non detraibile imputata a costo	

Funzioni Storico campo Gestione AU Conferma Varia Prossimo <Ind. Av.> precedente Uscita

Operativamente, se la ditta richiamata in **MPRI** è una ditta per la quale non va stampato il registro del margine (impostazione abilitata in **ANADITTE**) in quanto è la ditta stessa che provvede alla sua stampa (fornendo poi le informazioni necessarie al professionista), per le operazioni riguardanti i beni usati verrà proposta una maschera del tutto simile a quella della tipica registrazione di una fattura d'acquisto/vendita di un bene in regime del margine, ma differente nella sua gestione.

Dunque, come già avviene attualmente, una volta inserita la causale sono richiesti i dati di testata del documento, ovvero i dati del fornitore/cliente ed il totale del documento. Si precisa che l'adozione della nuova operatività non richiede la creazione di nuove causali specifiche (per l'acquisto, la vendita, nota di credito, ecc.), potendo l'utente continuare ad usare le stesse utilizzate fino ad ora per registrare le operazioni del margine ordinario.

The screenshot displays the 'MPRI - Gestione Primario' window. It contains several input fields for document registration:

- Ditta:** 1111 TEAM GROUP
- Saldo Valuta:** Euro
- Documento in:** Euro
- Data registrazione:** 31/03/2023
- Codice causale:** 201 FATT. ACQUISTO MARGINE ORDINARIO
- Codice identificativo Id DMS:** (empty)
- N. documento originale:** 31032023
- Data documento:** 31/03/2023
- N.doc (protocollo):** 2 / 00
- Fornitore:** 228 VERDI GIUSEPPE
- Indirizzo:** P.ZA PRINC.SUASA
- Cap./Comune/Provincia:** 60010 CASTELLEONE
- Codice Fiscale / Telefono:** (empty)
- Stato Estero/Partita Iva Estera:** (empty)
- Partita Iva:** AN
- Esigibilità Iva:** 0 Iva esigibilità immediata
- Importo operazione:** 5500
- Op.Transf.:** N

At the bottom right, there are three buttons: 'F3 Fattura differita', 'sf9 Abbandona', and 'F9 Uscita'.



IMPORTANTE

Il modo di operare descritto nelle presenti note, riferito alla funzione MPRI, risulta valido anche procedendo alla contabilizzazione guidata delle fatture dalla funzione ECONS.

Fattura di acquisto in regime del margine analitico con indicazione dei dati minimi

In caso di registrazione di un documento d'acquisto, dopo la testata si accede alla maschera "Iva/contabile" e nella riga riservata all'indicazione del bene acquistato non verrà richiesto di procedere alla creazione del bene (il bottone "**F3=Crea bene**" non è, pertanto, utilizzabile con la nuova operatività), né sarà utilizzabile la funzione per la ricerca dei **BENI USATI** nell'apposito archivio (**GESBEN**).

Con la nuova modalità operativa viene infatti creata in griglia una riga in cui non va riportata alcuna descrizione per l'acquisto effettuato e in cui non sono richieste le altre informazioni (come la *Quantità* o il *Numero inventario*) ma solo, attraverso l'inserimento sulla parte contabile, il costo d'acquisto del bene: ciò permette di gestire in modo cumulativo l'acquisto di più beni su un'unica riga.



Questi beni registrati con informazioni minime, utili al solo calcolo del margine in regime analitico, saranno memorizzati in **GESBEN** con il codice progressivo assegnato dalla procedura e con il campo "*Tipo regime*" valorizzato a 4 "**Regime del margine no registro**".

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Data registrazione: 30/03/2023

Codice causale: 201 FATT. ACQUISTO

Numero documento: 2 / 00 Documento originale

Importo operazione: 5.500,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

MARGINE ORDINARIO

Data documento: 30/03/2023

Residuo: 5.500,00

☐ IVA/CONTABILE

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero inventario	Acquisto	Vendita
2		4				

Conto Descrizione Imponibile Aliquota Iva11 Imposta Pag 1

1 66/25/005 MERCI C/ACQUISTI 3.000,00 336 9 DL41/95 art.36

NO CREAZIONE BENE

Export Origini F4 Testata uF9 Abbandona F9 Uscita

In griglia, nella parte gestione beni, non è possibile alcun intervento di gestione manuale da parte dell'utente in quanto, essendo richiesta la sola parte contabile, le icone **"Inserisci nuovo record"** ed **"Elimina nuovo record"** sono disabilitate.

Nella parte contabile della maschera, vanno specificati gli stessi dati che sono richiesti nella consueta registrazione del margine ordinario: se trattasi di **"1=Acquisto"**, **"2=Spese accessorie"**, ed infine il **"Codice conto"**, l'**"Importo"**, il **"Codice di esenzione"** o eventuale **"Aliquota"** nonché il **"Codice di suddivisione per IVA 11"**.

Se l'ammontare indicato nella parte contabile è inferiore al totale dell'operazione, non sarà possibile confermare l'inserimento e digitando la funzione **"Uscita"** verrà segnalato con un *alert* la presenza dello sbilancio tra il totale del documento e quanto inserito.

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Data registrazione: 31/03/2023

Codice causale: 201 FATT. ACQUISTO

Numero documento: 2 / 00 Documento originale

Importo operazione: 5.500,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

MARGINE ORDINARIO

Data documento: 31/03/2023

Residuo: 2.500,00

☐ IVA/CONTABILE

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero inventario	Acquisto	Vendita	Ma
2		4			00,00		

Conto Descrizione Imponibile Aliquota Iva11 Imposta Pag 1

1 66/25/005 MERCI C/ACQUISTI 3.000,00 336 9 DL41/95 art.36

Sbilancio tra totale documento e parte iva, forzi e continua inserimento ?

MPRI

Si No

F9 Uscita

Rispondendo **"Sì"** la procedura creerà una nuova riga in griglia per inserire un altro bene e relative contropartite, sempre per l'importo ad esso relativo e così via fino a raggiungere la quadratura con il totale documento; infatti, il programma chiederà di continuare ad inserire beni fino a che non sarà azzerato il residuo.

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Data registrazione: 30/03/2023

Codice causale: 201 FATT. ACQUISTO

Numero documento: 2 / 00 Documento originale

Importo operazione: 5.500,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

MARGINE ORDINARIO

Data documento: 30/03/2023

Residuo: 1.000,00

☒ IVA/CONTABILE

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero inventario	Acquisto	Vendita
2		4			3.200,00	
3		4			1.300,00	
4		4				

Conto	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Iva11	Imposta	Pag
1 6625005						

Rispondendo “No” si dovrà proseguire nella compilazione delle contropartite contabili fino a raggiungere la quadratura con il totale documento.

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Data registrazione: 30/03/2023

Codice causale: 201 FATT. ACQUISTO

Numero documento: 2 / 00 Documento originale

Importo operazione: 5.500,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

MARGINE ORDINARIO

Data documento: 30/03/2023

Residuo: 600,00

☒ IVA/CONTABILE

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero inventario	Acquisto	Vendita
2		4			3.200,00	
3		4			1.300,00	
4		4			400,00	

Conto	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Iva11	Imposta	Pag
1 6625005	MERCI C/ACQUISTI	300,00	336	9	DL41/95 art.36	
1 6625005	MERCI C/ACQUISTI	100,00	336	9	DL41/95 art.36	

[1]=Acquisto [2]=Spese accessorie

Questa procedura, che appare poco utile in caso di acquisto, è invece necessaria in caso di vendite, per i motivi che andremo a spiegare in seguito.

Fattura di vendita in regime del margine analitico con indicazione dei dati minimi

Adottando la nuova modalità per gestire le registrazioni del regime del margine analitico, in fase di vendita del bene usato è possibile inserire il costo d’acquisto del medesimo, in modo da consentire il calcolo del margine.

Una volta impostati i dati, costo d'acquisto e contropartita contabile della vendita, la procedura calcolerà il margine su cui applicare poi l'imposta.

Nel caso della vendita è possibile inserire più righe in griglia, nella parte gestione beni, anche utilizzando la funzione **"Inserisci nuovo record"**, posta a lato della griglia stessa. L'inserimento di più righe nella stessa registrazione di vendita si rivela necessario nel caso in cui nel documento siano presenti più beni da assoggettare ad aliquote IVA diverse, ma in particolare qualora siano presenti contemporaneamente beni con margine positivo e con margine negativo, che non possono venir compensati tra loro.

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Data registrazione: 30/04/2023

Codice causale: 203 FATT.VENDITA

Numero documento: 2 / 00 Documento originale: 29042023

Importo operazione: 8.900,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data documento: 30/04/2023

Residuo: 0,00

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero Inventario	Acquisto	Vendita	Margine
5		4			5.500,00	8.900,00	3.400,00

Come già detto per gli acquisti, l'inserimento di nuove righe si può ottenere anche digitando la funzione “Uscita” e rispondendo “Sì” alla segnalazione di sbilancio, fino al raggiungimento del totale del documento.

Sbilancio tra totale documento e parte iva, forzi e continua inserimento?

MPRI

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Data registrazione: 30/04/2023

Codice causale: 203 FATT.VENDITA

Numero documento: 1 / 00 Documento originale: 30042023

Importo operazione: 8.900,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data documento: 30/04/2023

Residuo: 0,00

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero Inventario	Acquisto	Vendita	Margine
5		4			4.800,00	6.000,00	1.200,00
6		4			1.500,00	2.000,00	500,00
7		4			500,00	900,00	400,00



NOTA BENE

Appare opportuno rammentare che il metodo analitico (articolo 36, comma 1, DI 41/1995) è quello ordinariamente applicato da coloro che operano nel settore dei beni usati e consiste nella determinazione analitica del margine, in quanto la base imponibile su cui calcolare l'imposta viene individuata per ogni singola operazione di rivendita.

L'Iva dovuta sulla rivendita, quindi, è commisurata, per ciascun bene, alla differenza tra il prezzo di (ri)vendita e il prezzo pagato dal rivenditore per l'acquisto (aumentato delle relative spese accessorie e di riparazione).

Sono, pertanto, ipotizzabili due situazioni:

1. margine positivo (prezzo di vendita > prezzo di acquisto): l'imposta dovuta si calcola su tale differenza positiva, scorpendo da tale differenza l'iva con riferimento all'aliquota propria del bene oggetto della rivendita.
2. margine negativo (prezzo di vendita < prezzo di acquisto): in tal caso, non è dovuta alcuna imposta e in sede di liquidazione il margine sarà considerato pari a zero.

Per effetto dell'applicazione del metodo analitico, ogni singola operazione va trattata separatamente dalle altre e, quindi, **non è ammessa la compensazione tra margini positivi e margini negativi**.

In considerazione di quanto evidenziato si è posta, come detto, particolare cura per tenere conto della possibile cessione in un'unica fattura di beni con margini non compensabili, nel qual caso l'operazione di scorporo dell'IVA viene eseguita solo sui margini positivi.

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanota' window. It contains a form for document details and a table of operations. The 'Iva/CONTABILE' checkbox is checked. The table has columns for Codice, Descrizione, Regime, Quantità, Numero inventario, Acquisto, Vendita, and Margine. Two rows are visible: one with a positive margin of 1,000.00 and another with a negative margin of -500.00. The 'Margine' column is highlighted with a red box.

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero inventario	Acquisto	Vendita	Margine
9		4			5.000,00	6.000,00	1.000,00
10		4			5.000,00	4.500,00	-500,00

Ditta 3688	SR			
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. LUGL-SETT. 2023		Pagina 1 / 2023
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
*** TOTALE				
LIQUIDAZIONE REGIME ANALITICO DEL MARGINE				
AMMONTARE DELLE CESSIONI E MARGINI		10.500,00	22 %	1.000,00
IVA DEBITO REGIME DEL MARGINE (+)		180,33		
IMPOSTA A DEBITO		180,33		
IMPOSTA A DEB. PER INTERESSI		180,33		
INTERESSI 1,0% SU IVA DEBITO (+)		1,80		
IMPOSTA DA VERSARE		182,13	VERSAMENTO ESEGUITO IL ____/____/____ A MEZZO F24 BANCA ABI-CAB	

L'utente dovrà poi porre attenzione alla registrazione delle note di credito emesse al cliente, poiché per effetto delle stesse si potrebbe verificare il passaggio da un margine inizialmente positivo ad un margine finale negativo.

In assenza della gestione del singolo bene con tutta la sua storia, il calcolo non può avvenire in automatico ma è necessario indicare la "rettifica di margine" (si aprirà il campo "Margine") che l'operazione comporta.



Esempio 1.

Il primo caso preso ad esempio è il seguente:

	VENDITA	ACQUISTO	MARGINE
Fattura di vendita	6.220,00	5.000,00	1.220,00
Vendita ricontrattata	5.488,00	5.000,00	488,00
Nota di credito	732,00 -		732,00 -

In questo caso in seguito alla ricontrattazione il margine rimane positivo, pertanto, è corretto inserire come rettifica di margine l'importo di – 732,00 euro, importo che sottraendosi al primitivo margine di 1.220,00 euro lo farà scendere a 488,00 euro, che diventa quindi il nuovo margine su cui effettuare lo scorporo.

Ditta 3688 MARGO' SRL		Saldo Valuta Euro	Documento in Euro				
Data registrazione 03/09/2023	Codice causale 372 N CRED VENDITA	MARG ORDINARIO	Codice decodifica				
Numero documento 2	Importo operazione 732,00	Data documento 03/09/2023	Residuo 732,00				
<input type="checkbox"/> IVA/CONTABILE							
Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero Inventario	Acquisto	Vendita	Margine
11		4					-732,00

Ditta 3688	SR		Codice attività 477900 Codice fiscale 01577940301 Partita IVA 01577940301
Stampa di prova Prospetto liquidazione periodica I.V.A. LUGL-SETT. 2023 Pagina 1 /2023			
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE
	Imponibile	Imposta	Imponibile Imposta
*** TOTALE			
LIQUIDAZIONE REGIME ANALITICO DEL MARGINE			
AMMONTARE DELLE CESSIONI E MARGINI	5.488,00	22 %	488,00
IVA DEBITO REGIME DEL MARGINE (+) 88,00 IMPOSTA A DEBITO 88,00 IMPOSTA A DEB. PER INTERESSI 88,00 INTERESSI 1,0% SU IVA DEBITO (+) 0,88 IMPOSTA DA VERSARE 88,88			
VERSAMENTO ESEGUITO IL ____ A MEZZO F24 BANCA ABI-CAB			



Esempio 2.

Si consideri ora il seguente caso:

	VENDITA	ACQUISTO	MARGINE
Fattura di vendita	6.220,00	5.000,00	1.220,00
Vendita ricontrattata	4.500,00	5.000,00	500,00 -
Nota di credito	1.720,00 -		1.220,00 -

In questo caso, in seguito alla ricontrattazione, il margine diventa negativo quindi, per la regola di divieto di compensazione di cui si è detto, la “rettifica di margine” da inserire in registrazione non potrà essere di – 1.720,00, ossia pari al totale della nota di credito, ma dovrà limitarsi a – 1.220,00, arrivando ad azzerare il margine iniziale, senza andare oltre. Sulla “rettifica di margine” con questo metodo non sono possibili controlli, e viene sempre presa nella sua interezza, così come indicata dall'utente.

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanota' window. It displays document details for a sale with a negative margin. The 'MARGINE' field is highlighted in red, indicating a negative value. The 'MARGINE ORDINARIO' is also shown. The document is dated 03/09/2023 and has a value of 1.720,00.

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero Inventario	Acquisto	Vendita	Margine
11		4					-1.220,00

Ditta 3688	SR					
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. LUGL-SETT. 2023				Pagina 1 / 2023
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
*** TOTALE						
LIQUIDAZIONE REGIME ANALITICO DEL MARGINE						
AMMONTARE DELLE CESSIONI E MARGINI		4.500,00	22 %			
IMPOSTA A CREDITO		0,00	ANNOTAZIONE ESEGUITA IL _____. ____.			



ATTENZIONE

Adottando questa nuova modalità “parziale” di registrazione dei beni usati, rispetto alla modalità “completa” attuale, come già detto verrà esclusa la sola stampa dei registri di cui all'art. 38 c. 2 DL 41/1995, ovviamente resteranno attive ed invariate tutte le stampe previste ai fini reddituali, libro giornale per le ditte in contabilità ordinaria e registri IVA per quelle in contabilità semplificata.

Regime del margine

MULTI

DATI ACQUISTO

Regime del margine con gestione parziale

L'aggiornamento introduce un'ulteriore modifica nella modalità di registrazione delle fatture di vendita in regime del margine, che permetterà allo studio di calcolare il margine, gestendo direttamente dal documento di vendita con margine ordinario quelle situazioni in cui non si ha conoscenza della storia dell'acquisto del bene, come il caso, ad esempio, di quelle ditte prese in carico ad inizio anno per le quali i documenti d'acquisto sono registrati in periodi precedenti.

Operativamente, per le ditte in regime del margine (opzioni "Ordinario" o "Completo" in **ANADITTE**) è data la possibilità, quando si andrà a registrare in Primanota la fattura per la vendita di un bene in regime del margine (con causale del margine ordinario), di creare contestualmente l'anagrafica di tale bene con tutti i dati di acquisto (**GESBEN**), non avendo per il bene fino al momento della vendita informazioni sulla registrazione di acquisto.

Come detto la modifica interesserà le sole ditte che in anagrafica hanno il campo "Regime del margine" con impostazione "**Ordinario**", "**Completo**" mentre nella casella "Non stampare registro del margine art 38 c.32" non dovrà essere inserita alcuna spunta.

Nella condizione sopra descritta potrà, quindi, essere utilizzata la nuova funzione "**F5 = Anagrafica beni**", prevista in **MPRI** per le fatture di vendita in regime del margine.

Con la selezione del bottone si accede ad una maschera in cui riportare i dati minimi da esporre nella griglia della registrazione.

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanota' application window. The form contains the following fields:

- Codice ditta: 1111
- Codice bene: 0
- TEAM GROUP (text field)
- Descrizione (text field)
- Quantita' (text field)
- Num. inventario (text field)
- Regime (checkbox)
- Venduto (checkbox)
- Data di vendita (text field)
- Data d'acquisto (text field)
- Importo di vendita (text field)
- Costo d'acquisto (text field)
- Costi accessori (text field)
- Margine lordo iva (text field)

At the bottom, there are buttons: Funzioni, Dettaglio, Conferma, Varia, Annulla, Inserisci, and Uscita. Below these are function key shortcuts: F2, F3 Creazione, and sf9 Abbandona.

Se il bene non è presente nell'archivio dei beni usati, digitando il codice che gli si vuole assegnare verrà chiesto di confermarne la creazione.

This screenshot shows the same application window as above, but with a confirmation dialog box overlaid. The dialog box has an orange header and contains the text:

**Bene non presente in archivio
Confermi la creazione ?**

At the bottom of the dialog are two buttons: **Sì** (blue) and **No** (pink). Below the buttons, the text 'MPRI' is visible.

Confermando di voler inserire i dati del bene, viene richiesto di indicare i dati minimi dell'acquisto, ovvero la *Descrizione*, la *Quantità*, il *Numero inventario assegnato*, il *Regime del margine applicato*, se il bene è stato o meno venduto.

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanota' window. The form is titled 'BENE 2'. It contains the following fields:

- Codice ditta: 1111 (with a magnifying glass icon)
- Codice bene: 2 (with a magnifying glass icon)
- Descrizione: BENE 2
- Quantita': 1
- Num. inventario: 120
- Regime: 1 Margine
- Venduto: (dropdown menu)
- Data di vendita: (empty field)
- Data d'acquisto: (empty field)
- Importo di vendita: (empty field)
- Costo d'acquisto: (empty field)
- Costi accessori: (empty field)
- Margine lordo iva: (empty field)

At the bottom of the window, there are several buttons: Funzioni, Dettaglio, Conferma, Varia, Annulla, Inserisci, Uscita, and sf9 Abbandona.

Dalla compilazione del campo “Venduto”, digitando “Invio” si accede direttamente alla maschera per la compilazione dei dati di acquisto del bene, distinti tra “Dati di testata” e “Dati IVA”, stessa maschera che è possibile richiamare con la funzione “F3=creazione”.

The screenshot shows the 'Documento acquisto bene - Dati testata' window. The form is titled 'BENE 2'. It contains the following fields:

- Descrizione: BENE 2
- Quantita': 1
- Num. inventario: 120
- Regime: 1 Margine
- Data acquisto: 01/02/2020 (with a calendar icon)
- Causale: 11 FATT. ACQUISTO
- N.doc (protocollo): 1030 / 00
- Data documento: 01/02/2020 (with a calendar icon)
- Flag differita: (checkbox)
- Plafond: (empty field)
- N. documento orig.: (empty field)
- Flag: (checkbox)
- Riferimento: (empty field)
- Rif. anno prec.: (empty field) N
- Fornitore: 210 (with a magnifying glass icon)
- Black List: No (with a magnifying glass icon)
- VERDI LUCA
- Art. 21: S
- Costo del bene: 1.500,00
- Costi Accessori: 500
- Totale Costo: 2.000,00

At the bottom of the window, there are several buttons: Iva, aRt. 21, Conferma, Varia, Annulla, Uscita, sf9 Abbandona, and F9 Uscita.

MPRI - Gestione Primanota

Codice ditta: 1111 TEAM GROUP

Documento acquisto bene - Dati testata

Descrizione: BENE 2
 Quantità: 1 Num.inventario: 120 Regime: 1 Margine
 Data acquisto: 01/02/2020

Causale

N.doc (protocollo)
 Plafond
 Riferimento
 Fornitore
 Black List

Costo del bene
 Costi Accessori
 Totale Costo

Parte iva

Totale Costo: 2.000,00 Totale Documento: 2.000,00

Tipo	Conto	Imponibile	Alq	Rg	Imposta
1 Acquisti	68/52/503	1.500,00	336		DL41/95 art.36
2 Spese	68/53/502	500,00	336		DL41/95 art.36

iva aRt.21 Conferma Varia Annulla Uscita

Indicare codice memorizzazione per IVA11 sf9 Abbandona

Dopo aver completato la creazione in archivio del bene (o dei beni), questo potrà venir richiamato in fase di vendita così da procedere al calcolo del margine.

MPRI - Gestione Primanota

Ditta: 1111 TEAM GROUP

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 30/04/2023
 Codice causale: 203 FATT.VENDITA
 Numero documento: 2 / 00 Documento originale: 200
 Importo operazione: 2.500,00

MARG.ORDINARIO
 Codice decodifica
 Data documento: 30/04/2023
 Residuo: 0,00

IVA/CONTABILE

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero Inventario	Acquisto	Vendita	M
2	BENE 2	1	1	120	2.000,00	2.500,00	500,00

Conto Descrizione

3 58/05/107 RICAVI C/CESSIONE BENI USATI

Pag 1 450,82

Totale Costo: 2.000,00
 Totale Margine: 500,00

Uscita

F9 Uscita

Regime del margine

MULTI**CESSIONE
OCCASIONALE**

Gestione cessione occasionale in regime del margine

Per i soggetti che solo occasionalmente effettuano cessioni di beni usati il metodo del margine naturalmente applicabile è quello “*analitico*”, che prevede di assoggettare ad IVA il solo margine positivo realizzato sulla singola operazione.

È il caso di cessione di beni acquistati da:

- Consumatori privati;
- Contribuenti minimi e/o forfettari;
- Soggetti che hanno applicato il regime del margine.

Adottando modalità simili a quelle introdotte per la gestione del margine con opzione “*Non stampare registro del margine art. 38 c2.*” abilitata (che definiremo “*Gestione del margine senza registri*”), è stata prevista la possibilità di registrazione di una cessione occasionale in regime del margine.

Precisiamo che questa nuova gestione, che andremo a descrivere, non risulta totalmente automatizzata, prevedendo da parte dell'utente, un intervento manuale necessario ad espletare in maniera completa gli adempimenti richiesti dalla normativa. Nei casi di vendita occasionale in regime del margine, l'utente, a propria discrezione, potrà dunque optare per questa nuova operatività o continuare con una gestione totalmente manuale, com'è stato fino ad ora.

Procedimento operativo

In **TABE06** è stata aggiunta, sul campo “*Regime del margine*”, la nuova impostazione “**Ordinario occasionale**”, che l'utente, che intenda adottare la Gestione cessione occasionale in regime del margine, dovrà provvedere ad inserire in una causale di vendita non standard dedicata.

The screenshot displays the TABE06 - Causali contabili window. The 'Codice causale' field is set to 38. The '2. ASSOGGETTAMENTI' tab is active. In the 'Regime del margine' dropdown menu, 'Ordinario occasionale' is selected and highlighted with a red box. A red arrow points to this selection. The interface includes various fields for transaction details and a list of checkboxes for different types of transactions (e.g., Fattura differita, Subfornitura, Richiesta differimento iva autotrasportatori, Regime editoria). The bottom of the window features buttons for 'Carica Std', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', '<Ind.', 'Av>', and 'Uscita'.



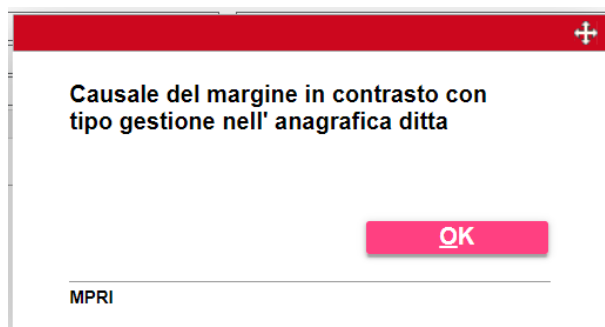
.....Causale Standard 66 “Fattura di vendita – Margine occasionale”



Gli utenti che adottano le *causali standard TeamSystem* avranno a disposizione la nuova causale standard **66 “Fattura di vendita – Margine occasionale”** dedicata alla registrazione delle cessioni occasionali in regime del margine, che dovrà essere acquisita tra quelle proprie dello studio.

In **TABE06** per questa causale è prevista l'impostazione di una “**data inizio validità**” al “**14/11/2023**”: ciò comporta che in fase di inserimento in primanota la procedura andrà a segnalare con un messaggio non bloccante l'utilizzo della nuova causale per date antecedenti al “**14/11/2023**”.

Si precisa che detta causale può essere utilizzata solo per le ditte che **non adottano** in maniera abituale uno dei regimi del margine previsti (in tal caso potranno sempre adottare la gestione “completa” se necessario). Se la nuova causale venisse utilizzata per una ditta con impostata un'opzione del margine in **ANADITTE**, la procedura rilascerà a video un messaggio bloccante che impedirà di proseguire nella registrazione.



La cessione occasionale di beni in regime del margine generalmente riguarda cespiti e non merce, per cui contestualmente alla parte IVA potrebbe essere necessario trattare adeguatamente anche la parte contabile con la dismissione del cespite e la rilevazione della minusvalenza o plusvalenza che si generano di conseguenza, per cui si suggerisce di operare come negli esempi seguenti:



Esempio di Cessione occasionale del bene con margine negativo

Si supponga di rivendere al prezzo di € 4.000,00 un'autovettura acquistata da un consumatore privato a € 5.000,00; l'operazione andrà registrata come di seguito:

Analogamente a quando descritto per la c.d. “Gestione del margine senza registri” occorre inserire sul campo “Acquisto” il costo sostenuto, e inoltre usare i conti ed il codice IVA11 appropriati; in dipendenza dal conto si aprirà il folder “Cespiti” su cui va richiamata l’anagrafica del bene in vendita

In tal modo si avrà la dismissione del cespite e la contabilizzazione del realizzo, nell'esempio dell'immagine precedente, una plusvalenza.

Per quanto riguarda la parte IVA, in presenza di margine negativo non verrà effettuato alcuno scorporo di IVA, né verrà effettuata alcuna registrazione contabile anche se richiesta in fase di esecuzione **MDEN/REGIVA**.

Ditta 1561	PROVA MARGINE OCCASIONALE	Codice attività 620100
60035 JESI	AN	Codice fiscale 01965180175
		Partita IVA 01965180175
Stampa di prova	Prospetto liquidazione periodica I.V.A. MARZO 2022	Pagina 1 /2022
ALQ.	ACQUISTO	VENDITE
	Imponibile Imposta	Imponibile Imposta
*** TOTALE		
LIQUIDAZIONE REGIME ANALITICO DEL MARGINE OCCASIONALE		
AMMONTARE DELLE CESSIONI E MARGINI	4.000,00	22 %
IMPOSTA A CREDITO	0,00	ANNOTAZIONE ESEGUITA IL ____/____/____

Dichiarazione IVA

Sulla dichiarazione IVA l'operazione verrà trasferita correttamente come previsto, ossia verranno compilati il rigo **VE32** (attraverso il prospetto dei beni usati) ed il rigo **VE40** (per l'utilizzo del codice IVA11).



Un ulteriore automatismo riguarda la compilazione da parte della procedura del rigo **VF61**, per la segnalazione di avvenuta cessione occasionale in regime del margine.



Esempio di Cessione occasionale del bene con margine positivo

Si supponga di rivendere al prezzo di € 7.000,00 un'autovettura acquistata da un consumatore privato a € 5.000,00; l'operazione andrà registrata inizialmente come di seguito:

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanota' window. The 'Ditta' field is set to '1561 PROVA MARGINE OCCASIONALE'. The 'Data registrazione' is '15/03/2022'. The 'Codice causale' is '403 FATT.VENDITA'. The 'Numero documento' is '2' and the 'Importo operazione' is '7.000,00'. The 'MARG OCCASIONALE' is also indicated. The 'Saldo Valuta' is 'Euro' and the 'Documento in' is 'Euro'. The 'Data documento' is '15/03/2022' and the 'Residuo' is '0,00'. Below the form, there is a table with the following data:

Codice	Descrizione	Regime	Quantità	Numero inventario	Acquisto	Vendita	Margine
2		4			5.000,00	7.000,00	2.000,00

Below the table, there is a section for 'Conto' and 'Descrizione'. The 'Conto' field is '3' and the 'Descrizione' is '09/25/025 AUTOVETTURE'. The 'Imponibile' is '7.000,00', the 'Aliquota' is '22', the 'Iva11' is '7', and the 'Imposta' is '1.540,00'. The 'Pag' field is '1'. At the bottom, there are buttons for 'Yana', 'pag.av', 'pag.ind', 'Pagamento', 'associa cOntr caus', and 'Uscita'.

Quindi occorrerà:

1. Individuare il margine;
2. Calcolare l'IVA a scorporo (o prendere l'importo calcolato dal comando **MDEN** alla voce "IVA debito regime del margine");
3. Sottrarre l'IVA dal conto cespiti e spostarla sul conto "IVA SU CORRISPETTIVI" cosicché il programma possa calcolare la plusvalenza o la minusvalenza sul prezzo al netto dell'IVA.

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanota' window with the same data as the previous screenshot. The 'Conto' field is now '3' and the 'Descrizione' is '09/25/025 AUTOVETTURE'. The 'Imponibile' is '6.639,34', the 'Aliquota' is '22', the 'Iva11' is '7', and the 'Imposta' is '1.460,66'. The 'Pag' field is '1'. Below the table, there is a section for 'Conto' and 'Descrizione'. The 'Conto' field is '3' and the 'Descrizione' is '48/05/050 IVA SU CORRISPETTIVI'. The 'Imponibile' is '360,66', the 'Aliquota' is '22', the 'Iva11' is '7', and the 'Imposta' is '79,34'. The 'Pag' field is '1'. At the bottom, there are buttons for 'Yana', 'pag.av', 'pag.ind', 'Pagamento', 'associa cOntr caus', and 'Uscita'.

A questo punto va compilato il folder "Cespiti".

VENDITA CESPITE (FISCALE)

Ditta	1561	PROVA MARGINE OCCASIONALE	Saldo		
Data registrazione	15/03/2022		Valuta	Euro	Documento in Euro

Gruppo	23	ATTIVITA' NON PRECEDENTEMEN. SPECIFICATE	% di legge	5,06
Specie	02	Altre attivita'	% minima	2,53
Sottospecie	015	Autovetture, motoveicoli e simili	% anticipata	10,13
Cespite	2	AUTOVETTURA ACQUISTATO DA PRIVATO		

Data vendita	Importo vendita	%	Residuo immobilizzazioni	Giorni calcolo
15/03/2022	6.639,34	100,00		74 su 365

Dati acquisto		Fondi ammortamento	Quote vendita
Imp. Acquisto	5.000,00	F di amm. ord.	
Iva non ded.		F di amm. ant.	
Oneri diversi		Qte non amm.	
Imp non amm.		Qte indeduc.	
Plusv. reinv.			
Rivalutazioni		Residuo	
Agev L296		Costo	

% ammortamento	Quota ordinaria	
	Quota anticipata	
	Quota indeducibile	
	Plusvalenza	702,87
Plusv da ripartire	No	
Gener. mov contabili	Si	

Se nella **Tabella “Personalizzazione generale procedura” (TABE97)** funzione **MDEN**, sono state abilitate le funzioni di scorporo dell’IVA in fase di liquidazione (ovvero sono stati impostati a **“S”** i parametri **“Reg. in primanota cont. ordinaria liquidazioni Iva”** e **“Reg. in primanota cont. semplificata liquidazioni Iva”**), occorrerà annullare la registrazione di scorporo generata dalla procedura, che è stata gestita manualmente come indicato e movimentata il conto **“Storno IVA beni usati”** di **TABE02C**, non appropriato a questo caso.

[illegible]

[Torna all'indice](#)



NOTA BENE

Teniamo a precisare che per tale operazione, in dipendenza della sua occasionalità, non è ovviamente prevista la stampa sui registri del margine (art. 38 c. 2 DL 41/1995) ed è stato per questo motivo applicato il comportamento previsto per la c.d. “Gestione del margine senza registri”.

Questa operazione andrebbe comunque stampata sui registri di cui agli art. 23 o 24 del DPR 633/1972 (vendite o corrispettivi), e per questo bisognerà provvedere manualmente con una registrazione descrittiva su cui annotare tutti gli elementi necessari all'individuazione del margine ed il margine stesso.

Si consiglia di aprire un sezionale dedicato, su cui effettuare anche la registrazione, per non inquinare la numerazione delle altre fatture.

Appare infine opportuno ricordare che:

- L'applicazione del regime del margine per la cessione occasionale di beni usati è facoltativa, potendosi sempre applicare l'IVA all'intero corrispettivo;
- Le istruzioni della dichiarazione IVA al rigo **VF61** specificano che *“l'ammontare degli acquisti relativi a dette cessioni (occasionalità) deve essere indicato nel rigo **VF18**, campo 1, ad eccezione degli acquisti da soggetti che nell'anno 2022 si sono avvalsi di regimi agevolativi da indicare nel rigo **VF19**”*. Nonostante la formulazione poco chiara appare logico ritenere che si tratti degli acquisti avvenuti nello stesso anno della cessione, in quanto sarebbe fuori da ogni regola riportare acquisti avvenuti in anni precedenti e magari già inseriti in dichiarazioni passate. In questo caso è sufficiente seguire la personalizzazione **PERSON** e usare codici IVA previsti sui rigi **VF18** campo 1 (ad esempio codice standard 336) e **VF19** (ad esempio codice standard 354), in abbinamento a una normale causale contabile di acquisto (ad esempio causale 11).

Calcolo credito d'imposta

MULTI

CESP19

Scritture contabili

In **CESP19** viene introdotta una modifica che interessa la gestione della scrittura contabile di rilevazione del credito d'imposta relativo alle agevolazioni sugli investimenti previste dalla Legge di Bilancio 2021 e dalla Legge di Bilancio 2022.

Vediamo in cosa consiste tale novità che ha come obiettivo quello di facilitare l'inserimento in **MPRI** delle scritture contabili di rilevazione del credito.

Richiamata la funzione **"Scritture contabili"** si accede ad una maschera che si presenta con alcune novità.

The screenshot shows the 'Scritture contabili' window. At the top, there's a header with 'Credito d'imposta F24 (Scritture contabili)'. Below it, a table lists accounting entries with columns: Or Ditta, Descr, Anno di attivazione (Cr.Imposta), Periodo, and a list of months. The 'Periodo' is set to 'Tutti i mesi'. Below the table, there's a section for 'Data registrazione' (Recording date) and 'Data registrazione singolo mese' (Recording date per month). At the bottom, there are buttons: Conferma, Varia, Inserisci, and Uscita.

Inserendo nel campo **"Periodo"** la nuova opzione **"Tutti i mesi"**, il campo **"Data registrazione"** non sarà più editabile e si attiverà la **Tabella "Data registrazione singolo mese"**.

This screenshot shows the 'Periodo' dropdown menu open, with 'Tutti i mesi' selected. The 'Data registrazione' field is now disabled, and the 'Data registrazione singolo mese' table is active. The table has columns: Data registrazione, Causale registrazione, Descrizione, and Descrizione agg. At the bottom, there are buttons: Conferma, Varia, Inserisci, and Uscita.

A questo punto, dopo aver selezionato la ditta dall'elenco presente in griglia, nella sezione della maschera riservata all'inserimento delle informazioni necessarie all'esecuzione della registrazione di scrittura contabile si potrà accedere alla tabella delle *registrazioni singolo mese*.

The screenshot shows the 'Credito d'imposta F24 (Scritture contabili)' window. The 'Anno di attivazione (Cr.Imposta)' is set to 2021, and the 'Periodo' is 'Tutti i mesi'. The 'Scritture contabili' table has columns: Sel., Controlli, Ditta, Descrizione, Tipo contabilità, Professionista, Pdc, Descrizione, Importo, and Conto Dare. A single entry is visible for Ditta 1111, Descrizione TEAM GROUP, Tipo contabilità Ordinaria, Professionista No, Pdc 80, Descrizione Teamsystem Ger, Importo 74.600,00, and Conto Dare 18/20/068.

The 'Dettaglio credito per mese' pop-up window shows a table with columns: Ditta, Mese, Credito, and Data Registrazione. The data is as follows:

Ditta	Mese	Credito	Data Registrazione
1111	Gennaio	29.450,00	16/01/2021
1111	Febbraio	37.050,00	16/02/2021
1111	Gennaio (anno suc)	8.100,00	31/12/2021

Nella tabella sono riportati tutti i mesi in cui è presente un credito d'imposta generato in F24, per ognuno dei quali va effettuata la scrittura contabile. Nella tabella non saranno ovviamente esposti gli eventuali crediti per i quali si sia già provveduto alla contabilizzazione. Così, prendendo ad esempio l'immagine precedente e supponendo che l'utente abbia già eseguito la contabilizzazione del credito d'imposta di "Gennaio", in tabella sarebbero presenti i soli crediti di "Febbraio" e "Gennaio anno successivo".

Per facilitare ulteriormente l'utente, nella tabella è indicata anche la **"Data"** in cui verrà eseguita la registrazione in **MPRI**, data che corrisponde alla data di generazione del credito in F24, ovvero il 16 del mese. Fa eccezione la scrittura *"Gennaio anno successivo"* in cui è proposta la data 31/12. Tale scrittura riguarda i beni entrati in funzione dal 16 al 31 dicembre per i quali la procedura in F24 genera il credito appunto il 16 gennaio dell'anno successivo.

Le date proposte possono comunque essere modificate a discrezione dell'utente.

Verificato il contenuto della tabella e confermate le eventuali variazioni si procederà inserendo la causale per la registrazione contabile cumulativa di primanota.

★ CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità ...

Credito d'imposta F24 (Scritture contabili)

Anno di attivazione (Cr.Imposta) 2021 Periodo Tutti i mesi

Scritture contabili

Sel.	Controlli	Ditta	Descrizione	Tipo contabilità	Professionista	Pdc	Descrizione	Importo	Conto Dare
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1111	TEAM GROUP	Ordinaria	No	80	Teamsystem Ger	74.600,00	18/20/068

Data registrazione 679 RILEVAZ. CREDIT Data registrazione singolo mese

Causale registrazione RILEVAZ. CREDIT IMPOSTA

Descrizione RILEVAZ. CREDIT

Descrizione agg.

Conferma Varia Inserisci Uscita

Alla conferma saranno eseguite tante scritture contabili quanti sono i mesi in cui si è fruito del credito d'imposta.

★ MPRI - Gestione Primaria

Codice ditta 1111 TEAM GROUP Pagina 1

	data registrazione	prog	data doc	num. doc.	causale	descrizione aggiuntiva	flag
		conto			descrizione	importo	g a m v
>	1	16/01/2021	1		679 RILEVAZ. CREDIT	IMPOSTA	0
					18/20/068 ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM	29.450,00 D	0
>	2	16/01/2021	2		679 RILEVAZ. CREDIT	IMPOSTA	0
					64/15/030 CONTR.C/IMP.INVEST.BENI STRUMENT	29.450,00 A	0
>	3	16/02/2021	1		679 RILEVAZ. CREDIT	IMPOSTA	0
					18/20/068 ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM	37.050,00 D	0
>	4	16/02/2021	2		679 RILEVAZ. CREDIT	IMPOSTA	0
					64/15/030 CONTR.C/IMP.INVEST.BENI STRUMENT	37.050,00 A	0
>	5	31/12/2021	7		679 RILEVAZ. CREDIT	IMPOSTA	0
					18/20/068 ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM	8.100,00 D	0

Numero riga da variare [7]

F3 Filter F9 Abbandona pag. av. pag. ind. F9 Uscita

La contabilizzazione cumulativa, ovvero l'opzione "**Tutti i periodi**", non potrà venir utilizzata nei casi in cui si proceda nuovamente alla registrazione delle scritture contabili da **CESP19** dopo che si sono annullate le scritture generate in **MPRI**. In tale condizione occorrerà operare una contabilizzazione del credito mensile.

Attività di pianificazione operazioni

MULTI

PIANIFICA ATTIVITÀ

Funzione “Pianifica attività”

Con il presente aggiornamento viene fornita, direttamente all'interno del contesto “**Contabilità**”, una nuova funzionalità, attualmente prevista solo per alcuni comandi (elencati più avanti nelle presenti note), che permetterà all'utente di pianificare lo svolgimento dell'elaborazione richiamata, così che possa essere ripetuta automaticamente nelle modalità impostate senza che l'utente stesso debba andarla a svolgere manualmente.

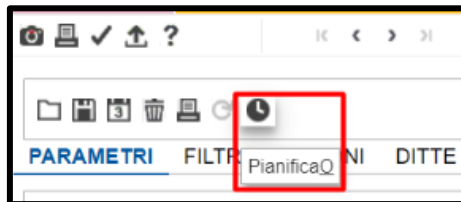
I programmi che attualmente prevedono un'attività di pianificazione sono:

- **ACCIVA** - Stampa acconti IVA;
- **BILA1** - Stampa elenco clienti / fornitori per bilancio;
- **BILA2** - Chiusura e riapertura conti;
- **BILA3** - Stampa partitari movimenti di chiusura;
- **BILAQ** - Stampa bilancio IV direttiva CEE;
- **BILAG** - Stampa bilancio per gruppi;
- **CCC2204** - Stampa situazione Cessione dei crediti;
- **CCC2206** - Stampa sit. Invio telematico Cessione dei crediti d'imposta;
- **CESP11** - Stampa cespiti per ubicazione e tipo;
- **CESP10** - Stampa cespiti raggruppati per tabella conti;
- **CESP2** - Prospetto calcolo quote di ammortamento;
- **CESP12** - Stampa beni acquistati nel periodo;
- **CESP7** - Stampa calcolo man.rip / studi di settore;
- **CIT2203** - Stampa modello crediti d'imposta Imprese Turistiche;
- **CIT2204** - Stampa situazione crediti d'imposta Imprese Turistiche;
- **CTF2204** - Stampa situazione dichiarazioni Autodichiarazione aiuti TF;
- **CTF2206** - Stampa sit. Invio telematico Autodichiarazioni aiuti TF;
- **CIS2006** - Stampa Situazioni Comunicazione Adeguamento / Sani;
- **FUNZILP** - Stampa su modello;
- **FUNZIVXX** - Funzioni Iva 20XX
- **GIOR** - Stampa giornale contabile/Stampa giornale contabile in unica riga;
- **ICF2104** - Stampa situazione dichiarazioni Decreto Sostegni;
- **IFP2104** - Stampa situazione dichiarazioni Decreto Sostegni/Sostegni-Bis;
- **INTRAMD** - Stampa brogliaccio INTRA;
- **MAUTOIF** - Fatture Elettroniche: caricamento xml esterni;
- **MCALCFE** - Estrazione ditte per B2B;
- **MCALCRIC** - Export confronto costi/ricavi emergenza Covid-19;
- **MCALCFAT** - Export confronto fatturato emergenza Covid-19;
- **MDEN** - Stampa liquidazione iva
- **MIVA/MIVAS** – Stampa registri I.V.A. ordinaria / semplificata;
- **MIVA39S** - Stampa registri iva art. 39 semplificata;
- **MIVA39** - Stampa registri iva art. 39 ordinaria;
- **MIVA74T / MIVA74TS** - Stampa registro IVA agenzie di viaggio ordinarie/ semplificate;
- **MIVA38** - Stampa registri iva regime del margine;
- **MSIT** - Stampa situazione contabile ordinarie;
- **MSITS** - Stampa situazione contabile semplificate;
- **MPROF** - Stampa registri professionisti;


- **MSTIVA** - Stampa progressivi iva per aliquota;
- **MRIEP** - Stampa registro riepilogativo iva;
- **MPARTUP** - Stampa partitari unità produttive;
- **MPARTPR** - Stampa partitari previsionali;
- **MPASTO** - Stampa partitari da storico;
- **MPRDECLIQ** -Export proroga versamenti IVA COVID-19;
- **MSTSPORT** - Stampa associazioni sportive dilettantistiche;
- **MSITEU** - Estrazione dati per Bilancio europeo;
- **PARTS** - Stampa partitari semplificata;
- **REGIVA** – Stampa registri e liquidazione Iva;
- **REG39** - Stampa registro unico reg.39/2 DPR 633/72;
- **RIEQUA** - Stampa riepilogo IVA quater;
- **RUBRIS** - Stampa rubrica studio;
- **RUBRI** - Stampa rubrica clienti fornitori;
- **RISCONTI** - Calcolo risconti fine anno;
- **RBI2003** - Stampa modello istanza contributo a fondo perduto;
- **STIVA** - Stampa progressivi IVA;
- **STIVSO** - Stampa brogliaccio Iva;
- **STLIQIVA** - Stampa situazione liquidazione IVA;
- **STTSAN** - Stampa brogliaccio spese sanitarie;
- **STCFC21** - Stampa progressivi clienti / fornitori per comunicazione;
- **SITDIC23** - Stampa situazione dichiarazione IVA 2023;
- **STCFBLI** - Stampa progressivi per clienti e fornitori per Black list;
- **STABENI** - Stampa beni usati;
- **STACEE** - Stampa Bilancio CEE con dettaglio;
- **STRINPS** - Stampa brogliaccio contributi INPS
- **STPRI** - Stampa primanota;
- **STCFELE** - Stampa progressivi cli / for per elenchi;
- **STAREG** - Stampa registrazioni;
- **STPERADE** - Stampa situazione periodo adempimenti;
- **SITDIT** - Stampa situazione ditte;
- **STAVOL** -Stampa volume d'affari ditte;
- **STRITAC** - Stampa archivio ritenute acconto per 770;
- **STBROSS** - Brogliaccio dati OSS/IOSS;
- **SITDICXX** - Stampa situazione dichiarazione IVA 20XX;
- **TRADATXX** - Trasferimento Iva 20XX;
- **VERSCCN** - Generazione tributo diritto camerale;
- **VERSCC** - Generazione tributo annuale società di capitali.

Si comunica al riguardo che l'attività di pianificazione potrà, in un prossimo futuro, venir prevista ed implementata anche per altre tipologie di elaborazione per le quali potrebbe risultar utile programmarne l'attività.

Accedendo ad uno dei programmi suindicati per i quali è stata prevista la nuova funzionalità, la possibilità di pianificare l'attività è individuabile dalla presenza dell'icona **"Pianifica"**



Vediamo ad esempio qual è la modalità operativa da seguire per pianificare la stampa della situazione contabile per ditte in ordinaria (**MSIT**).

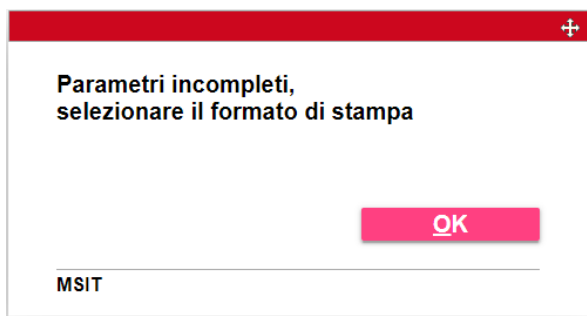
Come detto nel caso risulti possibile svolgere un'attività pianificata si abilita l'icona **"Pianifica"**: per accedere all'attività di pianificazione è però necessario dapprima provvedere alla selezione della tipologia di stampa e all'inserimento dei parametri contabili, infatti, provando a selezionare l'icona  **"Pianifica"** senza aver completato l'inserimento dei dati richiesti nella maschera, ne verrà data segnalazione a video.



ATTENZIONE

L'utilità di Pianificazione può, in alternativa, essere richiamata selezionando la scelta "**Pianifica**" presente all'interno del bottone "**Funzioni**" a fondo pagina.

Terminata la compilazione delle informazioni richieste dall'elaborazione richiamata, va definito anche il "**Formato**" di stampa e ne vanno salvate le impostazioni pena la restituzione del seguente messaggio:



Se questi step sono stati eseguiti correttamente sarà possibile accedere all'attività di pianificazione dei parametri per impostare l'azione da ripetere.

La pianificazione può essere impostata a livello di utente o a livello generale.

All'attività pianificata va innanzitutto assegnata una descrizione così che sia possibile salvare le impostazioni attribuite per l'elaborazione e procedere alla pianificazione (bottone "**F3 Salva e Pianifica**").



Per una corretta operazione di pianificazione risulta fondamentale procedere all’**Attualizzazione** delle date in fase di salvataggio richiesta: con l’Attualizzazione è possibile indicare la regola di aggiornamento relativamente alle date.

Nella maschera cui si accede per l'inserimento delle informazioni necessarie alla pianificazione è quindi richiesto di impostare il tipo di ripetizione dell'elaborazione, ovvero se giornaliera, settimanale ecc; l'ora di inizio e la data di inizio e fine ripetizione dell'operazione. Il campo "Giorno ripetizione" si attiva in caso di ripetizioni settimanali, mensili, annuali e vi andrà riportato il giorno così come indicato in legenda.



Esempio

Supponiamo che si voglia eseguire una pianificazione mensile dell'elaborazione "Situazione Contabile ordinaria" (MSIT):

MSIT - Stampa situazione contabile ordinaria

Elaborazione MSIT - pianific

PARAMETRI FILTRI OPZIONI DITTE

Tipo elaborazione Situazione contabile Formato Grafica

Data bilancio 31/10/2023

Tipo stampa R Tempo reale

Tipo valuta C Tenuta conto

Da data 31/10/2023

A data 31/10/2023

Lingua Italiano

Da codice ditta 1

A codice ditta 2000

Elenco ditte

Per codice ditta (selezionato)

Per codice fiscale

Per ragione sociale

Per alias

In ordine di inserimento

Funzioni Stampa Varia Prossimo <Ind. Av.>

Definiti i parametri dell'elaborazione (come nella videata d'esempio) andiamo ad Attualizzare, nel modo di seguito descritto, le date per ottenere una corretta pianificazione:

MSIT - Stampa situazione contabile ordinaria

Elaborazione MSIT - pianific

PARAMETRI FILTRI OPZIONI DITTE

Gestione regole attualizzazione parametri

Nr	Descrizione campo	Tipo	Regola attualizzazione
1	Data bilancio	Data	Fine mese precedente
2	Da data	Data	Nessuna attualizzazione
3	A data	Data	Fine mese precedente
4	DataBilancio1	Data	Nessuna attualizzazione
5	DataBilancio2	Data	Nessuna attualizzazione
6	DataBilancio3	Data	Nessuna attualizzazione

Regola attualizzazione D011 Fine mese precedente

Nr. periodi precedenti / successivi

Indicare il numero del giorno fisso

Indicare numero del mese fisso

Data riferimento 30/10/2023

Data calcolata 30/09/2023

Export Origlia F2 sF9 Abbandona F9 Uscita

Inseriamo **Fine mese precedente** come “Regola attualizzazione” sia nel parametro “**Data Bilancio**” che nel parametro “**A data**”.

A questo punto, in base alla “Data riferimento” indicata, nell'esempio 30/10/2023, verrà proposta come “Data calcolata”, la data “Fine mese precedente” (ovvero, la nostra regola di attualizzazione) che corrisponde al 30/09/2023.

Confermiamo l'attualizzazione e attraverso la scelta “Salva”, bottone “Funzioni”, memorizziamo le impostazioni.

Ciò comporta che con tale attualizzazione delle date, a novembre è elaborata la situazione del mese di ottobre, a dicembre la situazione di novembre, ecc.

Andiamo ora a pianificare l'elaborazione così salvata, impostando i parametri in questo modo:

MSIT - Stampa situazione contabile ordinaria

Elaborazione MSIT - pianific Limite n. 1 di 1

MSIT - Pianificazione parametri richiesta

Manutenzione comando da pianificare

Applicativo: MULTI - Contabilità multiaziendale

Comando: MSIT - Stampa situazione contabile ordinaria

Ripetizione: Mensile

Data inizio: 01/11/2023

Data fine: 31/10/2024

Utente: 22

Invia esito elaborazione: ☐

Destinatari email:

Descrizione:

sf9 Abbandona F9 Uscita

- ✓ Ripetizione Mensile
- ✓ Giorno ripetizione un giorno da 1 a 31 (nell'esempio 10)
- ✓ Data inizio 01/11/2023
- ✓ Data fine 31/10/2023
- ✓ Ora inizio 01:30

Con tale pianificazione ogni 10 del mese, per il periodo che va dal 01/11/23 al 31/10/23, sarà prodotta la stampa della situazione contabile del mese precedente a quello della data in cui è eseguita la ripetizione.

Se si compila il campo “Invia esito elaborazione” si abiliterà anche lo spazio sottostante per potervi indicare i destinatari dell'email contenente l'esito. Per l'invio della e-mail è necessario che in tsx sia abilitata la funzione.

MSIT - Pianificazione parametri richiesta

Manutenzione comando da pianificare

Applicativo: MULTI - Contabilit  multiazendale

Comando: MSIT - Stampa situazione contabile ordinaria

Ripetizione: Giornaliera

Data inizio: 17/11/2023

Data fine: 18/11/2023

Utente: 22

Invia esito elaborazione: ☒

Destinatari email:

Descrizione:

Elenco indirizzi separati dal carattere ,

sf9 Abbandona sf9 Uscita

MSIT - Pianificazione parametri richiesta

PIANIFICAZIONE

Pianificazione eseguita

OK

Informazione

Utente proprietario: l.belfiori

Data creazione: 15/11/2023 15:00

Numero limiti: 1

Numero elaborazioni: 0

Inserire il nome della richiesta per la memorizzazione dei parametri,   possibile inserire il salvataggio a livello di utente o a livello generale

sf9 Uscita

A questo punto se si accede a **CONSOLE**, attraverso il comando pianificazione attivit  – **CONTEPIA** - si potr  svolgere manutenzione della pianificazione impostata.

MSIT - Stampa situazione contabile ordinaria

CONTEPIA - Pianifica esecuzione programmi

COMANDI

Applicativo	Comando	ID	Descrizione	Ripetizione
MULTI	MSIT	201		Giornaliera

Parametri di pianificazione

Applicativo: MULTI

Comando: MSIT

ID univoco: 201

Descrizione: ID TS Experience

cs_7cd304939bc75417fb23332b535ba84a

Elaborazione=PIANIFICAZIONE;ATTUALIZZA_STAMPA=S

sf9 Varia sf9 pag.av sf9 Uscita

Si evidenzia che anche se sono state create/salvate più pianificazioni, essendo la pianificazione legata al Salvataggio dei parametri di elaborazione, i parametri utilizzati sono comunque sempre gli ultimi memorizzati in **MULTI**.

Ciò comporta che se si vogliono modificare solo i parametri di elaborazione (ma non le impostazioni della pianificazione), sarà sufficiente salvare i nuovi parametri senza dover pianificare nuovamente la ripetizione dell'elaborazione.

Ad ogni elaborazione eseguita verrà prodotta una stampa, salvata nella cartella delle stampe: il nome del file prodotto dalla pianificazione viene memorizzato con il nome del file richiesto dal formato stampa, preceduto dalla data rovesciata e dall'ora: ad esempio per il comando **GIOR** sarà **20231116-14500686-GIOR-001.pdf**. In questo modo se la pianificazione viene ripetuta, il file generato non verrà sovrascritto ma aggiunto ai precedenti.

Calcolo e stampa acconto IVA

MULTI**ACCIVA**

Calcolo dell'Acconto IVA

Entro il 27.12.2023 i soggetti passivi Iva tenuti agli adempimenti di liquidazione e versamento dell'Iva periodico devono procedere al calcolo e al relativo pagamento dell'acconto IVA relativo all'anno in corso. L'acconto si versa qualora l'importo dovuto risulti superiore a 103,29 euro.

Anche quest'anno non sono presenti novità normative relative al calcolo dell'acconto Iva che non ha quindi subito modifiche procedurali rispetto agli anni passati: si provvede comunque a fornire all'utente una guida operativa riguardante il calcolo e i metodi di calcolo applicati.

Per procedere al calcolo dell'acconto IVA di dicembre va richiamato dalla scelta **"Utilità di procedura"** il comando **ACCIVA – "Calcolo acconto IVA"**: il programma utilizzerà come base di calcolo gli **"Importi per acconto IVA"**, memorizzati nella relativa sezione di **GEPRO IVA (GEPROI)** dell'anno di cui si esegue il conteggio (ovvero **2023**).

Il programma **"Calcolo e Stampa Acconto Iva" (ACCIVA)** consente, inoltre, di stampare un elenco delle ditte che debbono effettuare il versamento ma, prima di procedere alla **"Stampa elenco acconti"**, è necessario eseguire la scelta **"Calcolo acconto IVA"**.

L'anno di elaborazione che viene proposto accedendo al programma **ACCIVA** è quello indicato in **TABE00 – Tabella "Anno elaborazione"**, quindi per un corretto calcolo dell'acconto va verificato che l'anno indicato in tabella sia quello corrente, ovvero 2023.

I metodi di calcolo utilizzabili per determinare l'acconto all'interno dell'applicativo **TS Studio Contabilità** sono tre, ovvero il metodo **"Storico"**, il metodo **"Calcolato"** e il metodo **"Previsionale"**.

Il metodo di calcolo applicato alla ditta va specificato nel folder **"5.IVA (PAG.2)"** al campo **"Tipo acconto"** dell'Anagrafica ditta (**ANADITTE**), selezionando una delle tre opzioni:

- ✓ **"Storico"**,
- ✓ **"Calcolato"**,
- ✓ **"Previsionale"**.

Optando per il metodo **“Storico”** l’acconto viene calcolato automaticamente nella misura dell’88% del versamento IVA effettuato per l’ultimo mese o trimestre dell’anno precedente, al lordo dell’acconto IVA versato nello stesso mese e che è poi scomputato dalla liquidazione del mese di Dicembre del medesimo anno oppure da quanto dovuto in sede di liquidazione annuale; anche i contribuenti trimestrali speciali, quali gli autotrasportatori, i distributori di carburante e gli odontotecnici devono effettuare il versamento, a titolo di acconto, pari all’88% dell’importo versato per la liquidazione periodica del 4° trimestre dell’anno precedente, ed ugualmente al lordo dell’acconto IVA versato nel mese di Dicembre dello stesso anno.



IMPORTANTE

Si fa presente che l’importo dell’acconto Iva versato che viene preso in considerazione è quello indicato al rigo VH17 “Acconto dovuto” della Dichiarazione annuale Iva 2023, nella colonna “DEBITI”.

Con il metodo **“Calcolato”** l’acconto è invece pari all’intero importo che risulta dalla liquidazione IVA straordinaria, che deve essere annotata nei registri IVA, e che va determinata con riferimento al 20/12, considerando le operazioni registrate dall’1/12 al 20/12 per i contribuenti mensili o dall’1/10 al 20/12 per i trimestrali. Eseguendo il comando di stampa della liquidazione Iva (**MDEN**) o, in alternativa, il comando di stampa dei registri e liquidazione Iva (**REGIVA**) con l’opzione *“Stampa per acconto”* impostato ad **“S”**, l’importo a debito della liquidazione al 20 del mese di dicembre è trascritto in **GEPRO IVA** nella sezione *“Importi per acconto IVA”* nel campo *“Importo dovuto”*. Con il comando **ACCIVA**, scelta **“Calcolo acconto IVA”**, è quindi possibile trasferire tale importo in F24 alla data *“20 del mese”* di dicembre.

Se si opta per il metodo **“Previsionale”** l’acconto viene calcolato sulla base di una stima delle operazioni che si ritiene di effettuare fino al 31 dicembre. Con questo metodo, l’acconto è pari all’88% dell’Iva che si prevede di dover versare per il mese di dicembre, se si tratta di contribuenti mensili, oppure in sede di dichiarazione annuale Iva, se si tratta di contribuenti trimestrali ordinari o, ancora per il quarto trimestre, per i contribuenti trimestrali *“speciali”*.

Il programma, in questo caso, effettuerà quindi una liquidazione relativa al mese di dicembre per i contribuenti mensili e al quarto trimestre nel caso di contribuenti trimestrali, leggendo tutti i movimenti Iva del periodo calcolando un importo pari all’88% del risultato a debito.

Una volta eseguito il comando **ACCIVA**, l’importo dell’acconto da versare è memorizzato anche nella procedura F24, poiché il pagamento si deve effettuare con la delega di pagamento Mod. F24 utilizzando il **codice 6013** per contribuenti mensili, **6035** per i contribuenti trimestrali e **6034** per contribuenti trimestrali speciali.

Dunque, il programma **ACCIVA “Calcolo acconto IVA”** provvede a generare il tributo in F24 qualsiasi sia la modalità scelta. Qualora si voglia versare un importo diverso o non versare affatto l’acconto, occorre intervenire in **GEPROI**, sezione **“Iva”**, *“Importi per acconto Iva”* ed impostare, nel campo *“Tipo calcolo”*, la modalità *“Manuale”* così da poter indicare l’importo voluto nel campo *“Importo dovuto”*.

Eseguendo la suddetta scelta il programma aggiorna l’eventuale tributo già memorizzato in F24 o lo annulla in caso di importo a zero.

Nella sezione **“Importi per acconto IVA”** sono memorizzati anche gli importi IVA a debito relativi ai mesi di ottobre e novembre, utili nel caso in cui ci sia una variazione nella periodicità di liquidazione.

Ovvero, se la ditta varia il regime da mensile a trimestrale, l’acconto è calcolato in misura pari all’88% della somma dei versamenti effettuati negli ultimi tre mesi dell’anno precedente (ottobre, novembre, dicembre), al lordo dell’acconto IVA versato nello stesso mese.

Diversamente, se la ditta varia da trimestrale a mensile, poiché l’acconto è calcolato in misura pari all’88% del versamento effettuato in sede di dichiarazione IVA per l’anno precedente, diviso per 3, al lordo dell’acconto IVA versato nel mese di dicembre dello stesso anno cui si riferisce la dichiarazione.



IMPORTANTE

Particolare attenzione va posta nel caso di una ditta quater (art. 36) con periodicità di liquidazione Iva differente (ad esempio: ditta principale mensile, ditta secondaria trimestrale): in tale situazione la base di calcolo dell'acconto Iva potrebbe risultare non corretta in quanto considerato solo l'importo di rigo VH15 (Iva a debito di dicembre) o VH16 (Iva a debito IV trimestre), in funzione della periodicità di versamento Iva della ditta principale, non tenendo conto di fatto delle rilevanzze della ditta secondaria (con periodicità di versamento differente da quella della ditta principale).

Solo nei suddetti casi, il programma di calcolo dell'acconto Iva (ACCIVA), provvede ad effettuare una simulazione di compilazione del quadro VH della ditta secondaria e a riportare l'ammontare del debito nel GEPRO IVA – “*Importi per acconto Iva*” della ditta principale, nel rigo “*Importo Iva liq. trimestrali*” (al solo scopo di evidenza) e in aggiunta al valore dell'Iva a debito annuale o di dicembre, al fine di aggiornare la base di calcolo dell'acconto Iva con i dati corretti.

Non avendo a disposizione tutti gli elementi sufficienti a garantire il corretto calcolo da applicare, nella sola condizione di ditta quater (art. 36) con principale trimestrale e secondaria mensile (caso, comunque, da sempre fortemente sconsigliato) non è stato possibile determinare il corretto valore. Per questa ragione, l'importo da prendere in considerazione come base di calcolo dell'acconto Iva, andrà riportato manualmente nel GEPROI, nelle modalità già sopra descritte.

Una volta che in **GEPRO IVA (GEPROI)** sono presenti gli importi base di calcolo, all'utente non rimane che eseguire il programma **ACCIVA**, dapprima la funzione “**Calcolo**”, che fa sì che l'importo calcolato venga memorizzato sempre in **GEPRO** nella sezione degli “**Importi per acconto IVA**” e poi la funzione “**Stampa**”, che espone per le ditte selezionate, il “*Tipo calcolo*” sulla base di ciò che si è indicato nell'Anagrafica ditta, “**Storico**” o “**Calcolato**”, il “*Tipo denuncia*”, “**Mensile**” o “**Trimestrale**”, l’“*Importo base di calcolo*” e l’“*Importo acconto*” che l'utente avrà già calcolato eseguendo la suddetta funzione di “**Calcolo**”.

Il programma **ACCIVA** esegue inoltre il calcolo dell'acconto in modo differente a seconda del “*Tipo denuncia*”, “**Mensile**” o “**Trimestrale**”, adottato dalla ditta.

Nel caso di denuncia di tipo “**Mensile**”, il calcolo è eseguito leggendo l'importo presente nel campo “*IVA a debito Dicembre*” (scelta “**Importi per acconto IVA**”, cartella “**Progressivi per liquidazione**” di **GEPRO IVA**), che a sua volta è già stato qui memorizzato all'atto della stampa della liquidazione di Dicembre dell'anno precedente rispetto a quello di calcolo dell'acconto; se si tratta di denuncia “**Trimestrale**” il calcolo è invece eseguito leggendo l'importo “*IVA a debito annuale IVA11*”, che è memorizzato sempre in **GEPRO IVA (GEPROI)**, all'atto della chiusura del modello di dichiarazione IVA annuale.

Una volta eseguito il calcolo, l'importo ottenuto verrà riportato nel campo “*Importo dovuto*” di **GEPRO IVA** e trasferito in F24.

Tabella Correlazione al piano dei conti di TS Bilancio

MULTI

TABCORBS

Correlazione modificata

Con la release si è intervenuti sulla correlazione tra *Piano dei conti standard 80* e il Piano dei conti di TS Bilancio.

Più precisamente il conto **84/10/190** “*Altri oneri di gestione deducibili*” del “**Piano dei Conti Standard**” (80) viene correlato al conto 4294 di TS Bilancio.

Piano dei Conti Standard TeamSystem

MULTI

ANAPDC

Piano dei conti Generale (80)

Modifiche a conti già esistenti

- Per il conto 20/18/005 “*Part.Impr.Contr. da controllanti*”, è stato modificato il conto nel campo “*Conto di chiusura*”, in quanto vi era erroneamente riportato lo stesso conto indicato nel campo “*Conto di apertura*”, ovvero 55/05/005.
- È stata modificata la descrizione del conto 06/15/010 “*Attrezzature varie e minute (< 516,46 euro)*” che presentava un errore ortografico.