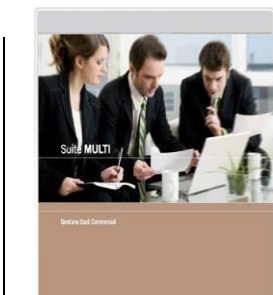


Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2024.01.00	
Applicativo:	TS STUDIO Contabilità
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2024.01.00 (Versione Completa)
Data di rilascio:	16/10/2024
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

MULTI

Stampa Liquidazione Iva/Stampa registri e Liquidazione Iva	2
MDEN/REGIVA	2
<i>Dettaglio Plafond mobile</i>	<i>2</i>
<i>Limite di versamento dell'IVA periodica di ammontare inferiore a 100 euro</i>	<i>5</i>
Gestione Primanota	6
ECONS/MPRI	6
<i>Dettaglio Fatturazione elettronica su variazione da MPRI/ECONS</i>	<i>6</i>
Stampa Primanota	10
STPRI	10
<i>Stato del documento</i>	<i>10</i>
Stampa brogliaccio ritenute d'acconto IRPEF	13
STRITAC	13
<i>Ricevuta compensi attività sportiva DLgs n.36/21</i>	<i>13</i>
<i>Stampa certificazione compensi</i>	<i>17</i>
Console processi automatizzati	18
ESITFEL	18
<i>Contabilizzazione automatica avanzata, nuovi controlli</i>	<i>18</i>

Stampa Liquidazione Iva/Stampa registri e Liquidazione Iva

MULTI

MDEN/REGIVA

Dettaglio Plafond mobile

Con la presente release è fornita una modifica alla stampa della liquidazione Iva (**MDEN, REGIVA**) per coadiuvare l'utente nella ricostruzione del calcolo del plafond disponibile per il mese successivo in caso di esportatori abituali con adozione del plafond mobile, in quanto risulta molto spesso un'operazione complessa, rendendo al contempo complessa anche la verifica del valore derivante dal calcolo.

La procedura è stata implementata per rendere visibili in chiaro, in liquidazione Iva, quelli che sono i valori che vanno a determinare il conteggio, quindi nello specifico, le esportazioni dei 12 mesi precedenti rispetto al mese di stampa, gli utilizzi del mese corrente, gli utilizzi del mese precedente e le esportazioni dello stesso mese oggetto di stampa riferite all'annualità precedente.

È innanzitutto demandato all'utente scegliere se avere evidenza dei valori che incidono nel calcolo del plafond, nella stampa della liquidazione Iva: tale scelta, infatti, è vincolata ad un nuovo parametro, previsto in **TABE97** - folder **MDEN**.

Parametro	Valore
Reg. in primanota cont. ordinaria liquidazioni Iva	022 S
Reg. in primanota cont. semplificata liquidazioni Iva	089
Abilitazione funzionalità' aggiuntive registrazioni Iva	090 S
Data registrazione chiusura Iva uguale al versamento	083 N
Calcolo credito trasferito annuale da F24 (1998)?	048 S
Stampa prospetto dichiarazione periodica	053 S
Annotazione plafond ditte mensili del mese precedente	055 N
Stampa segni + - nella liquidazione Iva	105 S
Registro cronologico storno Iva vendite/acquisti/corr.	106 S
Stampa prospetto situazione credito Iva dinamico	120 S
Attivazione registrazione scorporo corrispettivi sospesi	141 S
Stampa dettaglio plafond mobile	128 S

In caso di ditta con adozione del plafond mobile, indicare:
[S] per abilitare nella stampa della liquidazione Iva l'esposizione del dettaglio del calcolo degli utilizzi del plafond del mese/trimestre che determinano il plafond disponibile per il mese/trimestre successivo
[N] per non esporre il dettaglio aggiuntivo nella liquidazione Iva

Si tratta del parametro **"Stampa dettaglio plafond mobile"** (riga interna 128) da impostare a **"Sì"** per ottenere nella stampa della liquidazione Iva la sezione **"Annotazione variazione plafond"** con un'esposizione più dettagliata in cui sono riportate anche le voci che determinano il calcolo del plafond disponibile per il mese successivo.

Se si opta per questa nuova modalità di esposizione (impostazione a **"Sì"**), nella liquidazione Iva di ditta qualificata come imprenditore agevolato che utilizza il plafond mobile, nella sezione **"Annotazione variazione plafond"** i dati relativi al plafond mobile saranno esposti più dettagliatamente.

Ditta	32	DITTA PLAFOND MOBILE SRL PIAZZA DELLA CREZIA 2 50142 FIRENZE	FI	Codice attività Codice fiscale Partita IVA	461601 		
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. GENNAIO 2023			Pagina 1 /2023		
ALQ.		ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
312 N.I.art.8,2 ITA		100.000,00					
325 N.I. art.8,1 a				200.000,00			
*** TOTALE		100.000,00		200.000,00			
		100.000,00		200.000,00			

ANNOTAZIONE VARIAZIONE PLAFOND

PLAFOND DISPONIBILE INIZIO DI	GENNAIO 2023		2.050.000,00
ESPORTAZIONI DAL MESE DI FEBBRAIO 2022 A	GENNAIO 2023	(+)	2.230.000,00
PROGRESSIVO UTILIZZI MESE DI	GENNAIO 2023	(-)	80.000,00
DI CUI PROGRESSIVO UTILIZZI MESE DI	DICEMBRE 2022	(+)	0,00
DI CUI UTILIZZI MESE DI	GENNAIO 2023	(+)	100.000,00
DI CUI ESORTAZIONI MESE DI	GENNAIO 2022	(-)	20.000,00
PLAFOND DISPONIBILE MESE DI	FEBBRAIO 2023		2.150.000,00

Vediamo le informazioni che vengono espote facendo riferimento alla videata precedente come esempio:

- “*Plafond disponibile inizio mese di gennaio 2023*” (mese indicato nella richiesta di stampa). Questo dato è esposto anche nelle annotazioni senza dettaglio (parametro “**Stampa dettaglio plafond mobile**” impostato a “No”), ovvero nella stampa già nota agli utilizzatori della procedura.

Ditta	32	DITTA PLAFOND MOBILE SRL PIAZZA DELLA CREZIA 2 50142 FIRENZE	FI	Codice attività Codice fiscale Partita IVA	461601 63020107031 63020107031
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. GENNAIO 2023			Pagina 1 /2023
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile Imposta
312 N.I.art.8,2 ITA	100.000,00				
325 N.I. art.8,1 a			200.000,00		
*** TOTALE	100.000,00 100.000,00		200.000,00 200.000,00		
STAMPA SENZA DETTAGLIO					
ANNOTAZIONE VARIAZIONE PLAFOND					
PLAFOND DISPONIBILE INIZIO DI		GENNAIO 2023	2.050.000,00		
PLAFOND UTILIZZATO MESE DI		GENNAIO 2023	100.000,00		
PLAFOND DISPONIBILE MESE DI		FEBBRAIO 2023	2.150.000,00		

- “*Esportazioni dal mese di febbraio 2022 a Gennaio 2023*” (12 mesi precedenti rispetto al mese oggetto di stampa) è un’informazione in precedenza non presente: è l’importo totale delle esportazioni effettuate nei 12 mesi precedenti a quello di stampa.
- “*Progressivo utilizzi mese di gennaio 2023*” (mese indicato nella richiesta di stampa): l’esposizione di questo nuovo valore permette di capire come si arriva alla determinazione del plafond disponibile e corrisponde alla differenza tra utilizzi del mese precedente e mese corrente meno le esportazioni del corrispondente mese dell’anno precedente rispetto all’anno di stampa. Questo importo non può mai assumere valore negativo.
Di seguito il dato viene dettagliato quindi con le informazioni sopracitate:
- “*Di cui progressivo utilizzi mese di dicembre 2022*” che accoglie l’utilizzo del mese precedente rispetto al mese di stampa.
- “*Di cui utilizzi mese di gennaio 2023*” che espone gli utilizzi del mese corrente (ovvero acquisti registrati nel mese corrente con opportuna aliquota Iva).

- “Di cui esportazioni mese di gennaio 2022”, ovvero le esportazioni effettuate nel corrispondente mese dell’anno precedente.



NOTA BENE

Sia che la richiesta di stampa della liquidazione Iva sia “in Definitiva” o “Provvisoria”, la procedura preleverà i dati necessari al calcolo del *plafond disponibile* dalla gestione dei progressivi Iva (GEPROI -Progressivi regimi speciali – Progressivi per plafond).

Per i vari importi sono inoltre indicati anche i segni, “+” e “-”, al fine di comprendere al meglio gli utilizzi.

- Si giunge quindi all’ammontare di “*Plafond disponibile mese di febbraio 2023*” (ovvero plafond disponibile per il mese successivo) con una esposizione del conteggio immediata.

Importante segnalare, così come stabilito dalla normativa, che se la somma algebrica dei valori “*Di cui progressivo utilizzi mese precedente a quello di stampa*”, “*Di cui utilizzi mese di stampa*” e “*Di cui esportazioni effettuate nel corrispondente mese dell’anno precedente*” è negativa (come nella videata seguente in cui “*Di cui esportazioni mese di febbraio 2022*” è superiore alla somma dei due “di cui” precedenti in quanto le esportazioni sono maggiori degli utilizzi), gli utilizzi da riportare nel mese corrente devono obbligatoriamente essere riportati a 0 (“*Progressivo utilizzi mese corrente*”). In questo caso ne sarà data evidenza in stampa con un’apposita nota (“*Progressivo utilizzi negativi*”).

Stampa di prova	Prospetto liquidazione periodica I.V.A. FEBBRAIO 2023				Pagina	1 /2023
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
312 N.I.art.8,2 ITA	5.000,00					
*** TOTALE	5.000,00					
	5.000,00					
ANNOTAZIONE VARIAZIONE PLAFOND						
PLAFOND DISPONIBILE INIZIO DI	FEBBRAIO 2023		2.150.000,00			
ESPORTAZIONI DAL MESE DI MARZO 2022 A	FEBBRAIO 2023	(+)	1.790.000,00			
PROGRESSIVO UTILIZZI MESE DI	FEBBRAIO 2023	(-)	0,00	*		
* Progressivo utilizzi negativi						
DI CUI PROGRESSIVO UTILIZZI MESE DI	GENNAIO 2023 (+)	80.000,00				
DI CUI UTILIZZI MESE DI	FEBBRAIO 2023 (+)	5.000,00				
DI CUI ESPORTAZIONI MESE DI	FEBBRAIO 2022 (-)	440.000,00				
PLAFOND DISPONIBILE MESE DI	MARZO 2023		1.790.000,00			
IMPOSTA A CREDITO	0,00	ANNOTAZIONE ESEGUITA IL ____/____/____				

Si precisa inoltre che il calcolo di dettaglio per determinare il plafond disponibile sarà sempre mensile indipendentemente dal fatto che l’elaborazione **MDEN** sia mensile o trimestrale.



ATTENZIONE

Se il parametro “Annotazione plafond ditte mensili del mese precedente” (riga interno 55) **di TABE97** - folder **MDEN**, è impostato a **S**, per una corretta e completa esposizione dei dati nel prospetto di calcolo **è indispensabile che in GEPROI siano presenti tutti i valori necessari, di tutti i periodi utili a dettagliare il calcolo.**

Limite di versamento dell'IVA periodica di ammontare inferiore a 100 euro



Il decreto correttivo della riforma fiscale (DLgs n. 108/2024) pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 5 agosto 2024 è intervenuto nuovamente in modifica ai termini di versamento dell'IVA periodica di ammontare inferiore alla soglia minima versabile, soglia già modificata in precedenza dal “**Decreto Adempimenti**” che ne aveva aumentato il limite da euro 25,82 a 100 euro.

Il decreto correttivo fa dunque ordine nei termini di versamento entro i quali i pagamenti devono essere effettuati anche se sottosoglia.

Secondo la formulazione originaria del “**Decreto Adempimenti**”, il versamento per i contribuenti a liquidazione IVA mensile così come per i contribuenti a liquidazione trimestrale, anche se di ammontare inferiore a 100 euro, doveva comunque essere effettuato entro il 16 dicembre.

L'articolo 2 del decreto correttivo contiene le seguenti novità:

- per i contribuenti a liquidazione IVA mensile - I debiti periodici di ammontare inferiore a 100 euro non devono essere versati e confluiscono nella liquidazione IVA successiva. Il debito che ne scaturisce, anche se di ammontare inferiore a 100 euro, deve in ogni caso essere versato entro il 16 dicembre. Il saldo a debito della liquidazione IVA mensile di dicembre deve essere in ogni caso versato entro il 16 gennaio dell'anno successivo, anche se inferiore a 100 euro.
- per i contribuenti a liquidazione IVA trimestrale - I debiti periodici di ammontare inferiore a 100 euro non devono essere versati e confluiscono nella liquidazione IVA successiva. Il debito che ne scaturisce, anche se di ammontare inferiore a 100 euro, deve in ogni caso essere versato entro il 16 novembre (ovvero un mese prima rispetto a quanto inizialmente previsto dal “**Decreto Adempimenti**”, con data coincidente a quella prevista per il versamento dell'IVA a debito del terzo trimestre dell'anno).

Nella release che viene fornita sono presenti le necessarie modifiche per la gestione delle nuove scadenze.

Gestione Primanota

MULTI

ECONS/MPRI

Dettaglio Fatturazione elettronica su variazione da MPRI/ECONS

Facendo seguito alla modifica introdotta in **STPRI** in cui si è prevista la possibilità di riportare in stampa il dettaglio delle fatture elettroniche contabilizzate da **ECONS** (valorizzando a “Sì” la casella “**Dettaglio documenti elettronici**”), in variazione Primanota viene attivata una nuova funzione che consentirà all’utente di visualizzare il contenuto delle fatture elettroniche contabilizzate da **ECONS**.



Precisiamo che questa nuova utilità così come la citata modifica a **STPRI** è disponibile e fruibile in presenza di attivazione dei nuovi servizi di **AI Accounting**.

Cod. ditta	Ragione sociale (attività)	Partita Iva	Codice fiscale	Config. ditta	Mapp. IVA	Invio	Ricezione	AI Accounting
1				✓				<input type="checkbox"/>
2				✓				<input type="checkbox"/>
3				✓				<input type="checkbox"/>
10				✓				<input checked="" type="checkbox"/>
11				✓				<input checked="" type="checkbox"/>
30				✓				<input checked="" type="checkbox"/>
111				✓				<input checked="" type="checkbox"/>
132				✓				<input type="checkbox"/>
257				✓				<input type="checkbox"/>
369				✓				<input type="checkbox"/>
373				✓				<input type="checkbox"/>
862				✓				<input type="checkbox"/>
1111				✓				<input type="checkbox"/>
2229	TEAM GROUP			✓				<input checked="" type="checkbox"/>

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

Ditta 2229		TEAM GROUP VERDI 12 21020 BARDELLO CON MALGESSO E BREGANO VA				Codice attività Codice fiscale Partita IVA		620200 INFORMATICA			
STAMPA PRIMA NOTA DAL 01/01/24 AL 30/04/24								Pagina	1		
Key Data	N doc.	Data doc.	Causale	Descrizione causale				Conto rag. sociale / descrizione	Importo	GA	
1	29/04/24	2/00	29/04/24	1 FATT.VENDITA				14/00119 ITALIANA SPA 48/05/045 IVA SU VENDITE 57/01/005 MERCI C/VENDITE Destinazione promiscua	637,85 D 00 50,73 A 00 587,12 A 00 587,12		
N.Doc.orig. 0272/2024				*****	Imponibile	% al	rg	% ven	Imposta	Plafond	Riferimento
					133,00	4	24		5,32		
					454,12	10	24		45,41		
Documento: TD01 - Fattura						Esigibilità IVA: Immediata					
Sconti/Maggiorazioni:						Doc. con rit. d'acconto: Tipo		Importo	Causale		
Conto	Articolo			Tot. riga	IVA	%For.	Aliq./Nat.	I11	Mappatura	Al	Vent.
57/01/005	Carta per libri, giornali, ecc			50,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Frutti oleosi			179,40	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Caramelle gommose			33,25	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Brodo di manzo			31,20	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Biscotti secchi			20,02	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Birra scura			15,95	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Basilico allo stato vegetativo			12,10	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Basilico allo stato vegetativo			12,10	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Barbabietole			25,65	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Barbabietole			25,65	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Farine di cereali (frumento, granturco, segala, orzo)			33,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Carta per libri, giornali, ecc			50,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
	Cioccolato			98,80	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/ditta	Man	No
STATO: VARIATA											
TOTALE PROGRESSIVO										637,85 D	
TOTALE PROGRESSIVO										637,85 A	
IVA		ACQUISTI		VENDITE		CORRISPETTIVI		AUTOFATTURE			
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		
4	Aliq. Iva 4%			133,00	5,32						
10	Aliq. Iva 10%			454,12	45,41						
TOTALI				587,12	50,73						

Lo stesso dettaglio della Fattura elettronica contabilizzata può dunque essere visualizzato tramite la funzione **“sF2 Dett. Fatt.”** attiva sia sul campo riservato all’**“Aliquota”** che su quello del **“Codice Iva11”** ma anche sul campo del conto e sull’importo.

UTILITA' / Installa applicativo * STARTUP - Configurazione scienze per Fatturazione * MPRI - Gestione Primario

Ditta 2229 TEAM GROUP **Codice identificativo**

Data registrazione 29/04/2024 **Saldo Valuta** Euro **Documento in** Euro

Codice causale 1 FATT VENDITA **N doc (protocollo)** 5 / 00 **N documento originale** 0272/2024 **Data documento** 29/04/2024

Importo operazione 637,85 **Residuo** 0,00

☒ IVA/CONTABILE

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Codice Iva11	RC	Imposta
133,00	Aliq. Iva 4%	24	Cessione di beni	5,32
454,12	Aliq. Iva 10%	24	Cessione di beni	45,41

Conto	Descrizione	Dare	Avere
14/00119	ITALIANA SPA	637,85	
48/05/045	IVA SU VENDITE		50,73
57/01/005	MERCI C/VENDITE		133,00
5701005	MERCI C/VENDITE		454,12

F1 F2 sf2 Detti Fatt F3 ch F4 Testata sf5 App.riga F6 sf6 Varia F7 Inv sf8 Abbondanza F9 Uscita

Il bottone non sarà ovviamente presente in caso di registrazioni effettuate manualmente da **MPRI**.

La funzione “**sF2 Dett. Fatt.**” permette di accedere ad una griglia in cui sono proposti i vari articoli mappati con il conto selezionato. Per ogni articolo sono riportate le informazioni della mappatura e quelle specifiche del dettaglio della fattura.

Articolo	Tot. riga	IVA	%Ind.	Alq./Nat.	I11	Ma
Brodo di manzo	31,20	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Biscotti secchi	20,02	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Birra scura	15,95	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Basilico allo stato vegetativo	12,10	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Basilico	12,10	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Barbabietole	25,65	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Barbabietole	25,65	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Farine di cereali (frumento, granturco, segala, orzo)	33,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)/di
Carta per libri, giornali, ecc	50,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)/di
Cioccolato	98,80	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di

In questo caso quindi gli articoli presenti in fattura sono filtrati sulla base del conto da cui si sta richiamando il dettaglio.

Se il dettaglio viene richiamato dal campo “**Aliquota**” o dal campo “**Codice Iva 11**”, gli articoli sono invece visualizzati in griglia filtrati per aliquota o codice Iva 11 a seconda di dove ci si posiziona.

Articolo	Tot. riga	IVA	%Ind.	Alq./Nat.	I11	Ma
Carta per libri, giornali, ecc	50,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)/di
Frutti oleosi	179,40	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Caramelle gommose	33,25	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Brodo di manzo	31,20	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Biscotti secchi	20,02	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Birra scura	15,95	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Basilico allo stato vegetativo	12,10	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Basilico allo stato vegetativo	12,10	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Barbabietole	25,65	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di
Barbabietole	25,65	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di

Dalla griglia è possibile richiamare anche la fattura elettronica, tramite l'icona “**Apri fattura**” posta accanto alla descrizione del conto.

Articolo	Tot. riga	IVA	%Ind.	Aliq./Nat	I11	Art.(descrizione)
Carta per libri, giornali, ecc	50,00	4,00	0,00	4,00	24	Art.(descrizione)
Frutti oleosi	179,40	10,00	0,00	10,00	24	Art.(descrizione)/di

Come accennato in precedenza se per l'azienda non è stato attivato il servizio di AI Accounting richiamando la nuova funzione "sF2 Dett. Fatt." verrà visualizzato un messaggio bloccante che impedisce all'utente di proseguire nell'attività.

Funzione disponibile solo per coloro che hanno attivato il servizio di AI Accounting



ANNOTAZIONI

A seguito della modifica sopra descritta è stato necessario modificare la modalità utilizzata fino ad oggi per richiamare, da **MPRI**, la tabella delle percentuali di compensazione per le *aziende agricole* (così impostate in **ANADITTE**) ossia la funzione "**sF2 Aliq.prod. agricoli**" attiva sul campo "*Aliquota*". Dalla presente release la modalità per richiamare la tabella diventa "**sF3 Aliq.prod. agricoli**".

Stampa Primanota

MULTI

STPRI

Stato del documento

Con questo rilascio alla **Stampa primanota ordinaria** e alla **Stampa primanota semplificata** elaborate da **STPRI** viene apportata una modifica relativa all'esposizione dello **"Stato documento"** per far sì che l'informazione fornita sia più puntuale e chiara per l'utente. La modifica ha interessato la stampa pdf e l'export csv/xlsx.

Ricordiamo che questo dato, ovvero lo **stato della fattura elettronica** così come il dettaglio analitico dei dati presenti nelle fatture elettroniche contabilizzate da **ECONS** sono informazioni che è possibile riportare nella stampa di primanota per i soli utenti che usufruiscono del servizio TS Digital di AI Accounting, grazie al quale usufruire dei vantaggi della automazione contabile AI.

A seguito della modifica, dunque, se in **STPRI** si è provveduto valorizzando a **"Sì"** il parametro **"Dettaglio fattura elettronica"**, nella stampa che si ottiene sarà sempre riportato lo stato della fattura elettronica che verrà esposto con un maggior grado di dettaglio, specificando anche quali sono i controlli e gli interventi da porre in essere.

Nell'elaborato (pdf, csv) si troverà lo stato:

- ✓ **"Contabilizzato"** in tutti quei casi in cui la contabilizzazione avviene automaticamente senza l'intervento di alcun operatore;

✓ ***“Da controllare” + “motivazione per cui è chiesto il controllo”***

✓ **"Controllato"** in quei casi in cui il documento contabilizzato è stato controllato dall'utente.

STAMPA PRIMA NOTA DAL 01/01/24 AL 31/12/24									
Pagina 14									
Key Data	N doc.	Data doc.	Causale	Descrizione causale	Conto rag. sociale / descrizione				Importo
					328,15	10			32,81
					10,40	22			2,29
					12,847,00	22 1			2,826,34
					138,60	5 9			6,93
Documento: TD01 - Fattura					Esigibilità IVA: Immediata			Contabilizzato il 04/09/2024 alle 22:40	
Sconti/Maggiorazioni:					Doc. con rit. d'acconto: Tipo			Importo	Causale
Conto	Articolo	Tot. riga	IVA	%Ind.	Aliq./Nat.	I11	Mappatura	Al	Vent.
06/30/040	Tavolo rettangolare 90 x 120	9,025,00	22,00	0,00	22,00	1	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
66/05/005	Margarina	96,00	4,00	0,00	4,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Farine di avena e di altri cereali minori ad uso zootecnico	27,00	4,00	0,00	4,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Brodo vegetale	22,54	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Mais	37,80	4,00	0,00	4,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Cereali tostati	47,15	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Legumi freschi	86,80	4,00	0,00	4,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Estratti di te'	101,50	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Estratti di camomilla	142,20	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Salvia fresca e destinata all'alimentazione	127,65	4,00	0,00	4,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Fette biscottate	39,20	4,00	0,00	4,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Estratti di pesce	231,80	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Frutta cotta	117,00	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Ricotta	351,75	4,00	0,00	4,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Estratti di pesce	231,80	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Fiori recisi	92,40	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Farine di cereali (frumento, granturco, segala, orzo)	33,00	4,00	0,00	4,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Fette biscottate	39,20	4,00	0,00	4,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Origano	138,60	5,00	0,00	5,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Legumi freschi	86,80	4,00	0,00	4,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
66/20/005	Materiale di consumo (varie)	1,50	22,00	0,00	22,00	9	Art.(codice)/anagr/pdc	Man	No
66/25/005	Prosciutto cotto	129,00	10,00	0,00	10,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
	Glutine e farine di glutine, anche torrefatti	277,40	10,00	0,00	10,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
	Formaggio stagionato	504,60	4,00	0,00	4,00	9	Stringa/cli.for.	Man	No
66/25/025	Cereali minori	53,68	10,00	0,00	10,00		Art.(codice)/anagr/pdc	Man	No
66/30/010	Carta per imballaggi	3,54	22,00	0,00	22,00	9	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
66/30/025	Materiale di cancelleria	0,90	22,00	0,00	22,00	9	Art.(codice)/cli.for.	Man	No
66/30/045	Indumenti da lavoro	212,40	22,00	0,00	22,00	9	Art.(codice)/cli.for.	Man	No
66/30/060	Sgabellino moderno da cucina	3,822,00	22,00	0,00	22,00	1	Art.(descrizione)/cli.for.	Man	No
66/30/480	Carta per libri, giornali, ecc	50,00	4,00	0,00	4,00	9	Art.(codice)/cli.for.	Man	No
68/05/300	Materiale pubblicitario (volantini, penne, coupon)	10,40	22,00	0,00	22,00		Art.(codice)/anagr/pdc	Man	No
68/05/341	Birra chiara	24,12	10,00	0,00	10,00		Art.(codice)/anagr/pdc	Man	No
68/05/404	Estratti di caffè	115,60	10,00	0,00	10,00		Art.(codice)/anagr/pdc	Man	No
STATO: Controllato									

Stampa brogliaccio ritenute d'acconto IRPEF

MULTI

STRITAC

Ricevuta compensi attività sportiva DLgs n.36/21

Viene consegnata una nuova elaborazione di stampa per le attività sportive, adeguata alle novità previste dalla riforma dello sport entrata in vigore dal 01/07/2023. Ricordiamo che tale riforma prevista dal Decreto Legislativo n. 36/2021 e dai successivi correttivi, sulla base di quanto disposto dalla Legge delega n. 86/2019 ha modificato la disciplina sulla tassazione dei redditi da lavoro sportivo considerati ora redditi da lavoro autonomo e non più redditi diversi.

Con precedenti rilasci si era provveduto ad adeguare la procedura agli interventi normativi suddetti: in particolare, la *Tabella delle causali prestazione (TABEL14)* era stata aggiornata con l'introduzione di nuove causali caratterizzate dalla presenza del flag "Compensi attività sportive post riforma".

Successivamente si era intervenuti modificando la causale "29 – Compensi Ammin." e il comando **GERITAC** per la gestione delle ritenute d'acconto, inserendo tre nuovi campi "Quota esente", "Imponibile intero" e "Imponibile ridotto" (agevolazione valida fino al 31/12/2027) utilizzati per "spacchettare" la base imponibile INPS e per compilare la comunicazione **EMENS** e la Certificazione Unica.

La stampa denominata "Ricevuta compensi attività sportiva DLgs n.36/21", è richiamabile da **STRITAC** e riguarderà compensi a prestazioni che in **TABEL14** hanno barrato il campo "Compensi attività sportive post riforma".

The screenshot displays the STRITAC software interface. At the top, the title bar reads "STRITAC - Stampa brogliaccio ritenute d'acconto L...". Below the title bar, there's a navigation bar with icons and a search bar. The main area is divided into several sections. On the left, under the "PARAMETRI" tab, there's a list of parameters. The "Tipo elaborazione" section is highlighted, showing a list of options. The option "Ricevuta compensi attività sportiva DLgs n.36/21" is selected and highlighted with a red box. To the right of this list, there's a "Formato" dropdown menu set to "Non definito". Below the list, there are input fields for "Da codice ditta", "A codice ditta", and "Elenco ditte". On the right side of the interface, there are several input fields for tax and social security data, including "Da codice tributo", "A codice tributo", "Da mese/anno competenza", "A mese/anno competenza", "Codice attività", "Da anagrafica", "A anagrafica", "Solo ritenute da controllare", "Caus. Prestazioni usata", and "Caus. Prestazioni sostitutiva". At the bottom, there are buttons for "Funzioni", "Stampa", "Varia", "Prossimo", "<Ind", "Av>", "precedente", and "Uscita".

Dunque, la stampa che si ottiene conterrà il nuovo testo con le nuove informazioni e i riferimenti normativi aggiornati.

MPRI - Gestione Primanota

Hai bisogno di aiuto?

Ditta

132 TEAM&SYSTEM

Saldo

Valuta

Euro

Documento in

Euro

Data registrazione

02/06/2024

Causale

29 COMPENSI AMMIN.

Documento numero / data

62024/00 02/06/2024

Mese anno competenza

06/2024

Conto pagamento

24/15/005

Conto debiti prestazioni

DENARO IN CASSA

Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare

68/05/175

COMP.COLL.COORD.NON ATTIN.ATTIV.

RITENUTA

Collaboratore / Amministratore / Proprietario

171 ROSSI MARIO

Causale prestazione / Tributo

180 IMP.SPORT DILET. C

Compenso lordo / Imp.gia' assoggettato

9.000,00

Sp.ant./Enpals/Redd.Es./Imp.non sogg.

9.000,00

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit.acconto

20,00

Imponibile / Ritenuta tit.imposta

Addizionale Regionale / Addiz.Comunale

Codici EMENS - Periodo da/a

D6

Base imponibile INPS / Imp. prec. / Imp.ripartito

9.000,00

Ritenuta previdenziale

160,00

Altre ritenute / Importo pagato

320,00

8.840,00

Non trattare in F24

Conferma

Varia




Annulla

Testata

associa cQnti caus

Uscita

RICEVUTA PER COMPENSI ATTIVITA' SPORTIVA

Il sottoscritto 
nato a  il 04/08/1949
residente a  DA TERZA 21 CESANO
Codice Fiscale :  in rispetto al contratto sottoscritto

Dichiara di ricevere

dalla società' TEAM&SYSTEM
con sede SENIGALLIA VIA G. BRUNO 37/B
partita IVA 01354970426

Quale compenso per la prestazione di attività sportiva dilettantistica svolta nel periodo dal
01/06/2024 al 30/06/2024, secondo quanto stabilito dal Dlgs 36 del 28/02/2021 artt.
da 25 a 38 e dal Dlgs 163 del 05/10/2022 artt. da 13 a 26 il seguente importo:

Compenso lordo (A)	Euro	9.000,00
Base di calcolo imponibile fiscale:		
di cui esente da ritenuta fiscale	Euro	9.000,00
di cui imponibile da ritenuta fiscale	Euro	
Base di calcolo imponibile previdenziale:		
di cui esente da ritenuta previdenziale	Euro	5.000,00
di cui imponibile intero soggetto a ritenuta previdenziale 0,00 % *	Euro	4.000,00
di cui imponibile ridotto al 50% soggetto a ritenuta previdenziale 24,00 %	Euro	2.000,00
Ritenuta d'acconto 20,00 % (B)	Euro	
Ritenuta INPS 1/3 di 12,00 % (C) (24,00 % / 2 + 0,00 %)	Euro	160,00
Rimborso spese documentate (D)	Euro	
Netto ricevuto (A - B - C + D)	Euro	8.840,00

(*) Base di calcolo imponibile intero ricalcolato se aliquota non valorizzata



NOTA BENE

Nei casi in cui nella registrazione sia stata indicata la contribuzione del 12%, nella ricevuta troveremo l'imponibile intero pur non essendo presente nella registrazione stessa. Inoltre, è presente sempre una annotazione che specifica che in caso di aliquota pari a zero l'imponibile intero risulta ricalcolato.

Come in precedenza accennato la nuova stampa sarà prodotta qualora si tratti di compensi per prestazioni sportive registrate con “Causale prestazione” (standard e non standard) in cui la casella “Compensi attività sportive post riforma” risulta barrata.

Irpef	Inps	Note
Causale per modello CU		
N3		
Percentuale ritenuta d'acconto		
20,00		
Base imponibile ritenuta		
100,00		
Codice tributo		
1040 CXX		
<input type="checkbox"/> Introiti Art. 67 TUIR lettera m)		
<input checked="" type="checkbox"/> Compensi attività sportive post riforma		
Codice tributo add. regionale		Importo non imponibile IRPEF
		15.000,00
Codice tributo add. comunale		Importo imponibile a titolo imposta

Riferendosi alle “causali di prestazione standard”, la “nuova” stampa della ricevuta verrà quindi prodotta per quei compensi relativi alle seguenti prestazioni:

- 174 “Sportivo dilettante senza altra cassa”
- 175 “Sportivo dilettante con altra cassa”
- 179 “Impiegato sport dilettantistico senza altra cassa”
- 180 “Impiegato sport dilettantistico con altra cassa”
- 401 “Sportivo dilettante co.co.co. tempo indeterminato senza altra cassa”
- 402 “Sportivo dilettante co.co.co. tempo indeterminato con altra cassa”
- 403 “Sportivo dilettante co.co.co. tempo determinato senza altra cassa”
- 404 “Sportivo dilettante co.co.co. tempo determinato con altra cassa”



ATTENZIONE

Fa eccezione la causale 171 “Prestazioni sportivi svolte in forma professionale” in cui la causale per modello CU è impostata ad A. La stampa della “ricevuta compensi attività sportiva DLgs n.36/21” non viene elaborata, in quanto la prestazione è soggetta a fatturazione da parte dello sportivo.

La precedente ricevuta continuerà ad essere stampata dalla elaborazione “**Ricevuta compensi attività sportiva**”, per i compensi riferiti alle prestazioni con causale per modello CU “N”, codice **128** “Compensi sportivi dilettanti” e **170** “Compensi direttori e tecnici di cori e bande dilettanti” e più in generale per quelle causali prestazioni che in **TABE14** hanno la casella “Introiti art. 67 TUIR lettera m)” valorizzata (folder “Irpef”).



NOTA BENE

Le modifiche per accogliere i nuovi dati aggiuntivi per gli sportivi dilettanti hanno interessato non solo la stampa in pdf ma anche la stampa rtf.



ATTENZIONE

Come già indicato nelle note operative, versione MULTI 2024.00.06, del 17/06/2024 per le registrazioni relative **ai nuovi sportivi dilettanti per i quali è necessario provvedere alla compilazione del modello UNIEMENS**, effettuate in MPRI con causale 29 (così come per le ritenute inserite in GERITAC) prima dell'introduzione dei 3 nuovi campi della ritenuta (si tratta di "Quota esente", "Imponibile intero" e "Imponibile ridotto"), è opportuno, se ancora non è stato fatto, accedere alla variazione di GERITAC o nella registrazione di primanota (MPRI), posizionandosi sul campo della causale prestazione per poi spostarsi sul campo successivo così che la procedura possa compilare automaticamente i campi relativi al tipo rapporto (prelevandoli dalla causale) e a spaccettare l'imponibile INPS per il calcolo del contributo: tali valori sono infatti necessari anche alla corretta elaborazione della ricevuta.

Stampa certificazione compensi

Si è provveduto ad aggiornare anche la "**Stampa certificazione compensi**" anche se non più obbligatoria / fiscalmente valida per elaborare la certificazione dei compensi che in **TABE14** hanno barrato il campo "Compensi attività sportive post riforma".

Console processi automatizzati

MULTI

ESITFEL

Contabilizzazione automatica avanzata, nuovi controlli

Nell'ambito del processo di automazione contabile messo in campo da *TeamSystem*, per gli utenti che usufruiscono del servizio AI Accounting, sono stati introdotti nuovi controlli più stringenti in sede di contabilizzazione automatica e contabilizzazione automatica avanzata delle fatture elettroniche, con lo scopo di garantire una gestione sempre più controllata da parte del sistema e minore, da parte dell'utente.

Grazie a questi interventi, il programma dapprima analizzerà l'intero set di fatture prelevate dalla piattaforma Digital e avvierà la contabilizzazione nel solo caso in cui, per tutti i documenti, risultino superati positivamente i controlli previsti.

Una delle casistiche gestite grazie ai presenti interventi è quella che può avvenire ad inizio mese, ove è possibile incontrare tanto documenti del mese stesso, tanto documenti riferiti al mese precedente che potrebbe risultare "bloccato" per effetto della chiusura della Liquidazione periodica Iva o della Delega F24 o ancora della Gestione del periodo Iva (**GLIQIVA**).

In caso di contabilizzazione delle fatture passive e di adozione del differimento automatico, è opportuno interrompere infatti la contabilizzazione per evitare di "inquinare" un periodo che risulti chiuso e al tempo stesso, per evitare problemi di protocollazione dei documenti successivi.



IMPORTANTE

È bene precisare che il controllo di contabilizzazione per un periodo chiuso (Liquidazione periodica Iva o F24) era già presente, ma è stato rafforzato con l'introduzione degli ulteriori controlli in caso di adozione del differimento Iva.



ATTENZIONE

Con uno dei prossimi rilasci, sarà consentito all'utente decidere il comportamento da applicare in questi casi, ovvero se bloccare la contabilizzazione (scelta attualmente applicata e che rappresenterà il default), oppure se procedere lo stesso con la contabilizzazione, qualora si preferisca regolamentare eventuali incongruenze in un momento successivo.

Tale parametro è stato già attivato, nella "*Configurazione aziende per fatturazione elettronica*" (**ESTARTUP**), nella Configurazione ditte per invio e ricezione fatture:

[illegible]

Ma al momento risulta non ancora gestibile.

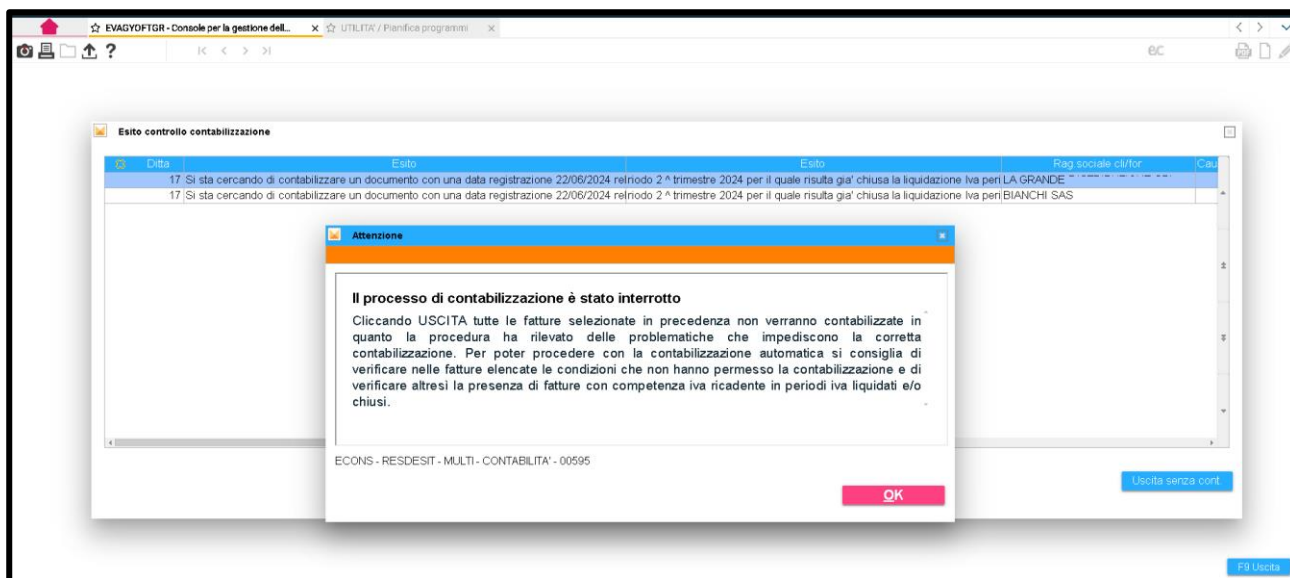
Si ricorda che il processo di contabilizzazione automatica avanzata, provvede ad effettuare diversi altri controlli volti a garantire la corretta tenuta della contabilità oltre quelli sopra esposti.

In particolare, la contabilizzazione si interromperà ad esempio anche nei casi in cui la registrazione di almeno un documento ricada:

- in un esercizio contabile già chiuso;
- in un periodo in cui la stampa del giornale contabile o cronologico risultino già avvenute;
- in un periodo in cui la delega F24 risulti chiusa;
- in un periodo in cui la Liquidazione periodica Iva risulti chiusa;
- in un periodo in cui il Periodo Iva risulti chiuso;
- in un periodo in cui risulta già eseguita la chiusura contabile;
- in un periodo antecedente alla data di aggiornamento conti.

Gli interventi di rafforzamento dei controlli descritti, hanno effetto anche in caso di adozione della Contabilizzazione automatica “presidiata”: pertanto selezionando nella *Console per la gestione delle fatture elettroniche* (**ECONS**) un numero di fatture, se prima il processo di contabilizzazione si avviava e si interrompeva (passando in modalità guidata) nel sol caso in cui si incontrava una fattura che poteva comportare una verifica, dal presente rilascio, come precedentemente descritto, il processo di contabilizzazione partirà solo a margine di un controllo di tutti i documenti selezionati.

Essendo la modalità di contabilizzazione descritta "presidiata" dall'utente, verrà restituita una maschera con l'elenco dei documenti non contabilizzati e con la relativa motivazione:



Sarà cura, dunque, dell'utente analizzare l'esito della non contabilizzazione e procedere con l'azione che si ritiene più opportuna.