

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


**RELEASE Versione 2024.01.02**

<b>Applicativo:</b>	<b>TS STUDIO Contabilità</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2024.01.02 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>27/11/2024</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

### MULTI

<b>Nuovi controlli.....</b>	<b>2</b>
<b>LIQUIDAZIONE IVA.....</b>	<b>2</b>
<i>Controllo di congruità dei documenti contabilizzati .....</i>	<i>2</i>
<b>Stampa brogliaccio primanota .....</b>	<b>7</b>
<b>STPRI .....</b>	<b>7</b>
<i>Nuovi filtri per individuare le registrazioni contabilizzate automaticamente .....</i>	<i>7</i>
<b>Calcolo e stampa acconto IVA .....</b>	<b>11</b>
<b>ACCIVA .....</b>	<b>11</b>
<i>Calcolo dell'Acconto IVA .....</i>	<i>11</i>
<b>Adeguamento agli Studi di settore/ISA .....</b>	<b>16</b>
<b>ADEGUASP .....</b>	<b>16</b>
<i>Registrazioni per adeguamento agli indici di affidabilità (ISA) .....</i>	<i>16</i>
<b>Estratto Conto "Base" .....</b>	<b>22</b>
<b>MPRI.....</b>	<b>22</b>
<i>Attivazione nuovi controlli.....</i>	<i>22</i>
<i>Estratto Conto "Base" e Causale 29 – Compensi amministratori .....</i>	<i>23</i>

### Nuovi controlli

**MULTI**

**LIQUIDAZIONE IVA**

#### Controllo di congruità dei documenti contabilizzati

All'approssimarsi di ogni scadenza Iva, l'operatore deve effettuare una serie di controlli per appurare l'effettiva possibilità a procedere con il calcolo della liquidazione Iva. Pertanto, per ogni Ditta di cui si gestisce la contabilità, è plausibile ipotizzare che l'operatore, dopo aver provveduto a scaricare tutte le fatture e corrispettivi dalla piattaforma TS Digital, provveda a verificare che nella *Console per la gestione delle fatture (ECONS)*, le stesse, risultino essere tutte contabilizzate.

Grazie ai progressi dei sistemi di automazione contabile e intelligenza artificiale messi in campo da TeamSystem, i controlli sull'avvenuta contabilizzazione, vengono effettuati automaticamente dal sistema. Pertanto, questa operazione ridondante e ripetitiva per tutte le Ditte, può essere affidata direttamente al sistema che provvede ad effettuare i medesimi controlli, in modalità del tutto automatica, avvisando l'utente di possibili problemi riscontrati.

Le segnalazioni restituite sono di tipo "*warning*", pertanto l'utente viene avvisato della possibile incongruenza, ma può comunque procedere ugualmente con il calcolo della liquidazione Iva (in continuità con l'attuale modalità operativa).

Quindi, qualora ad esempio le fatture di una Ditta rientranti in uno specifico mese da liquidare non risultino tutte contabilizzate, eseguendo il calcolo della liquidazione Iva (**MDEN / REGIVA**) verrà rilasciata una segnalazione:



#### **IMPORTANTE**

Tali controlli risulteranno attivi per i soli Studi (Intermediari) che fruiscono del servizio di **AI Accounting**, i quali potranno utilizzare i nuovi controlli per tutte le ditte connesse allo Studio.

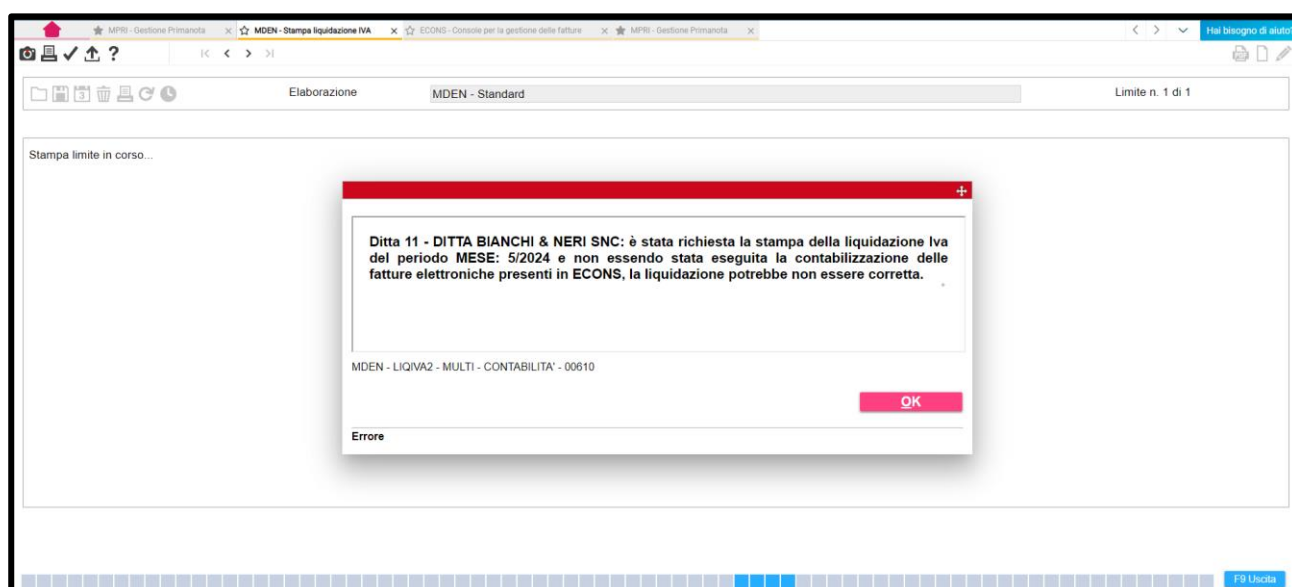
La novità interessa i comandi di calcolo e stampa della Liquidazione Iva, ovvero:

- Stampa liquidazione Iva (**MDEN**)
- Stampa riepilogo Iva quater (**RIEQUA**)
- Stampa registri e liquidazione Iva (**REGIVA**)
- Calcolo liquidazioni Iva (**GLIQUA**)

Grazie a tale controllo per tutte le ditte collegate all'intermediario che ha attivato il servizio di **AI Accounting**, verrà verificata la congruità tra i documenti scaricati da TS Digital e quelli contabilizzati sia in modalità guidata che in modalità automatica (da **ECONS**) che quelli contabilizzati in modalità avanzata (ovvero mediante pianificazione del processo di contabilizzazione da **ESTARTUP**), avvisando l'utente di quali sono quelle ditte per le quali la contabilizzazione delle fatture elettroniche/corrispettivi del periodo non è stata completata.

Così, ad esempio, eseguendo la stampa della liquidazione Iva da **MDEN** per un periodo per il quale esistono documenti elettronici (fatture/corrispettivi) non ancora contabilizzati, in fase di elaborazione della liquidazione verrà mostrata una segnalazione di errore.

Supponendo che i documenti non contabilizzati siano fatture elettroniche il messaggio sarà il seguente:



Il messaggio di *alert* verrà rilasciato ogniqualvolta si vada ad elaborare una liquidazione Iva e, per il periodo richiesto (mensile, trimestrale o annuale) non risultano contabilizzate tutte le fatture elettroniche, attive e/o passive, scaricate da **ECONS**.

Se si tratta invece di corrispettivi non contabilizzati, il messaggio restituito in fase di **MDEN** sarà questo:





### NOTA BENE

La procedura considera in fase di controllo la presenza di fatture/corrispettivi dell'anno in cui ricade il periodo di cui si vuol stampare la liquidazione: se, ad esempio, il periodo per cui stampare la liquidazione Iva è aprile dell'anno 2024, la procedura verificherà la presenza di fatture/corrispettivi non contabilizzate fino ad aprile 2024 (maggio se presenti fatture differite riferite ad aprile). Supponendo in questo caso che vengano individuate fatture non contabilizzate riferite al mese di marzo, la procedura segnalerà la presenza di tali fatture/corrispettivi durante l'elaborazione della liquidazione Iva del mese di aprile così da consentire all'utente di verificarne la correttezza.

Per le ditte trimestrali il controllo riguarderà l'intero trimestre.

Anche nella stampa prodotta sarà posta in evidenza la mancata contabilizzazione delle fatture/corrispettivi presenti in **ECONS** e di conseguenza la liquidazione potrebbe risultare non corretta.

Ditta	11		Codice attività			
			Codice fiscale			
			Partita IVA			
61037 MONDOLFO		PU				
Stampa di prova						
Prospetto liquidazione periodica I.V.A. MAGGIO 2024						
Pagina 1 / 2024						
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
4			1.337,85	53,51		
5 ALIQUOTA 5%			277,20	13,86		
10 Aliquota Iva 10			4.187,84	418,78		
22 ALIQUOTA 22%			20.212,00	4.446,64		
315 ART. 15			792,00			
*** TOTALE			26.806,89	4.932,79		
			31.739,68			
I.V.A. SU VENDITE (+) 4.932,79						
IMPOSTA A DEBITO 4.932,79						
IMPOSTA DA VERSARE 4.932,79						
VERSAMENTO ESEGUITO IL ____ A MEZZO F24 BANCA ABI-CAB						
ATTENZIONE - contabilizzazione corrispettivi presenti in ECONS non effettuata						

Dall'utility "**ERRORI**" sarà invece possibile visualizzare la segnalazione rilasciata dall'elaborazione della Liquidazione Iva (**MDEN**).

Ditta	Procedura	Data	Ora	Messaggio di Errore
BILANCIO		16/07/2024		Funzione BILANCIO richiamabile solo dal contesto Azienda (GAMMA)
BILANCIO		16/07/2024		Funzione BILANCIO richiamabile solo dal contesto Azienda (GAMMA)
11 MDEN		14/10/2024		Ditta 11 - DITTA BIANCHI & NERI SNC. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo
11 REGIVA		14/10/2024		Ditta 11 - DITTA BIANCHI & NERI SNC. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo
257 GLIQUA		26/06/2024		Ditta 11 - DITTA BIANCHI & NERI SNC. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo
1111 REGIVA		02/10/2024		Ditta 257 - ROSSI MARIO SRL. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo MESE: 1
2229 REGIVA		02/10/2024		Ditta 1111 - TEAM GROUP. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo 01/01/2024
				Ditta 2229 - TEAM GROUP. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo 01/01/2024

Messaggio di Errore

ID: 614 - Ditta 11 - DITTA BIANCHI & NERI SNC. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo MESE: 5/2024 e non essendo stata eseguita la contabilizzazione dei corrispettivi presenti in ECONS, la liquidazione potrebbe non essere corretta.

Formato Stampa Varia Uscita Export Ongia F2 sf9 Abbandona

L'errore riscontrato sarà visualizzato anche in **ECONS (ESITFEL)** quando si va a richiamare la gestione delle fatture (attive/passive) o la gestione dei corrispettivi, dando in questo modo la possibilità all'utente dello studio di provvedere alla contabilizzazione dei documenti che non risultano ancora registrati in **MPRI**.

Errore riscontrato

Ditta: 11 Procedura: MDEN Data: 14/10/24 Ora: 17/05

Ditta 11 - DITTA BIANCHI & NERI SNC. è stata richiesta la stampa della liquidazione Iva del periodo MESE: 5/2024 e non essendo stata eseguita la contabilizzazione delle fatture elettroniche presenti in ECONS, la liquidazione potrebbe non essere corretta.

Annulla mess Uscita



### **NOTA BENE**

**La presenza di fatture sospese dall'utente e di fatture scartate non contabilizzate non sarà segnalata in fase di liquidazione Iva.**

## MULTI – IMPLEMENTAZIONI

Per quanto riguarda l'elaborazione della stampa da **REGIVA**, la procedura mostrerà la segnalazione della presenza di errori da verificare all'interno dell'apposita utility



Anche nella stampa prodotta verrà indicata la presenza in **ECONS** di fatture non contabilizzate.

Ditta 1111	TEAM GROUP VIA VERDI 14 14023 MORANSENTO-TONENGO	AT	Codice attività 990000 INFORMATICA Codice fiscale 01286860497 Partita IVA 01286860497		
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. FEBBRAIO 2024		Pagina 1 /2024	
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile Imposta
22 Aliq. Iva 22%			16.803,28	3.696,72	
*** TOTALE			16.803,28 20.500,00	3.696,72	
ANNOTAZIONE VARIAZIONE PLAFOND					
PLAFOND DISPONIBILE INIZIO DI		FEBBRAIO 2024	0,00		
PLAFOND UTILIZZATO MESE DI		FEBBRAIO 2024	0,00		
PLAFOND DISPONIBILE MESE DI		MARZO 2024	0,00		
I.V.A. SU VENDITE	(+)	3.696,72			
DETR.FORF. art.78c.8 L.413/91	(-)	0,00			
IMPOSTA A DEBITO		3.696,72			
IMPOSTA DA VERSARE		3.696,72	VERSAMENTO ESEGUITO IL ____/____/____ A MEZZO F24 BANCA ABI-CAB		
SITUAZIONE CREDITO IVA ANNUALE PORTATO IN F24 COMPENSABILE					
CREDITO IVA COMPENSABILE A INIZIO PERIODO			9.547,00		
CREDITO IVA UTILIZZATO NEL MODELLO F24			0,00		
CREDITO IVA UTILIZZATO NELLA LIQ. IVA			0,00		
CREDITO IVA IN F24 COMPENSABILE RESIDUO A FINE PERIODO			9.547,00		
ATTENZIONE - contabilizzazione fatture elettroniche presenti in ECONS non effettuata					

### Stampa brogliaccio primanota

**MULTI****STPRI**

#### Nuovi filtri per individuare le registrazioni contabilizzate automaticamente

La “Stampa primanota” (STPRI), si arricchisce di ulteriori filtri in grado di aiutare l'utente nelle operazioni di verifica dei processi di contabilizzazione automatica avanzata.

Tali filtri agiscono per i possessori del servizio di **AI Accounting**, rispondendo “S” al parametro “*Dettaglio documenti elettronici*” e consentiranno di restringere il set dei documenti da esaminare.

I nuovi filtri sono accessibili alla pagina “FILTRIGENERALI”:

The screenshot shows the 'STPRI - Stampa Primanota' window. The 'FILTRIGENERALI' tab is active. The 'Ricerca per importo/totale documento' section includes fields for 'Segno' and 'Valuta'. The 'Ricerca documento' section includes fields for 'Da data documento', 'A data documento', 'N.documento originale', 'Da N.doc (protocollo)', 'A N.doc (protocollo)', 'Selezione sezionale', and 'Con annotazioni'. The 'Tipologia contabilizzazione doc. elettronici' section is highlighted with a red box, showing a dropdown menu with options: '<nessuna selezione>', 'Tutti (fatture e movimenti bancari)', and 'Da data / A data contabilizzazione avanzata'. The 'Doc. elettronici contabilizzati automaticamente' section is also visible. The bottom of the window has buttons for 'Funzioni', 'Stampa', 'Varia', 'Prossimo', '<Ind', 'Av>', 'prec/Dente', and 'Uscita'.

Pertanto, dopo aver inserito nella pagina dei “PARAMETRI” i dati relativi alla Ditta e all’arco temporale da esaminare (per data registrazione), sarà possibile impostare anche i nuovi parametri:

- *Tipologia contabilizzazione doc. elettronici*
- *Doc. elettronici contabilizzati automaticamente*
- *Da data / A data contabilizzazione avanzata*

Il primo filtro, consente di selezionare la metodologia di contabilizzazione, ovvero “Guidata”, “Automatica”, “Avanzata” o “Tutti” e che agirà sui movimenti da stampare: il filtro consentirà dunque di stampare tutte le registrazioni contabilizzate con una o con tutte le metodologie descritte. Il tipo di contabilizzazione viene impostato nella “Configurazione aziende modalità e per fatturazione elettronica” (ESTARTUP) tanto per le fatture attive che passive e consente di stabilire se procedere alla contabilizzazione delle stesse secondo una modalità guidata, con conferma manuale di ogni documento ed accesso alla primanota, oppure secondo una modalità automatica, mediante selezione di più documenti contemporaneamente o ancora avanzata, ovvero mediante contabilizzazione schedulata e senza l’ausilio di un operatore.

Tipologia contabilizzazione doc. elettronici	<div>&lt;nessuna selezione&gt; &lt;nessuna selezione&gt; Tutti Guidata Automatica Avanzata</div>
--	--

Impostando una delle tipologie di contabilizzazione, sarà possibile accedere al filtro “Doc. elettronici contabilizzati automaticamente”, mediante il quale isolare le fatture contabilizzate automaticamente grazie ai processi di automazione contabile messi in campo da TeamSystem. I possibili valori sono:

Doc. elettronici contabilizzati automaticamente	<div>Tutti (fatture e movimenti bancari) Tutti (fatture e movimenti bancari) Contabilizzato (fatture e movimenti bancari) Contabilizzato da controllare (solo per fatture) Contabilizzato controllato (solo per fatture)</div>
---	--



### **IMPORTANTE**

**I nuovi filtri sono già pronti per accogliere la futura implementazione di contabilizzazione automatica avanzata dei movimenti bancari, di successivo rilascio.  
Appare evidente che ad oggi, si possa far riferimento solo alle fatture.**

Mediante la scelta “*Tutti (fatture e movimenti bancari)*” (default), non viene applicato alcun controllo sui documenti contabilizzati automaticamente: pertanto verranno stampate indistintamente tanto le registrazioni contabilizzate in modalità automatica, tanto quelle registrate in modalità guidata o caricate in primanota.

Grazie al filtro “*Contabilizzato (fatture e movimenti bancari)*”, verranno estrapolate le fatture contabilizzate automaticamente in modalità avanzata e che non richiedano un controllo da parte dell’operatore.

Il filtro “*Contabilizzato controllato (solo per fatture)*”, consente di isolare le sole fatture contabilizzate automaticamente in modalità avanzata e che ricadendo tra le tipologie di documenti da controllare, risultino essere state già verificate da parte dell’operatore.

Il filtro “*Contabilizzato da controllare (solo per fatture)*”, consente di individuare le sole fatture contabilizzate automaticamente in modalità avanzata e che, per il loro contenuto, ricadono nella tipologia di documenti che vanno verificati da parte dell’utente post contabilizzazione.



### **NOTA BENE**

Le fatture “*Da controllare*”, sono quei documenti elettronici il cui contenuto, richiede un intervento da parte dell’operatore post contabilizzazione. Rientrano in questa casistica, ad esempio, le fatture di acquisto di professionisti con ritenuta d’acconto, ovvero quei documenti che implicano il caricamento di ulteriori informazioni non contenute nel documento elettronico.  
Ricordiamo inoltre che accedendo in variazione primanota ed integrando le informazioni richieste, verrà formulata una domanda all’utente per sapere se il documento, è da ritenersi “*Controllato*”.



## MULTI – IMPLEMENTAZIONI

Ognuno dei parametri esposti, dunque, agir  per filtrare i documenti in funzione dello Stato riportato in calce ai dati della fattura elettronica stampati: quindi, selezionando ad esempio il filtro “Contabilizzato automaticamente”, delle sole fatture contabilizzate in modalit  “Automatica”, verranno stampati i soli documenti che ricadono negli Stati selezionati.

30 24/11/24	10/00	01/01/24	11 FATT. ACQUISTO	40/00002	190,57 A 01
				18/20/005 IVA SU ACQUISTI	19,94 D 01
				66/05/005 MATERIE PRIME C/ACQUISTI	170,63 D 01
N.Doc.orig. AAAA0012/YX	*****	Imponibile	% al rg % ven	Imposta	Plafond Riferimento
		146,63	10 9	14,66	
		24,00	22 9	5,28	
Documento: TD01 - Fattura					
Sconti/Maggiorazioni:				Esigibilit� IVA: Immediata	Contabilizzato il 24/11/2024 alle 22:19
Fattura prelevata da AdE Stato: Non prelevata				Doc. con rit. d'acconto: Tipo	Importo Causale
				Data di notifica:	Tipologia di fattura:
Conto	Articolo	Tot. riga	IVA %Ind. Aliq./Nat. I11	Mappatura	Al Vent.
66/05/005	Caff� in chicchi	64,80	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Barbabietole	25,65	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Avena (cereali minori)	7,35	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Amidi	5,16	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Amidi	5,16	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Materiale di pulizia	12,00	22,00 0,00 22,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Materiale di pulizia	12,00	22,00 0,00 22,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Prodotti alimentari generici al 10% di Iva	7,52	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Prodotti alimentari generici al 10% di Iva	7,52	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Prodotti alimentari generici al 10% di Iva	7,52	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
	Birra scura	15,95	10,00 0,00 10,00 9	Cliente/fornitore	Man No
Stato: Contabilizzato					
Contabilizzazione: Avanzata					

L'ulteriore nuovo filtro, ovvero “Da data / a data di contabilizzazione avanzata”, consente di individuare invece tutti i documenti elettronici contabilizzati automaticamente dal sistema in un determinato arco temporale. In questo modo sar  pi  semplice per l'utente individuare tutte le fatture contabilizzate automaticamente grazie ai processi di automazione contabile messi in campo da TeamSystem, restringendo il controllo ad uno specifico periodo:

STPRI - Stampa Primario

Elaborazione STPRI - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI FILTRIGENERALI FILTRICONT. FILTRIIVA DITTE

Ricerca per importo/totale documento

Segno Valuta E Euro Da importo A importo

Ricerca documento

Da data documento A data documento N documento originale Da N.doc (protocollo) A N.doc (protocollo) Selezione sezionale Con annotazioni Tipologia contabilizzazione doc. elettronici Doc. elettronici contabilizzati automaticamente

Avanzata

Tutti (fatture e movimenti bancari)

Da data contabilizzazione avanzata A data contabilizzazione avanzata

10/11/2024 18/11/2024

Unit  produttive Codice identificativo Ratei/Competenza/Fatture emesse Identificativo Anagrafiche tessera sanitaria

Tutte

Funzioni Stampa Varia Prossimo <Ind Av > preceDente Uscita

Tale parametro, dunque, agir  per filtrare i documenti in funzione del dato di contabilizzazione riportato in testa ai dati della fattura elettronica stampata:

6 10/10/24	2/00	01/01/24	11 FATT. ACQUISTO	40/00001					1.662,73	A	01
				18/20/005	IVA SU ACQUISTI				138,58	D	01
				66/25/005	MERCI C/ACQUISTI				1.524,15	D	01
N.Doc.orig. AAAA0001/YX				****	Imponibile	% al	rg	% ven	Imposta	Plafond	Riferimento
					1,50	22	9		0,33		
					1.288,95	10	9		128,90		
					233,70	4	9		9,35		
Documento: TD01 - Fattura				Esigibilità IVA: Immediata				Contabilizzato il 11/10/2024 alle 00:10			
Sconti/Maggiorazioni:				Doc. con rit. d'acconto: Tipo				Importo			
Fattura prelevata da AdE Stato: Non prelevata				Data di notifica:				Tipologia di fattura:			
Conto	Articolo			Tot. riga	IVA	%Ind.	Aliq./Nat.	I11	Mappatura	Al	Vent.
66/25/005	Materiale di consumo (varie)			1,50	22,00	0,00	22,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Omogeneizzati			131,20	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Formaggio fresco			233,70	4,00	0,00	4,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Frutta cotta			117,00	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Estratti di pesce			231,80	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Erba medica			92,40	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Crostacei			294,00	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Conservate di pesci			182,00	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Conservate di carni			141,75	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
	Cioccolato			98,80	10,00	0,00	10,00	9	Cliente/fornitore	Man	No
STATO: Contabilizzato											

I nuovi filtri “Doc. elettronici contabilizzati automaticamente” e “Da data / A data contabilizzazione avanzata”, possono essere applicati contemporaneamente, così da ottimizzare la ricerca dei documenti da analizzare.

Si ricorda infine che è possibile richiamare la “Stampa primanota” (STPRI) non solo dal menu, ma anche direttamente dalla “Console processi automatizzati” (ESITFEL), grazie ai bottoni “Stampa periodo” e “Stampa movimenti”.

### Calcolo e stampa acconto IVA

**MULTI****ACCIVA**

#### Calcolo dell'Acconto IVA

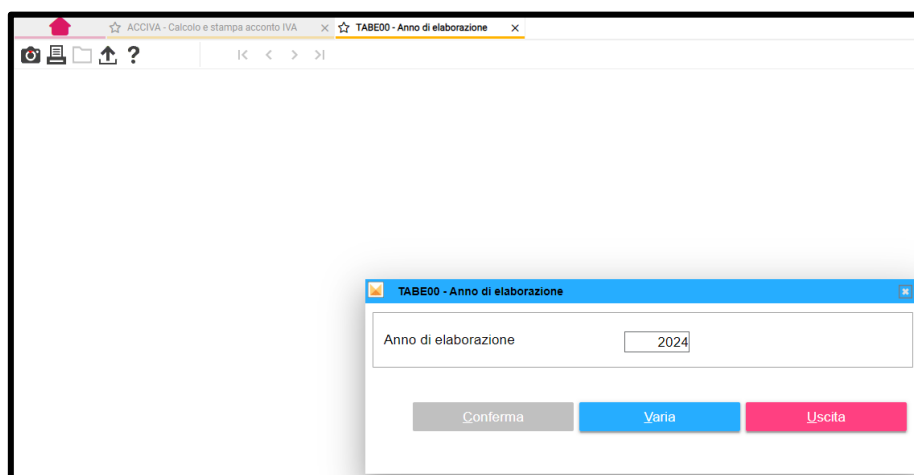
Entro il 27.12.2024 i soggetti passivi Iva tenuti agli adempimenti di liquidazione e versamento dell'Iva periodico devono procedere al calcolo e al relativo pagamento dell'acconto IVA relativo all'anno in corso. L'acconto si versa qualora l'importo dovuto risulti superiore a 103,29 euro.

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 **2024**).

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 2024.



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 2024, 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

## MULTI – IMPLEMENTAZIONI

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*”.

Codice ditta 1 ROSSI MARIO  
Anno 2024

Importi IVA per il calcolo dell'acconto sull'I.V.A. (dati anno precedente)

Tipo denuncia M

Importo I.V.A. a debito ottobre / 1 trim.  
Importo I.V.A. a debito novembre / 2 trim.  
Importo I.V.A. a debito dicembre 3 trim.  
Importo I.V.A. a debito annuale IVA11  
Importo I.V.A. liq. trimestrali

Estremi del versamento

Importo dovuto e tipo calcolo 10.098,36 A Stato CAL  
Importo acconto I.V.A. da versare 10.098,36  
Importo credito I.V.A. utilizzato  
Importo acconto I.V.A. versato 10.098,36  
Data / Tipo versamento  
Concessione  
Banca

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Con il comando **ACCIVA**, scelta “**Calcolo acconto IVA**”, è quindi possibile trasferire tale importo in F24 alla data “*20 del mese*” di dicembre.

Codice 19 ROSSI MARIO  
Periodo 2024 Tutti i periodi versione 2024 0.1

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
12/2024 20 mese	27/12/2024	Erario	Debito	6013	V.ACC.IVA.MEN.		10.098,36	Aut Aperta

SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

ERARIO Tipo  
Codice tributo 6013  
Provincia/Ente  
Comune/ente emitt.  
Soggetto cedente

Debito  
VERSAMENTO ACCONTO PER IVA MENSILE

Riferimento - mese  
Rata  
Importo 10.098,36  
Scadenza delega 27/12/2024  
Periodo 20/12/2024  
Scadenza credito  
Stato Normale  
Servizio 1001

Funzioni Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind Av> Uscita

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 rilevanze 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.

## Adeguamento agli Studi di settore/ISA

MULTI

ADEGUASP

### Registrazioni per adeguamento agli indici di affidabilità (ISA)

Il programma **ADEGUASP** consente di registrare in primanota, sia IVA che contabile, l'annotazione dell'avvenuto adeguamento agli ISA che va poi trascritta nei registri IVA vendite/corrispettivi.

The screenshot shows the ADEGUASP software interface. At the top, there's a header bar with the title 'ADEGUASP - Adeguamento studi di settore/isa'. Below this, there's a 'Parametri generali' section with fields for 'Da ditta' (1111), 'P.Conti' (80), 'TEAM GROUP', and 'Teamsystem Generale'. The main area is divided into two sections: 'Registrazione annotazione iva descrittiva' and 'Registrazione annotazione contabile'. The first section has fields for 'Data registrazione' (31/10/2024), 'Anno Imp.' (2023), 'Prot.' (1/0), and 'Codice causale descrittiva' (732). It also has a table for 'Descr. causale Parametri' with rows for 'ADEGUAMENTO', 'ANNO DI IMPOSTA', 'IMPORTO MAGGIOR RICAVO', and 'IVA MAGGIOR RICAVO'. The second section has fields for 'Data registrazione' (31/10/2024), 'Codice causale' (588), and a table for 'Imposte e tasse indet. Imprese' with rows for 'IMPOSTE ESERCIZI PRE', 'ALTRI ON. DIV. IND. -', 'ERARIO C/IVA', and 'ALTRI DEBITI TRIBUTA'. Both sections have checkboxes for 'Reg liquid.' and 'Registra'. At the bottom, there are four buttons: 'Conferma', 'Varia', 'Ind. redditi', and 'Uscita'.



### NOTA BENE

I righi "Descr. Causale Parametri" e "Descr. Riga4 importo maggioraz." risultano disabilitati in quanto non più necessari.

La suddetta registrazione, in cui sono movimentati sia il conto imposte che l'erario c/IVA, è suddivisa in due parti, essendo possibile rilevare o solo la registrazione per l'annotazione IVA descrittiva e quindi ai soli fini della stampa dei registri IVA o solo la registrazione per l'annotazione contabile; in entrambi i casi ciò è possibile attivando l'apposito e distinto flag **"Registra"**.





### **NOTA BENE**

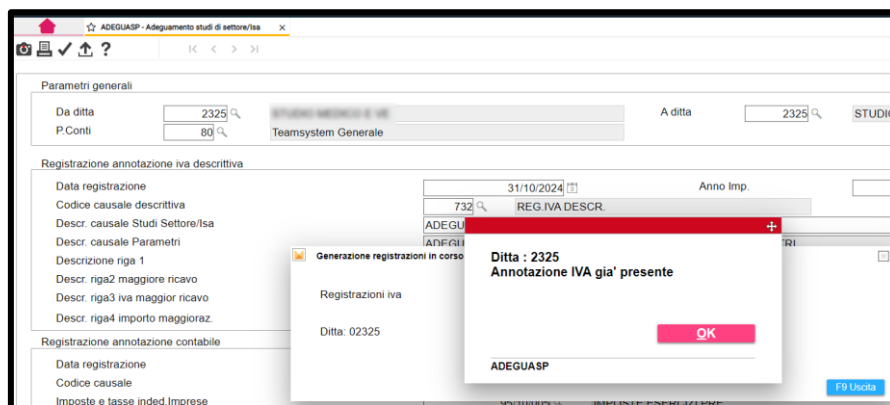
A riguardo ricordiamo che è necessario creare nella *Tabella delle Causali contabili (TABE06)* due causali:

- la prima causale, per l'annotazione Iva, con l'indicazione nel campo "*Tipo registro*" del registro IVA vendite o in alternativa del registro IVA corrispettivi in cui deve essere stampata la registrazione e con il flag "**Causale registrazione IVA descrittiva**" al valore "1" "**Codice causale descrittiva**". Il flag "**Richiesta numero documento contabilità semplificata**" può essere attivato per le ditte semplificate a seconda che si voglia o meno gestire, nelle suddette registrazioni, il protocollo.
- la seconda causale contabile, non quindi descrittiva, invece deve essere creata con l'indicazione "A" "**Acquisto**" nel campo "*Tipo registro*". Il flag "**Richiesta numero documento contabilità semplificata**" può essere attivato per le ditte semplificate a seconda che si voglia o meno gestire, nelle suddette registrazioni, il protocollo.

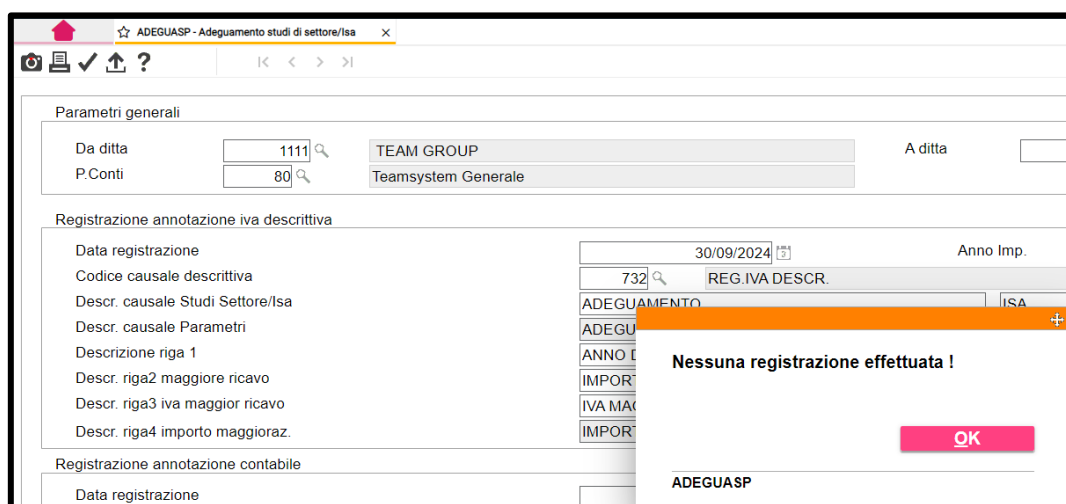
Nelle pagine che seguono viene descritto come inserire le informazioni richieste dalla procedura.

### **Sezione "Registrazione annotazione IVA descrittiva"**

<i>Data registrazione:</i>	è la data in cui è annotata la registrazione descrittiva nel registro IVA.
<i>Anno d'imposta:</i>	in fase di generazione del movimento, l'anno indicato nel campo " <i>Anno d'imposta</i> " è riportato in coda alla riga " <i>Descrizione riga 1</i> ". Se nel presente campo non viene indicato nulla, l'anno d'imposta non è riportato nemmeno nella " <i>Descrizione</i> ". Nella videata d'esempio è indicato l'anno d'imposta 2023.
<i>Protocollo:</i>	è automaticamente proposto il progressivo "1" ma l'utente può intervenire indicando una diversa numerazione. Una volta effettuata una registrazione con un certo " <b>Numero documento</b> " non è possibile generarne un'altra con il medesimo numero ma solo inserire un numero diverso oppure procedere all'annullamento della registrazione in primanota o modificare la data di registrazione. Quindi, qualora si cerchi di reinserire la registrazione con lo stesso " <i>Numero di protocollo</i> ", a video sarà inviata la segnalazione " <i>Annotazione IVA già presente</i> ".



In questo caso la registrazione non verrà memorizzata.



### ANNOTAZIONI

Ricordiamo che, il controllo è effettuato sul “Numero protocollo” dell’annotazione IVA a parità di data. Annullando quindi la sola registrazione descrittiva IVA dell’adeguamento e rieseguendo nuovamente la procedura, viene ricreata sia la registrazione descrittiva che quella contabile.

*Reg. liquid.:*

attivando il presente check, l’annotazione verrà effettuata nel registro in cui si effettuano le liquidazioni Iva (**ANADITTE – “Folder Dati IVA (pag 1)”**, campo “Registro denuncia”) indipendentemente dal registro indicato nella causale.

*Codice causale descrittiva:*

indicare una causale descrittiva da utilizzare per l’annotazione IVA.



### NOTA BENE

Le caratteristiche di questa causale sono:

- Indicazione nel campo “*Tipo registro*”, del registro IVA vendite o in alternativa del registro IVA corrispettivi in cui deve essere stampata la registrazione;
- flag “*Registrazione IVA descrittiva*” impostato a “**Stampa su registro**”;
- flag “*Richiesta numero documento contabilità semplificata*” da attivare per le ditte semplificate a seconda che si voglia o meno gestire, nelle suddette registrazioni, il protocollo.



### ATTENZIONE

Coloro che non possiedono in archivio la suddetta causale, possono richiamare ed utilizzare la causale contabile standard **732 “Registrazione IVA descrittiva - Stampa su registro”**, appositamente predisposta per la seguente registrazione.

*Righe di descrizione:*

sono proposte in automatico dalla procedura ma modificabili dall'utente e riguardano sia le descrizioni per le causali che le righe per l'annotazione vera e propria.

*Flag “Registra”:*

se barrato permette di abilitare l'annotazione IVA descrittiva.

### Sezione “Registrazione annotazione contabile”

*Data registrazione:*

è la data in cui viene creata la registrazione nel *Giornale contabile*, se la ditta è ordinaria o nel Registro IVA acquisti se la ditta è semplificata; in questo secondo caso la registrazione riguarda il solo conto di costo.

*Codice causale:*

deve essere utilizzata una causale contabile non descrittiva.



### NOTA BENE

Ribadiamo che la causale deve avere:

- indicazione “**A**” “**Acquisto**” nel campo “*Tipo registro*”.
- Per le ditte semplificate è possibile utilizzare una causale con il flag “*Richiesta numero documento*”.

*contabilità semplificata*” attivo, ed in tal caso la procedura genera la registrazione nel *Registro IVA acquisti* utilizzando il primo protocollo IVA acquisti libero.



### **ATTENZIONE**

Anche in questo caso, è possibile richiamare e adoperare la causale contabile standard **588 “Adeguamento IVA agli Studi di settore”**, appositamente predisposta per la seguente registrazione.

Conti:

vanno indicati:

- il conto economico delle imposte e tasse indeducibili per annotare il costo relativo alla maggiore IVA (se il piano dei conti utilizzato è il pdc “80” il conto da indicare è **95/10/005 “Imposte esercizi precedenti”** per le imprese mentre, per le ditte professioniste, il conto è **84/15/190 “Altri oneri diversi indeducibili”**);
- il conto dell’*“Erario”* per annotare il debito IVA (se utilizzato il pdc “80” il conto da indicare è **48/05/040**);

*Il conto “Altri debiti tributari” per annotare la maggiorazione del 3% non viene mai movimentato, in quanto la dichiarazione di maggiori componenti positivi ai fini degli ISA non comporta il computo ed il versamento della maggiorazione del 3% prevista dall’art. 2 co. 2-bis del DPR 31.5.99 n. 195, come invece avveniva per gli studi di settore (fino al periodo d’imposta 2017).*

Tramite la funzione di ricerca conti sarà possibile selezionare i conti appropriati, propri del piano dei conti indicato nella sezione **“Parametri generali”**, una volta inserito il codice ditta.

Flag “Registra”:

per abilitare o meno l’annotazione contabile.

Confermando l’inserimento, i dati dell’adeguamento sono prelevati dalla procedura **DIREDD24** e con i medesimi sono completate le dovute registrazioni.

A fondo video è comunque presente il bottone **“Ind.Redditi”** per verificare, ed eventualmente modificare, il directorio di aggancio con la procedura **Redditi** (viene richiamato il comando **TABIND**).

Una volta confermata la registrazione, se ci sono ovviamente dei maggiori ricavi per adeguamento agli ISA da annotare, la procedura avvia l’elaborazione con successiva stampa di un elenco delle registrazioni effettuate in cui sono stampati il **“Codice ditta”** e la **“Ragione sociale”**, tenendo presente che la registrazione dell’annotazione può essere effettuata contemporaneamente per più ditte, così come richiesto all’inizio della registrazione in cui è possibile impostare **“Da codice ditta”** **“A codice ditta”** ed ancora nella medesima stampa anche la **“Causale utilizzata”**, il **“Tipo di adeguamento”** e l’**“Importo del maggior ricavo”**.

Registrazioni di PRIMA NOTA adeguamento Studi settore / parametri / isa							
Ditta Rag.Sociale Ditta	CAUS	Data	Documento	Cont/Iva Studi/Param	Imp.magg.Ric	Iva.magg.Ric	Maggioraz.
2325	732	31.10.2024	2/00 IVA	Isa	3.500,00	770,00	
2770	732	31.10.2024	2/00 IVA	Isa	56.865,00	12.510,00	
2772	732	31.10.2024	2/00 IVA	Isa	95.259,00	20.957,00	
2787	732	31.10.2024	2/00 IVA	Isa	1.448,00	319,00	
2800	732	31.10.2024	2/00 IVA	Isa	26.361,00	5.799,00	
2325	588	31.10.2024	Contabil	Isa	3.500,00	770,00	
2770	588	31.10.2024	Contabil	Isa	56.865,00	12.510,00	
2772	588	31.10.2024	Contabil	Isa	95.259,00	20.957,00	
2800	588	31.10.2024	Contabil	Isa	26.361,00	5.799,00	



Eseguendo l’elaborazione **“Da ditta”** **“A ditta”**, senza però attivare il flag **“Registra”**, si ottiene comunque una stampa con le indicazioni delle possibili registrazioni, utile come prova per un’eventuale conferma successiva.

### Estratto Conto “Base”

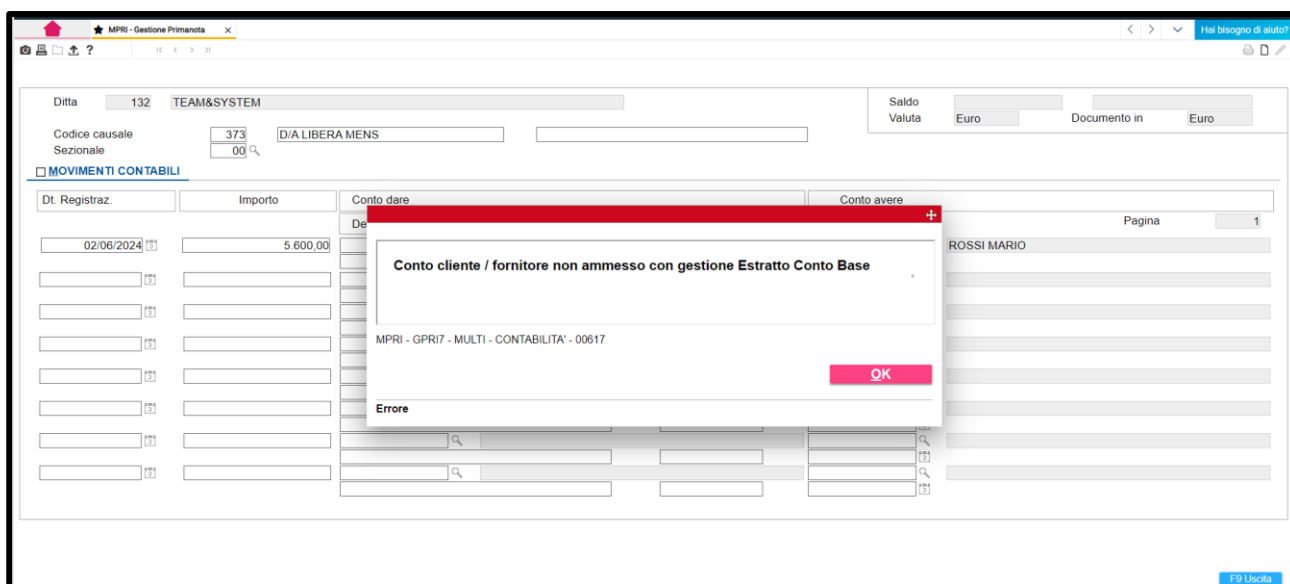
**MULTI****MPRI**

#### Attivazione nuovi controlli

Con la release rilasciata, in presenza di Econto Base abilitato (**ANADITTE**) la procedura attiverà dei nuovi controlli in gestione Primanota che, in caso di utilizzo di causale contabile differente dalla causale **27** (come ad esempio la causale contabile mensile standard **674 “Dare/Avere libera (mensile)”**), all’inserimento di un conto cliente o di un conto fornitore visualizzerà un alert che informa l’utente sull’impossibilità di utilizzare tali causali che attualmente non sono implementate per la gestione dell’estratto conto base.

Potendo attivare Econto Base (note operative Multi 2024.00.04) per le sole ditte in contabilità ordinaria i controlli saranno disponibili solo per tali ditte.

Dunque, andando ad inserire un conto cliente o conto fornitore, il messaggio che viene restituito è il seguente:



In presenza delle condizioni sopra ricordate sono sottoposte a tale controllo anche le registrazioni delle causali fisse “**20 - Corrispettivo giornaliero**” e “**24 - Corrispettivi mensili**”.



#### **NOTA BENE**

Qualora l’utente acceda alla variazione di registrazioni di causali mensili (libere/corrispettivi) effettuate prima del presente rilascio e si posizioni sul campo che accoglie il conto del cliente/fornitore utilizzato, verrà rilasciata la segnalazione della videata precedente e bloccata la registrazione. Non accedendo alla variazione della registrazione non verrà rilasciata alcuna segnalazione.

### Estratto Conto “Base” e Causale 29 – Compensi amministratori

Con l'aggiornamento fornito, viene aperta la possibilità di utilizzare anche la causale “**29 - Compensi amministratori**” nella Gestione primanota (MPRI) a coloro che adoperano l'Estratto Conto “Base”.

Nella registrazione è stato previsto infatti il nuovo campo “*Numero documento originale*” che, insieme al Fornitore indicato come “*Conto debiti prestazioni*”, consentiranno di creare una partita e di alimentare dunque l'Estratto Conto “Base”. Tale partita si chiuderà, alla stregua delle fatture, con la registrazione contabile del pagamento del compenso.

Ditta 132 TEAM&SYSTEM

Saldo Valuta Euro Documento in Euro

Data registrazione 02/06/2024

Causale 29 COMPENSI AMMIN.

N doc (prot. / n.doc.orig. / data doc) 62024/00 02062024 02/06/2024 Mese anno competenza

Conto pagamento 62024/00

Conto debiti prestazioni 40/00033 ROSSI MARIO

Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare 68/05/175 COMP.COLL.COORD.NON ATTIN.ATTIV.

**RITENUTA**

Collaboratore / Amministratore / Proprietario 123 ROSSI MARIO

Causale prestazione / Tributo 174 SPORTIVO DILETT. S

Compenso lordo / Imp.gia' assoggettato 9.000,00 100,00% 1040

Sp. ant./Enpals/Redd. Es./Imp. non sogg. 9.000,00

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto 20,00 1.500,00

Imponibile / Ritenuta tit. imposta

Addizionale Regionale / Addiz. Comunale

Codici EMENS - Periodo da/a D2 D1

Base imponibile INPS / Imp. prec. / Imp. ripartito 9.000,00 5.000,00 4.000,00 2.000,00

Ritenuta previdenziale 193,73 + 387,47

Altre ritenute / Importo pagato

Non trattare in F24

Conf. Varia Annu. vis. Movimenti Testata associa cOnti caus Uscita

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

Conto pagamento 62024/00

Conto debiti prestazioni 40/00033 ROSSI MARIO

**ANTE MODIFICA**

Collaboratore / Amministratore / Proprietario 123 ROSSI MARIO

Causale prestazione / Tributo 174 SPORTIVO DILETT. S

Compenso lordo / Imp.gia' assoggettato 9.000,00 100,00% 1040

Sp. ant./Enpals/Redd. Es./Imp. non sogg. 9.000,00

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto 20,00 1.500,00

Imponibile / Ritenuta tit. imposta

Addizionale Regionale / Addiz. Comunale

Codici EMENS - Periodo da/a D2 D1

Base imponibile INPS / Imp. prec. / Imp. ripartito 9.000,00 5.000,00 4.000,00 2.000,00

Ritenuta previdenziale 193,73 + 387,47

Altre ritenute / Importo pagato

Non trattare in F24

Conf. Varia Annu. vis. Movimenti Testata associa cOnti caus Uscita

Il nuovo campo se indicato andrà a compilare automaticamente il campo “*Documento fornitore*” nella Gestione ritenute d’acconto (GERITAC).

MPRI - Gestione Primaria

Codice ditta: 132 TEAM&SYSTEM  
 Tipo CU: Lavoro autonomo / Redditi diversi  
 Codice anagrafica: 123 ROSSI MARIO P.IVA

IRPEF INPS VERSAMENTO RITENUTE

Numero documento: 62024/00  
 Data documento: 02/06/2024  
 Documento fornitore: 02062024  
 Causale prestazione: 175 SPORT BILIBO ES. CC 100,00 %  
 Totale fattura: 9.000,00  
 Totale IVA: 9.000,00  
 Contributo integrativo: 20,00  
 Somme non costituenti reddito: 1.800,00  
 Reddito Esente: 9.000,00  
 Reddito non soggetto a Ritenute: 9.000,00  
 Imponibile già assoggettato: 9.000,00  
 Imponibile rit. titolo d'imposta: 9.000,00  
 Imponibile ritenuta d'acconto: 9.000,00  
 Aliquota: 20,00  
 Ritenuta a titolo d'imposta: 1.800,00  
 Ritenuta a titolo d'acconto: 1.800,00

Stampato: ☐ Ritenuta da controllare ☐  
 Mese pagamento:   
 Codice tributo: 1040  
 Credito d'imposta:   
 Anno certificazione:   
 Ritenuta Enpals:   
 Addizionale regionale:   
 Importo titolo d'imposta:   
 Importo titolo d'acconto:   
 Addizionale comunale:   
 Importo titolo d'imposta:   
 Importo titolo d'acconto:   
 Importo ritenute versato:

Funzioni Conferma Varia Annulla Inserisci Prossimo <Ind. Av. > preceDente Uscita

Perché la partita vada ad alimentare ***l'Estratto Conto Base*** a partite aperte è però ***fondamentale*** non aver impostato il ***"Conto pagamento"*** nella registrazione della causale 29.

MPRI - Gestione Primaria

Ditta: 132 TEAM&SYSTEM Saldo Valuta Euro Documento in Euro

Data registrazione: 02/06/2024  
 Causale: 29 COMPENSI AMMIN.  
 N doc (prot.) / n.doc.orig / data doc: 62024/00 02062024 02/06/2024 Mese anno competenza  
 Conto pagamento: 40/00033 ROSSI MARIO  
 Conto debiti prestazioni: 68/05/175 COMP.COLL.COORD.NON ATTIN.ATTIV.  
☒ RITENUTA

MPRI - Gestione Primaria

Ditta: 132 TEAM&SYSTEM Saldo Valuta Euro Documento in Euro

Data registrazione: 02/06/2024  
 Causale: 27 SALDO FATTURA  
 Numero documento: 1. Elenco partite Clienti  
 2. Elenco partite Fornitori  
 Residuo: 0,00

MOVIMENTI CONTABILI

Conto	Descrizione	Dt. Doc.	Numero documento originale	Segno	Importo	Causale aggiuntiva
40/00000	DEBITI V/FORI					
DOCUMENTI DA INCASSARE/PAGARE						
Data documento	N. doc. originale	Da pagare	Totale partite aperte	Totale pagato		
			36.184,00	0,00		
Conto	Descr. Causale	Data doc.	N. doc. originale	Causale	Data reg.	Totale fattura
40/00001	VERDI GIUSEPPE		20231002			1.000,00
40/00032	VERDI GIUSEPPE		20231002			24.530,00
40/00032	VERDI GIUSEPPE	01/02/2024	110224	11 FATT ACQUISTO	01/02/2024	1.500,00
40/00032	VERDI GIUSEPPE	02/02/2024	020224	11 FATT ACQUISTO	02/02/2024	154,00
40/00033	ROSSI MARIO	02/06/2024	02062024	29 COMPENSI AMMIN.	02/06/2024	9.000,00





### **NOTA BENE**

Le registrazioni della causale 29 avvenute prima del presente rilascio vanno richiamate in variazione perché sia possibile per il programma effettuare l'aggiornamento delle partite aperte in Estratto Conto Base.