

## CIRCOLARE

4 agosto 2021

VERSIONE

**2021G**

GEST.DR

**81.4** ↑

ADP

**33.5i** ↑

MXI Server

**9.9b** ↑

MXI Desk

**14.0**

MXI AD

**2.9c**

MobileDesk

**3.2**

Webdesk

**3.7**

MXI AsincDB

**3.2a**

MXI Shaker

**8.1** ↑

PAN

**2017B1**

### CONTABILITÀ e ADEMPIMENTI

- Decreto sostegni Bis: gestione doppia moratoria

### BILANCIO

- Deposito Bilancio in CCIAA: Ulteriori automatismi per compilazione pratica in DIRE

### F24

- Stampe di controllo flussi telematici: inserita informazione relativa allo stato della ricevuta di trasmissione e addebito F24

### SAN MARINO

- Nuova Gestione Aziende di San Marino

## CALENDARIO DI PUBBLICAZIONE DELLA VERSIONE

Risorsa – Modalità d'aggiornamento	Pubblicazione
Installazioni Livello Preview	<b>Immediata</b>
Installazioni Livello Full	<b>Immediata</b>
Installazioni Livello Medium	Non disponibile
Installazioni Livello Basic	Non disponibile
DVD/ISO nell'area <a href="http://download.passepartout.cloud">download.passepartout.cloud</a>	Non disponibile

## AGGIORNAMENTI ARCHIVI RICHIESTI

Tipologia aggiornamento		Note
Archivi generali e aziendali	Non richiesto	
Piano dei Conti Standard (80/81)	Non richiesto	
Docuvision	Non richiesto	
ADP Bilancio e Budget	Non richiesto	
Dichiarativi	Non richiesto	
Modulistica Fattura Elettronica XML	Non richiesto	
MexalDB	<b>Richiesto</b>	Viene effettuato automaticamente al primo accesso all'azienda

## NOTE IMPORTANTI SULL'AGGIORNAMENTO

### FAQ AGENZIA ENTRATE – PROSPETTO AIUTI DI STATO

Il 28 luglio sono state pubblicate sul sito dell'Agenzia delle Entrate, alcune risposte alle domande più frequenti in merito alla compilazione del prospetto degli Aiuti di Stato.

Il tutto è avvenuto a seguito della conversione in legge del Decreto Sostegni bis (L. 106/2021) che ha abrogato l'articolo 10-bis, comma 2, D.L. 137/2020, in forza del quale la detassazione dei contributi Covid si applicava nel rispetto dei limiti e delle condizioni previsti dalla comunicazione della Commissione europea del 19/03/2020 C(2020) 1863 final "Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del Covid-19".

L'Agenzia delle Entrate ha chiarito che i contribuenti non sono più chiamati ad indicare, nel prospetto degli Aiuti di Stato il codice aiuto 24 nel modello Redditi e il codice 8 nel modello Irap; tenendo presente che, questo significa non compilare il prospetto degli Aiuti di Stato del quadro RS per i richiamati codici.

Pertanto i contribuenti a fondo perduto continueranno a dover essere indicati, così come ad esempio il credito d'imposta locazione.

Il programma in questa versione, in automatico nella sezione "Aiuti di Stato", con il tasto F5 [Compila aiuti di stato] non compila più il codice 24; se il codice è presente alla Conferma del quadro viene rilasciato apposito messaggio di cancellazione del corrispondente rigo:



## PRINCIPALI IMPLEMENTAZIONI

### Decreto Sostegni BIS: Gestione Doppia Moratoria

#### ESEMPIO – DOPPIA MORATORIA SU CONTRATTO DI LEASING

Il Decreto Sostegni bis (art. 16 del Decreto Legge 25/05/2021 n. 73) ha prorogato dal 30 giugno al 31 dicembre 2021 la moratoria su mutui e finanziamenti prevista all'inizio dell'emergenza sanitaria dal Decreto Cura Italia per sostenere le piccole e medie imprese. Di questa proroga ne possono beneficiare solo le imprese, i professionisti e le ditte individuali che avevano già chiesto di poter usufruire dell'ultima proroga entro il 31 gennaio 2021. Dal 30 giugno, la moratoria riguarda, però, solo la quota capitale del finanziamento.

Riprendendo il seguente esempio:

ESEMPIO

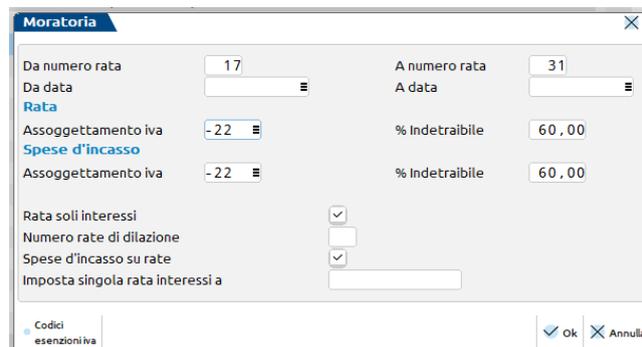
Data inizio utilizzo: 30/11/2018	Data fine utilizzo: 30/10/2023
Costo sostenuto dal concedente: 16.846,17 €	Prezzo di riscatto: 148,00 €
Importo maxicanone: 1.480,00 €	Spese istruttoria: 100,00 €
Importo canoni periodici: 285,00 €	Numero canoni periodici: 59
Spese d'incasso su maxicanone e canoni periodici: 2,00 €	Periodicità rate: Mensile
<b>Aliquota iva canoni e spese d'incasso: 22% indetraibile al 60%</b>	
<b>Deducibilità ai fini redditi: 20%</b>	<b>Importo massimo deducibile:</b>
18.075,99	
Modalità di calcolo interessi: Forfettaria	Modalità di calcolo risconto:
Standard	

*N.B.: La moratoria viene presa in considerazione nel calcolo annuale del Risconto, solo se la modalità di calcolo è quella "Standard", in quanto con la moratoria vengono riparametrati alla nuova durata tutti i costi residui del leasing.*

**OPERATIVITA' NEL PROGRAMMA**

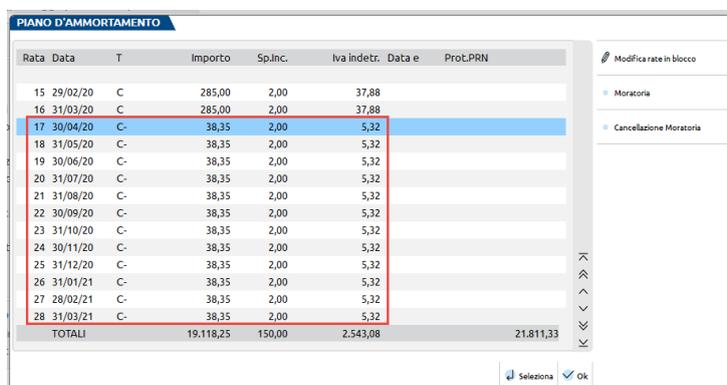
SOSPENSIONE DELLA QUOTA CAPITALE

Supponendo di avere inserito il bene nella gestione BENI IN LEASING e di aver già attivato la moratoria con la sospensione solo della quota capitale per le rate dalla 17 alla 31 (dal 01/04/2020 al 30/06/2021).



A seguito della proroga concessa la nuova moratoria sarà con la sospensione della sola quota capitale, dalla rata 32 alla 37 (dal 01/07/21 al 31/12/21).

Per attivare la nuova moratoria occorre entrare dentro il piano di ammortamento, tasto Moratoria [F8]



Rata	Data	T	Importo	Sp.Inc.	Iva indetr.	Data e	ProE.PRN
15	29/02/20	C	285,00	2,00	37,88		
16	31/03/20	C	285,00	2,00	37,88		
17	30/04/20	C-	38,35	2,00	5,32		
18	31/05/20	C-	38,35	2,00	5,32		
19	30/06/20	C-	38,35	2,00	5,32		
20	31/07/20	C-	38,35	2,00	5,32		
21	31/08/20	C-	38,35	2,00	5,32		
22	30/09/20	C-	38,35	2,00	5,32		
23	31/10/20	C-	38,35	2,00	5,32		
24	30/11/20	C-	38,35	2,00	5,32		
25	31/12/20	C-	38,35	2,00	5,32		
26	31/01/21	C-	38,35	2,00	5,32		
27	28/02/21	C-	38,35	2,00	5,32		
28	31/03/21	C-	38,35	2,00	5,32		
<b>TOTALI</b>			19.118,25	150,00	2.543,08		21.811,33

**Da numero rata:** numero di rata da cui decorre la moratoria;

**A numero di rata:** numero di rata in cui termina la moratoria;

**Da data:** data da cui decorre la moratoria;

**A data:** data da cui termina la moratoria;

**Assoggettamento IVA:** in questo campo va indicato il tipo di assoggettamento o l'esenzione iva delle rate di interessi della moratoria;

**Rata soli interessi:** se fleggato durante il periodo di moratoria viene sospesa solo la quota capitale e vengono corrisposti gli interessi maturati sul debito residuo; in caso contrario durante la moratoria viene sospeso sia la quota capitale che la quota interessi;

**Numero rate di dilazioni:** serve per indicare il numero di rate a partire dalla scadenza della moratoria in cui vengono addebitati gli interessi maturati durante la sospensione;

**Spese d'incasso su rate:** se fleggato riporta il valore delle spese d'incasso sulle singole rate di interessi della moratoria e l'importo viene sommato ai "Costi ancora da sostenere" della moratoria, se la "Modalità di calcolo del risconto" è quella "Standard";

**Imposta singola rata interessi a:** va indicato l'importo della singola rata di interessi della moratoria se differente rispetto a quella calcolata in automatico dal programma.

Una volta indicate le rate il programma in automatico ricalcola il piano contabile ed il piano finanziario. Come si può notare nella videata successiva le rate dalla 32 alla 37 sono composte da solo interessi; sono inoltre previste le nuove rate da 75 a 80.

Rata	Data	T	Importo	Sp.Inc.	Iva indetr.	Data e	Prot.PRN
26	31/01/21	C-	38,35	2,00	5,32		
27	28/02/21	C-	38,35	2,00	5,32		
28	31/03/21	C-	38,35	2,00	5,32		
29	30/04/21	C-	38,35	2,00	5,32		
30	31/05/21	C-	38,35	2,00	5,32		
31	30/06/21	C-	38,35	2,00	5,32		
32	31/07/21	C-	38,35	2,00	5,32		
33	31/08/21	C-	38,35	2,00	5,32		
34	30/09/21	C-	38,35	2,00	5,32		
35	31/10/21	C-	38,35	2,00	5,32		
36	30/11/21	C-	38,35	2,00	5,32		
37	31/12/21	C-	38,35	2,00	5,32		
38	31/01/22	C	285,00	2,00	37,88		
39	28/02/22	C	285,00	2,00	37,88		
<b>TOTALI</b>			<b>19.348,35</b>	<b>162,00</b>	<b>2.575,00</b>		<b>22.085,35</b>

## EFFETTI DELLA MORATORIA

La moratoria comporta un ricalcolo delle quote di competenza del leasing e dei relativi interessi.

In pratica occorre ricalcolare il nuovo costo giornaliero del leasing e degli interessi che dovranno essere usati per il calcolo delle competenze post moratoria.

Premendo dall'anagrafica del bene in leasing il tasto COSTI INIZIALI DEL LEASING nel prospetto sono evidenziati il costo giornaliero del leasing e dei relativi interessi prima che iniziasse la moratoria.

Dall'interno di questa funzione è disponibile il tasto **POST MORATORIA** [F6]; premendo il tasto post moratoria vengono evidenziati i nuovi costi di competenza successivi alla moratoria.

	Piano Finanz.	Piano Finanz.
	[ ] 01/04/2020	[a] 01/07/2021
Data inizio moratoria		
Giorni rimanenti ante-moratoria	31/10/23 1309	31/01/25 1311
Giorni rimanenti post-moratoria	31/01/25 1767	31/07/25 1492
Costi ancora da sostenere	15.961,08	12.112,35
Costo giornaliero leasing	9,03	8,12
Interessi ancora da sostenere	1.816,16	1.610,79
Interessi impliciti giornalieri	1,03	1,08

Il programma evidenzia le diverse moratorie marcandole con una lettera compresa fra le parentesi quadrate, in cui la prima moratoria non ha nessuna lettera:

**Data di inizio moratoria:** data da cui decorre la nuova moratoria [a] (01/07/2021)

**Giorni rimanenti ante-moratoria:** giorni intercorrenti tra la data inizio moratoria (01/07/2021) e la data in cui terminava il piano leasing con la precedente moratoria [] (31/01/2025)

**Giorni rimanenti post moratoria:** giorni intercorrenti tra la data inizio moratoria (01/07/2021) e la data in cui termina il piano leasing ricalcolato post moratoria [a] (31/07/2025).

**Costi ancora da sostenere:** i costi ancora da sostenere all'inizio della moratoria sono calcolati moltiplicando il costo giornaliero del leasing della prima moratoria (9,03 euro) per i giorni rimanenti ante moratoria (1311 gg). Ai costi così determinati si aggiungono le nuove rate di interessi (274,02 euro)

**Costo giornaliero del leasing:** dividendo i costi ancora da sostenere per i giorni rimanenti post moratoria [a] si ottiene il nuovo costo giornaliero del leasing che sarà utilizzato nel calcolo delle competenze di fine anno.

**Interessi ancora da sostenere:** analogamente si determinano gli interessi ancora da sostenere. Gli interessi ancora da sostenere all'inizio della moratoria sono calcolati moltiplicando il costo giornaliero degli interessi della prima moratoria (1,03 euro) per i giorni rimanenti ante moratoria (1311 gg); agli interessi così determinati si devono aggiungere le 6 nuove rate di interessi determinando il totale degli interessi ancora da sostenere.

**Interessi impliciti giornalieri:** dividendo gli interessi ancora da sostenere per i giorni rimanenti post-moratoria [a] si ottiene il nuovo interesse implicito giornaliero che sarà utilizzato nel calcolo per il calcolo delle corrette competenze di fine anno.

## CONTABILIZZAZIONE

All'atto della contabilizzazione dei canoni periodici le rate soggette a sospensiva devono essere contabilizzate come qualsiasi altra rata utilizzando il conto relativo ai canoni leasing.

## CALCOLI ANNUALI

A fine anno il programma effettua un ricalcolo delle competenze dei costi e degli interessi in base ai nuovi costi giornalieri rideterminati.

Andando nella funzione CALCOLI ANNUALI presente in Annuali / Beni in leasing è possibile verificare i calcoli eseguiti dal programma nel caso esposto.

Nella prima pagina CALCOLO RATEO / RISCOLO LEASING sono calcolati i costi di competenza del periodo e viene determinato il rateo/risconto.

Calcolo rateo/risconto leasing			
Leasing contabilizzati		548,04	
Rateo/Risconto precedente		-959,55	
Totale contabilizzato			-411,51
	Post*	Post*a	
Costo giornaliero leasing	9,03	8,12	
Giorni di competenza	181	184	
Leasing di competenza			3.128,51
Rettifiche			0,00
Competenza rettificata			3.128,51
Rateo/Risconto del periodo			-3.540,02
*Costo giornaliero e giorni Ante e Post moratoria			

Stampa Ok Annulla

Il programma evidenzia nella colonna POST\* il costo ed i giorni della prima moratoria, nella colonna POST\*a i costi ed i giorni della seconda moratoria; accanto al post c'è la lettera che corrisponde al numero di moratoria.

Poiché nel nostro esempio la seconda moratoria partiva dal 1° luglio 2021 per l'esercizio 2021 verrà utilizzato sia il costo della prima moratoria, che il costo della successiva moratoria rideterminato. Da notare inoltre che la sospensione del pagamento delle quote capitale fa sì che, nell'esercizio, i costi di competenza siano maggiori di quelli contabilizzati; tale situazione origina un rateo passivo di 3.540,02 euro (evidenziato con il segno meno nella riga Rateo/risconto del periodo).

Nella seconda pagina sono calcolati gli interessi di competenza del periodo.

Calcolo interessi leasing			
Tipo bene	Autovettura	Modalità	Non assegnato
Deducibilità	20,00%	Importo Max	18.075,99
		Rapporto deduc	94,79%
Modalità di calcolo Forfettario			
		Post*	Post*a
Int.impliciti giornalieri	1,03	1,08	
Giorni di competenza	181	184	
Tot.interesti del periodo		385,15	
+/- Rettifiche interessi		0,00	
<b>Totale interessi del periodo</b>		<b>385,15</b>	
Interessi ecced.rapporto deduc ( 5.21%)		20,06	713.00125
Interessi deducibili al 20.00%		365,09	713.00122
<b>Interessi deducibili</b>		<b>73,02</b>	
*Costo giornaliero e giorni Ante e Post moratoria			

Il ragionamento è analogo a quanto visto in precedenza. Il programma evidenzia nella colonna POST\* il costo ed i giorni della prima moratoria, nella colonna POST\*a i costi ed i giorni della seconda moratoria.

N.B. Nell'esempio si è ipotizzato che si sia scelto il calcolo degli interessi con la modalità forfettaria; se si fosse scelta la modalità di calcolo da piano finanziario gli interessi verrebbero determinati sommando le quote interessi delle rate del piano finanziario.

## SOSPENSIONE DELLA QUOTA CAPITALE E DELLA QUOTA INTERESSE

Il programma richiede le rate soggette alla sospensiva (nel nostro esempio le rate dalla 17 alla 31). Nel campo "Numero Rate di Dilazione", va indicato il numero di rate, nel nostro caso 10, a partire dalla scadenza della moratoria, in cui vengono addebitati gli interessi maturati durante la sospensione.

Moratoria	
Da numero rata	17
A numero rata	31
Da data	
A data	
<b>Rata</b>	
Assoggettamento iva	-22
% Indetraibile	60,00
<b>Spese d'incasso</b>	
Assoggettamento iva	-22
% Indetraibile	60,00
Rata soli interessi	
<b>Numero rate di dilazione</b>	10
Spese d'incasso su rate	
Imposta singola rata interessi a	

Una volta indicate le rate il programma in automatico ricalcola il piano contabile ed il piano finanziario. Come si può notare nella videata successiva le rate dalla 17 alla 31 sono azzerate; sono inoltre previste 10 nuove rate di soli interessi a partire dalla scadenza della moratoria.

PIANO D'AMMORTAMENTO						
Rata	Data	T	Importo	Sp.Inc.	Iva indetr.	Data e Prot.PRN
16	31/03/20	C	285,00	2,00	37,88	
17	30/04/20	C-	0,00	0,00	0,00	
18	31/05/20	C-	0,00	0,00	0,00	
19	30/06/20	C-	0,00	0,00	0,00	
20	31/07/20	C-	0,00	0,00	0,00	
21	31/08/20	C-	0,00	0,00	0,00	
22	30/09/20	C-	0,00	0,00	0,00	
23	31/10/20	C-	0,00	0,00	0,00	
24	30/11/20	C-	0,00	0,00	0,00	
25	31/12/20	C-	0,00	0,00	0,00	
26	31/01/21	C-	0,00	0,00	0,00	
27	28/02/21	C-	0,00	0,00	0,00	
28	31/03/21	C-	0,00	0,00	0,00	
29	30/04/21	C-	0,00	0,00	0,00	
TOTALI			19.118,25	140,00	2.541,79	21.800,04

A seguito della proroga concessa la nuova moratoria sarà con la sospensione della sola quota capitale, dalla rata 32 alla 37 (dal 01/07/21 al 31/12/21).

Per attivare la nuova moratoria occorre entrare dentro il piano di ammortamento, tasto **Moratoria** [F8]

Moratoria	
Da numero rata	32
A numero rata	37
Da data	
A data	
<b>Rata</b>	
Assoggettamento iva	-22
% Indetraibile	60,00
<b>Spese d'incasso</b>	
Assoggettamento iva	-22
% Indetraibile	60,00
Rata soli interessi	<input checked="" type="checkbox"/>
Numero rate di dilazione	<input type="checkbox"/>
Spese d'incasso su rate	<input checked="" type="checkbox"/>
Imposta singola rata interessi a	
Codi esenzioni iva	
Ok Annulla	

**Da numero rata:** numero di rata da cui decorre la moratoria;

**A numero di rata:** numero di rata in cui termina la moratoria;

**Da data:** data da cui decorre la moratoria;

**A data:** data da cui termina la moratoria;

**Assoggettamento iva:** in questo campo va indicato il tipo di assoggettamento o l'esenzione iva delle rate di interessi della moratoria;

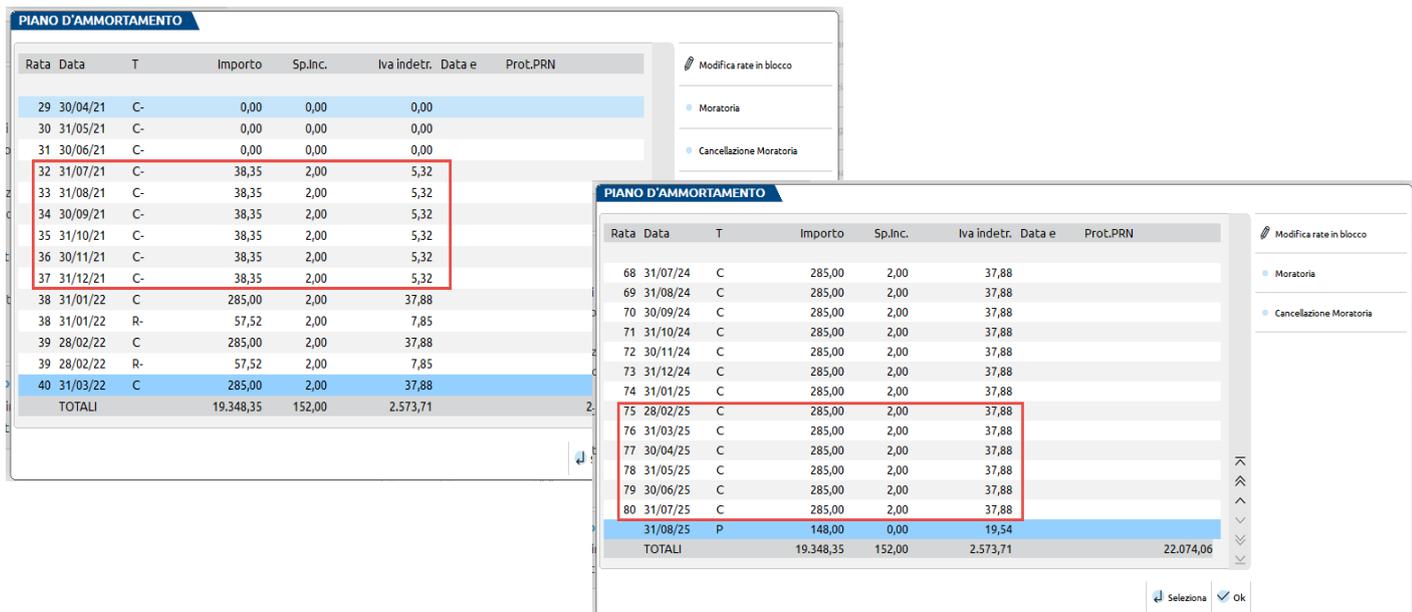
**Rata soli interessi:** se fleggato durante il periodo di moratoria viene sospesa solo la quota capitale e vengono corrisposti gli interessi maturati sul debito residuo; in caso contrario durante la moratoria viene sospeso sia la quota capitale che la quota interessi;

**Numero rate di dilazioni:** serve per indicare il numero di rate a partire dalla scadenza della moratoria in cui vengono addebitati gli interessi maturati durante la sospensione;

**Spese d'incasso su rate:** se fleggato riporta il valore delle spese d'incasso sulle singole rate di interessi della moratoria e l'importo viene sommato ai "Costi ancora da sostenere" della moratoria, se la "Modalità di calcolo del risconto" è quella "Standard";

**Imposta singola rata interessi a:** va indicato l'importo della singola rata di interessi della moratoria se differente rispetto a quella calcolata in automatico dal programma.

Una volta indicate le rate il programma in automatico ricalcola il piano contabile ed il piano finanziario. Come si può notare nella videata successiva le rate dalla 32 alla 37 sono composte da solo interessi; sono inoltre previste le nuove rate da 75 a 80.



Rata	Data	T	Importo	Sp.Inc.	Iva indetr.	Data e	Prot.PRN
29	30/04/21	C-	0,00	0,00	0,00		
30	31/05/21	C-	0,00	0,00	0,00		
31	30/06/21	C-	0,00	0,00	0,00		
32	31/07/21	C-	38,35	2,00	5,32		
33	31/08/21	C-	38,35	2,00	5,32		
34	30/09/21	C-	38,35	2,00	5,32		
35	31/10/21	C-	38,35	2,00	5,32		
36	30/11/21	C-	38,35	2,00	5,32		
37	31/12/21	C-	38,35	2,00	5,32		
38	31/01/22	C	285,00	2,00	37,88		
38	31/01/22	R-	57,52	2,00	7,85		
39	28/02/22	C	285,00	2,00	37,88		
39	28/02/22	R-	57,52	2,00	7,85		
40	31/03/22	C	285,00	2,00	37,88		
TOTALI			19.348,35	152,00	2.573,71		

Rata	Data	T	Importo	Sp.Inc.	Iva indetr.	Data e	Prot.PRN
68	31/07/24	C	285,00	2,00	37,88		
69	31/08/24	C	285,00	2,00	37,88		
70	30/09/24	C	285,00	2,00	37,88		
71	31/10/24	C	285,00	2,00	37,88		
72	30/11/24	C	285,00	2,00	37,88		
73	31/12/24	C	285,00	2,00	37,88		
74	31/01/25	C	285,00	2,00	37,88		
75	28/02/25	C	285,00	2,00	37,88		
76	31/03/25	C	285,00	2,00	37,88		
77	30/04/25	C	285,00	2,00	37,88		
78	31/05/25	C	285,00	2,00	37,88		
79	30/06/25	C	285,00	2,00	37,88		
80	31/07/25	C	285,00	2,00	37,88		
31/08/25	P		148,00	0,00	19,54		
TOTALI			19.348,35	152,00	2.573,71		22.074,06

### EFFETTI DELLA MORATORIA

La moratoria comporta un ricalcolo delle quote di competenza del leasing e dei relativi interessi.

In pratica occorre ricalcolare il nuovo costo giornaliero del leasing e degli interessi che dovranno essere usati per il calcolo delle competenze post moratoria.

Premendo dall'anagrafica del bene in leasing il tasto **COSTI INIZIALI DEL LEASING** nel prospetto sono evidenziati il costo giornaliero del leasing e dei relativi interessi prima che iniziasse la moratoria.

Dall'interno di questa funzione è disponibile il tasto **POST MORATORIA** [F6]; premendo il tasto post moratoria vengono evidenziati i nuovi costi di competenza successivi alla moratoria.

Il programma evidenzia le diverse moratorie marcandole con una lettera compresa fra le parentesi quadrate, in cui la prima moratoria non ha nessuna lettera:

**Data di inizio moratoria:** data da cui decorre la nuova moratoria [a] (01/07/2021)

**Giorni rimanenti ante-moratoria:** giorni intercorrenti tra la data inizio moratoria (01/07/2021) e la data in cui terminava il piano leasing con la precedente moratoria [] (31/01/2025)

**Giorni rimanenti post moratoria:** giorni intercorrenti tra la data inizio moratoria (01/07/2021) e la data in cui termina il piano leasing ricalcolato post moratoria [a] (31/07/2025).

**Costi ancora da sostenere:** i costi ancora da sostenere all'inizio della moratoria sono calcolati moltiplicando il costo giornaliero del leasing della prima moratoria (9,03 euro) per i giorni rimanenti ante moratoria (1311 gg). Ai costi così determinati si aggiungono le nuove rate di interessi (274,02 euro)

**Costo giornaliero del leasing:** dividendo i costi ancora da sostenere per i giorni rimanenti post moratoria [a] si ottiene il nuovo costo giornaliero del leasing che sarà utilizzato nel calcolo delle competenze di fine anno.

**Interessi ancora da sostenere:** analogamente si determinano gli interessi ancora da sostenere. Gli interessi ancora da sostenere all'inizio della moratoria sono calcolati moltiplicando il costo giornaliero degli interessi della prima moratoria (1,03 euro) per i giorni rimanenti ante moratoria (1311 gg); agli interessi così determinati si devono aggiungere le 6 nuove rate di interessi determinando il totale degli interessi ancora da sostenere.

Interessi impliciti giornalieri: dividendo gli interessi ancora da sostenere per i giorni rimanenti post-moratoria [a] si ottiene il nuovo interesse implicito giornaliero che sarà utilizzato nel calcolo per il calcolo delle corrette competenze di fine anno.

### CONTABILIZZAZIONE

All'atto della contabilizzazione dei canoni periodici le rate soggette a sospensiva devono essere contabilizzate come qualsiasi altra rata utilizzando il conto relativo ai canoni leasing.

### CALCOLI ANNUALI

A fine anno il programma effettua un ricalcolo delle competenze dei costi e degli interessi in base ai nuovi costi giornalieri rideterminati.

Andando nella funzione CALCOLI ANNUALI presente in Annuali / Beni in leasing è possibile verificare i calcoli eseguiti dal programma nel caso esposto.

Nella prima pagina CALCOLO RATEO / RISCONTO LEASING sono calcolati i costi di competenza del periodo e viene determinato il rateo/risconto.

Calcolo rateo/risconto leasing			
Leasing contabilizzati			274,02
Rateo/Risconto precedente			-1.370,58
Totale contabilizzato			-1.096,56
	Post*	Post*a	
Costo giornaliero leasing	9,03	8,12	
Giorni di competenza	181	184	
Leasing di competenza			3.128,51
Rettifiche			0,00
Competenza rettificata			3.128,51
<b>Rateo/Risconto del periodo</b>			<b>-4.225,07</b>
*Costo giornaliero e giorni Ante e Post moratoria			

Il programma evidenzia nella colonna POST\* il costo ed i giorni della prima moratoria, nella colonna POST\*a i costi ed i giorni della seconda moratoria; accanto al post c'è la lettera che corrisponde al numero di moratoria.

Poiché nel nostro esempio la seconda moratoria partiva dal 1° luglio 2021 per l'esercizio 2021 verrà utilizzato sia il costo della prima moratoria, che il costo della successiva moratoria rideterminato. Da notare inoltre che la sospensione del pagamento delle quote capitale fa sì che, nell'esercizio, i costi di competenza siano maggiori di quelli contabilizzati; tale situazione origina un rateo passivo di 4.225,07 euro (evidenziato con il segno meno nella riga Rateo/risconto del periodo).

Nella seconda pagina sono calcolati gli interessi di competenza del periodo.

Calcolo interessi leasing			
Tipo bene	Autovettura	Modalita'	Non assegnato
Deducibilita'	20,00%	Importo Max	18.075,99
		Rapporto deduc	94,79%
Modalita' di calcolo Forfettario			
		Post*	Post*a
Int.Impliciti giornalieri		1,03	1,08
Giorni di competenza		181	184
Tot.interessi del periodo			385,15
+/- Rettifiche interessi			0,00
<b>Totale interessi del periodo</b>			<b>385,15</b>
Interessi ecced.rapporto deduc ( 5.21%)		20,06	713.00125
Interessi deducibili al 20.00%		365,09	713.00122
<b>Interessi deducibili</b>		<b>73,02</b>	
*Costo giornaliero e giorni Ante e Post moratoria			

Il ragionamento è analogo a quanto visto in precedenza. Il programma evidenzia nella colonna POST\* il costo ed i giorni della prima moratoria, nella colonna POST\*a i costi ed i giorni della seconda moratoria.

N.B. Nell'esempio si è ipotizzato che si sia scelto il calcolo degli interessi con la modalità forfettaria; se si fosse scelta la modalità di calcolo da piano finanziario gli interessi verrebbero determinati sommando le quote interessi delle rate del piano finanziario.

## Stampe di controllo flussi telematici: stato della ricevuta di trasmissione e addebito F24

Sono state integrate le stampe di controllo relative ai flussi telematici trasmessi (F24), inserendo anche l'informazione relativa allo stato della ricevuta di trasmissione e addebito F24.

Le stampe interessate sono:

- Stampe > Fiscali contabili - Deleghe/comun./invii telem. > Delega unificata F24 > Elenco deleghe F24 (stampa da effettuare da singola azienda o da azienda STD);
- Stampe > Fiscali contabili - Deleghe/comun./invii telem. > Stampa forniture telematiche (stampa da effettuare da azienda STD);
- Dichiarativi > Redditi XX > Versamenti F24 > Elenco deleghe F24.

Le stampe relative ai flussi telematici F24 riportano ora nella colonna "Situaz. Ricevuta", la presenza o meno delle ricevute (ricevuta di trasmissione + ricevuta di addebito) e nella colonna "Stato Ricevuta" lo stato di accoglimento/scarto delle stesse.

ELENCO DELEGHE F24 - RIEPILOGATIVA													
Sigla	Denominazione	Codice Delega	Rata	Stp/Invio	Tipo Tel.	Descrizione	Data Vers.	ABI	CAB	Tot. Delega	Protocollo	Situaz.Ricevuta	Stato Ricevuta
VLF 1		02/12/2019	02	1/1	A	N	SECONDO ACCONTO			93,00		Completa	A+A
VLF 1		20/07/2020	01	1/1	T	E	SALDO+PRIMO ACCONTO	20/07/2020	05424	39450		Nessuna	
VLF 1		20/07/2020	52	1/1	T	E	RAVV. CCIAA 2019+RAVV. ACC. T	20/07/2020	05424	39450	205,36		
VLF 1		20/08/2020	15	1/1	A	E	CCIAA 2020		05424	39450	54,00		
VLF 1		30/11/2020	02	1/1	A	E	SECONDO ACCONTO		05424	39450	74,00		
VLF 1		10/12/2020	49	1/1	T	E	SECONDO ACCONTO	10/12/2020	05424	39450	74,00	Completa	A+A

**LEGENDA**  
 Stato stampa/invio Deleghe  
 N=Non stampata/invitata  
 S=Stampata (non telematico)  
 O = Contribuente Fisconline  
 T = contribuente entrate  
 Y = Entratel conto di studio  
 N = Nessuno  
 P = CBI conto Personale  
 S = CBI conto di Studio

**Situaz. Ricevuta**  
 Completa : e' stato effettuato l'invio del flusso telematico ed e' stata effettuata la sincronizzazione/associazione di entrambe le ricevute.  
 Parziale : e' stato effettuato l'invio del flusso telematico, ma non e' stata effettuata la sincronizzazione/associazione della ricevuta di pagamento.  
 Nessuna : e' stato effettuato l'invio del flusso telematico, ma non e' stata effettuata la sincronizzazione/associazione di entrambe le ricevute.

**Stato ricevuta**  
 A : Accolta  
 S : Scartata  
 SP : Sospesa

La colonna "Situaz. Ricevuta" può assumere i seguenti valori:

- **Completa:** e' stato effettuato l'invio del flusso telematico ed e' stata effettuata la sincronizzazione/associazione di entrambe le ricevute (ricevuta di trasmissione + ricevuta di addebito);
- **Parziale:** e' stato effettuato l'invio del flusso telematico, ma non e' stata effettuata la sincronizzazione/associazione della ricevuta di pagamento;
- **Nessuna:** e' stato effettuato l'invio del flusso telematico, ma non e' stata effettuata la sincronizzazione/associazione di entrambe le ricevute.

**NOTA BENE:** la colonna "Protocollo" e la colonna "Stato Ricevuta" non contengono nessun valore nel caso in cui il flusso telematico non sia stato ancora trasmesso.

La colonna "Stato Ricevuta" può assumere i seguenti valori:

- **A:** il flusso telematico è stato accolto dall'AdE (questo valore viene utilizzato per entrambe le ricevute F24 – ricevuta trasmissione + ricevuta addebito);
- **S:** il flusso telematico è stato scartato dall'AdE (questo valore viene utilizzato per entrambe le ricevute F24 – ricevuta trasmissione + ricevuta addebito);
- **SP:** il flusso telematico è stato sospeso dall'AdE in attesa di verifica (questo valore viene utilizzato come valore intermedio per la ricevuta successiva a quella di trasmissione, prima della pubblicazione della ricevuta effettiva di addebito).

## Deposito bilancio in CCIAA: ulteriori automatismi per compilazione pratica in DIRE

Da questa versione la compilazione della pratica di deposito del bilancio in DIRE è stata arricchita dei seguenti strumenti, alcuni dei quali già presenti in passato con il vecchio servizio "Bilanci online", per semplificare l'inserimento dei dati e la firma digitale dei documenti che costituiscono la pratica:

- **Pannello verticale sul lato destro della pagina web con la lista di tutti i dati anagrafici necessari per la compilazione delle diverse schede:** per copiare i dati dal pannello occorre cliccare con il mouse sulla casella con il dato anagrafico da copiare, posizionarsi poi sul corrispondente campo della pagina web ed effettuare CTRL+V per incollare il dato.
- **Firma distinta:** per firmare digitalmente il file della distinta con il software Firma Passepartout. Il file viene ricercato con la denominazione standard assegnata da DIRE, ossia "Nome\_utente\_Telemaco-Codice\_pratica-Anno\_data\_sistema.PDF" (ad esempio "TXAKY9-630P5500-2021.PDF"). Per beneficiare dell'automatismo di firma, il file della distinta deve essere salvato nella cartella di riferimento della pratica di bilancio nella quale sono stati esportati i documenti da allegare dalla fase 3 del Deposito CCIAA.
- **Firma multipla:** per apporre un'ulteriore firma digitale su file che necessitano di essere firmati da più soggetti (ad esempio dall'amministratore della società e dal professionista incaricato/delegato titolare dell'utenza Telemaco). La funzione deve ovviamente essere utilizzata dopo aver inserito la smart card del secondo soggetto firmatario e prima di allegare il file nella sezione ALLEGATI pagina DIRE.
- **Firma Altro documento:** per firmare digitalmente con il software Firma Passepartout anche altri documenti da allegare alla pratica non generati con il modulo ADP. L'opzione "Altro documento" prevede la selezione del file dalla cartella in cui è posizionato (anche diversa da quella di riferimento della pratica) ed è stata aggiunta sia nella procedura di firma della fase 4 che nella funzione Firma multipla.
- **Acquisisci codice pratica:** per acquisire e salvare il codice della pratica di deposito nelle proprietà dell'anagrafica di bilancio selezionato nella fase 1 della funzione Deposito CCIAA. La funzione, che deve essere effettuata prima dell'invio definitivo, propone anche l'attivazione della funzione Proteggi sull'anagrafica del bilancio che si sta per inviare laddove il bilancio non fosse già stato protetto al termine della gestione dei prospetti.

The screenshot shows the PASSCOM web interface for creating a new practice. The main window is titled 'Crea nuova pratica' and has a progress bar with four steps: 1. IMPOSTA, 2. COMPILA, 3. COMPLETA E ALLEGA, and 4. FIRMA E INVIA. The 'COMPILA' step is highlighted in red. Below the progress bar, there are sections for 'Scegli Categoria Pratica' (Choose Practice Category) and 'Inserisci Impresa' (Enter Company). A modal window titled 'Selezione tipo documento da allegare' is open, showing a list of document types to attach, including 'Bilancio Abbreviato e Nota Integrativa XBRL', 'Verbale Assemblea Ordinaria', 'Relazione di Certificazione', and 'Altro documento'. The 'Altro documento' option is highlighted in yellow.

## Nuova Gestione Aziende di San Marino

Con questa versione è stata rivisitata la gestione e l'operatività specifica delle aziende di San Marino.

Per le aziende di San Marino in anagrafica azienda occorre impostare nel campo "Provincia" la sigla "RSM", nel campo "Nazione" la sigla "SM" e compilare il campo "RSM Codice Operatore Economico" con il Codice Operatore Economico.

Per attivare la nuova gestione occorre procedere da menu "Azienda – Anagrafica azienda", tasto Dati aziendali[F4], richiamare i Parametri Contabili e impostare nel parametro "Data inizio nuova gestione San Marino" la data a partire dalla quale si ha intenzione di gestire l'operatività con le nuove modalità.

The screenshot shows the 'Parametri contabili' dialog box. It contains various settings for accounting parameters. The 'Data inizio nuova gestione San Marino' parameter is highlighted in red and set to '01/08/2021(\*)'. Other parameters include 'F24: modalita' di invio telematico' (set to 'cartacea'), 'F24: stampa modello semplificato', 'F24: gestione manuale dei crediti residui', 'F24: contabilizzazione delega', 'Gestione primanota facile', 'Visualizza identificativo (ID) di primanota', 'Gestione estesa sezionali va', 'Numero registri acquisti(1- 99)', 'Numero registri vendite.(0- 99)', 'Numero registri corrisp.(0- 99)', 'Controllo pagine libro giornale', 'Controllo pagine registri iva', 'Controllo pagine registro cespiti', 'Controllo pagine registro beni usati', and 'Controllo pagine libro inventari'. The dialog box also includes a legend for (\*) and (\*\*), and buttons for 'Elenco', 'Ok', and 'Annulla'.

L'impostazione del parametro consente di:

- gestire il nuovo campo "Tipo merce" in primanota e in emissione/revisione documenti;
- utilizzare gli automatismi per rilevare la monofase e il debito nei confronti del tributario nel ciclo passivo sulla base del tipo merce;
- utilizzare gli automatismi che consentono l'estrapolazione dei documenti necessari per produrre la stampa della distinta e la generazione dei file da trasmettere tramite TRIBWEB. La distinta viene prodotta in base ai dati presenti nella registrazione contabile (aliquota monofase, importi e tipo merce).

Per le registrazioni contabili con data registrazione a partire dalla data inserita si andrà ad utilizzare la voce di menu "Stampe – Repubblica di San Marino – Fatture di acquisto e Fatture di vendita" e le distinte da trasmettere all'Ufficio Tributario riporteranno il dato "Tipo merce" indicato nella registrazione contabile.

Per le registrazioni contabili con data registrazione precedente alla data inserita si può continuare a utilizzare le precedenti funzioni rinominate in "Stampe – Repubblica di San Marino – Tabella classificazione merci (vecchia gestione), Fatture di acquisto (vecchia gestione) e Fatture di vendita (vecchia gestione)" con le relative logiche di riporto dei dati legate all'utilizzo del campo "Centro di costo/ricavo".

Vengono inoltre disabilitate sull'azienda le app "Monofase Repubblica San Marino" e "Monofase RSM con CdG".

***N.B.: una volta impostato il parametro non è modificabile per cui, per chi utilizza già Mexal e/o Passcom per predisporre le distinte da trasmettere a TRIBWEB, si consiglia di organizzare il proprio lavoro in modo da decidere preventivamente la data a partire dalla quale si utilizzerà la nuova operatività per la classificazione delle registrazioni contabili e per la predisposizione delle distinte di presentazione (ad esempio il giorno 01 del mese xx).***

Si ricorda che il programma consente di gestire:

**OPERAZIONI CON L'ITALIA:**

- acquisti Italia senza iva
- acquisti Italia senza iva (da soggetti senza P.Iva)
- vendite Italia con iva applicata in Italia
- vendite con rappresentante fiscale in Italia
- vendite Italia senza iva

**OPERAZIONI CON L'ESTERO:**

- fatture estero (extra Ue e intra Ue) export servizi

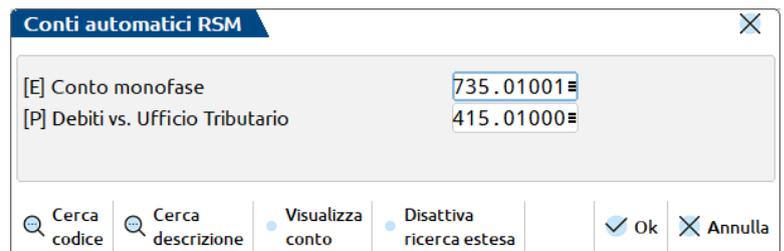
Non vengono gestiti i seguenti documenti:

- fatture extra UE import beni (1)
- fatture UE import (beni), UE ed Extra UE export(beni)(2)
- note di variazione per acquisti/vendite(3).

**CONTABILITÀ – ANAGRAFICA PIANO DEI CONTI e AZIENDA – PARAMETRI DI BASE – CONTI AUTOMATICI**

Nell'anagrafica del piano dei conti occorre codificare i conti necessari alle rilevazioni contabili, in particolare il **conto economico** "automatico" da utilizzare per rilevare la monofase e il **conto patrimoniale** "automatico" da utilizzare per rilevare il debito nei confronti dell'ufficio tributario.

Questi conti vanno riportati in "Azienda – Parametri di base", tasto a destra Conti automatici RSM[Shift+F7].



Conti automatici RSM	
[E] Conto monofase	735.01001
[P] Debiti vs. Ufficio Tributario	415.01000

Inoltre, all'interno dell'**anagrafica conto** è possibile impostare il **tipo merce** che potrà così essere proposto richiamando il conto in fase di immissione primanota. Il campo è disponibile a prescindere dall'inserimento della data nei parametri contabili in modo da consentire l'impostazione del dato anche prima di attivare la nuova gestione.

Il dato è memorizzato a livello di raggruppamento per cui è sufficiente compilare il campo operando da un'azienda per ottenere la stessa impostazione nelle altre che condividono il medesimo raggruppamento.

In caso sia necessario differenziare la classificazione si consiglia di creare conti appositi (ad esempio se il conto Merci c/acquisti non ha la stessa tipologia per tutte le aziende del raggruppamento è consigliabile creare un ulteriore conto dove compilare il campo diversamente).

**Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.162 Accesso Limitato]**

Codice: 702.00001 ACQ.MAT.PRIME-SUSSID-SEMIT. Alternativo:   
 Codice riservato:   
 Codice RSM: B6

Descrizione conto: MATERIE PRIME C/ACQUISTI  
 Descrizione aggiuntiva azienda:   
 Nolo/leasing:   
 Assoggettamento iva:

Rateo/Risconto:

**Tipo merce**: 1 Materie prime

Saldo anno precedente: 0,00    Dare: 0,00    Avere: 0,00    Saldo (Eur): 0,00

Creazione: 01/01/06    Variazione: 12/07/21    2017/107    VM/500/107

Elenco tipi merce    Annulla/Ripristina conto    Informazioni conto    Elimina    Ok    Annulla

### CONTABILITÀ - TABELLE - CAUSALI CONTABILI

Una volta attivata la nuova gestione, all'interno della finestra Sottocausali per le causali FR-NR-FE-NE è disponibile la colonna "Tipo merce" che consente di associare un determinato tipo merce ad una sottocausale contabile in modo che venga proposto richiamandola in immissione primanota.

**NOTA BENE:** si consiglia di non inserire i conti automatici monofase e debiti verso Ufficio Tributario all'interno delle sottocausali.

**(FR) Sotto-causali contabili**

Codice	Numero	Descrizione	Tipo merce
FR00	<input type="checkbox"/>	MATERIE PRIME	1 Materie prime
FR01	<input type="checkbox"/>	MERCI	1 Materie prime
FR02	<input type="checkbox"/>	C.TO LAVORO	2 Conto lavoro con MP
FR03	<input type="checkbox"/>	SERVIZI	3 Servizi/Conto lavoro se
FR04	<input type="checkbox"/>	BENI DI CONSUMO	4 Beni di consumo
FR05	<input type="checkbox"/>	CON CONTI	
FR06	<input type="checkbox"/>	PROVVIGIONI	
FR07	<input type="checkbox"/>	CESPITI	7 Beni strumentali

Tipo registro:   
 Numero serie protocollo:   
 Operazione doppio protocollo:   
 Serie protocollo vendite:

Elimina    Ok    Annulla

### CONTABILITÀ - TABELLE - TIPO MERCE SAN MARINO/CONTI MONOFASE-TRIBUTARIO

Nella tabella è possibile associare ai tipi merce conti di costo monofase (economico) e/o di debito verso l'Ufficio Tributario (patrimoniale) specifici che verranno richiamati in immissione primanota in base al tipo merce indicato in testata oppure sulle righe di contropartita.

Se non vengono inseriti conti in tabella vengono utilizzati i conti automatici inseriti nei Parametri di base.

**RSM - 30/07/2021 Emme Srl Tabella tipi merce Cambio azienda**

TipoMerce	Descrizione	Conto monofase	Descrizione monofase	Conto debito	Descriz.conto debito uff.trib.
1	Materie Prime				
2	Conto lavoro con MP	735.01002	COSTO MONOFASE 2	415.01001	DEBITI VS. TRIBUTARIO 2
3	Servizi/Conto lavoro senza MP	735.01003	COSTO MONOFASE 3		
4	Beni di consumo	735.01004			
5	Servizi connessi Import				
6	Trasporti per San Marino Import	735.01006			
7	Beni strumentali				
8	Prodotti petroliferi				

**Immissione / revisione tipo merce**

Tipo merce: 1  
 Descrizione tipo merce: Materie Prime  
 Conto monofase:   
 Conto debito uff.tributario:

Cerca codice    Cerca descrizione    Visualizza conto    Disattiva ricerca estesa    Ok    Annulla

La tabella è di default di raggruppamento per cui compilandola in un'azienda, le altre aziende appartenenti al medesimo raggruppamento ne ereditano l'impostazione. Nel caso in cui si renda necessario compilarla in maniera differente rispetto alle altre aziende appartenenti al raggruppamento è possibile procedere da menu "Azienda – Anagrafica azienda", tasto Dati aziendali[F4], voce "Tipo di gestione archivi" e cambiare l'impostazione in corrispondenza di "Tipo merce RSM/Conti Monofase" da "Raggruppamento" ad "Aziendale".

### CONTABILITÀ – IMMISSIONE PRIMANOTA

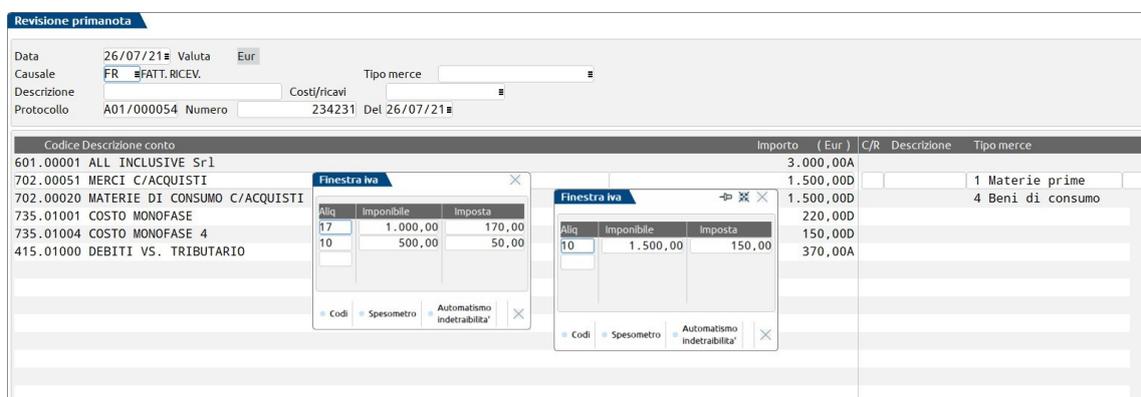
Nelle registrazioni di fatture e note di credito (causali FR-NR-FE-NE e relative sottocausali) è disponibile il campo "Tipo merce" che si può compilare in testata oppure sulla singola riga contabile. L'indicazione del tipo merce è funzionale alla predisposizione delle distinte di presentazione all'Ufficio Tributario.

Accedendo alla funzione viene effettuato il controllo sulla presenza dei conti automatici RSM.

Se viene richiamata una sottocausale contabile a cui è stato associato il tipo merce, questo viene proposto in testata e prevale sugli eventuali tipi merce indicati nelle anagrafiche dei conti richiamati in registrazione. In caso di necessità è possibile azzerare il dato proposto in testata per gestirlo sulle singole righe.

Se non viene impostato il tipo merce in testata e si richiamano in registrazione conti nella cui anagrafica è stato indicato un tipo merce questo viene proposto sulla riga.

Per i documenti ricevuti, nella finestra iva si inserisce l'aliquota monofase che viene calcolata sul totale documento. Nel momento in cui la registrazione "quadra" (importi indicati in Dare corrispondono agli importi indicati in Avere), in base alle aliquote monofase inserite nella Finestra iva e ai tipi merce specificati, vengono richiamati automaticamente i relativi conti di costo monofase e debiti verso l'U.T. se specificati all'interno della tabella "Tipo merce San Marino/Conti Monofase-Tributario" altrimenti vengono richiamati i conti automatici.



The screenshot shows the 'Revisione primanota' window with the following data:

Data: 26/07/21# Valuta: Eur  
 Causale: FR #PATT.RICEV. Tipo merce: [ ]  
 Descrizione: [ ] Costi/ricavi: [ ]  
 Protocollo: A01/000054 Numero: 234231 Del: 26/07/21#

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione	Tipo merce
601.00001	ALL INCLUSIVE Sr1	3.000,00A			
702.00051	MERCI C/ACQUISTI	1.500,00D			
702.00020	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	1.500,00D		1 Materie prime	
735.01001	COSTO MONOFASE	220,00D		4 Beni di consumo	
735.01004	COSTO MONOFASE 4	150,00D			
415.01000	DEBITI VS. TRIBUTARIO	370,00A			

Two 'Finestra iva' windows are open, showing the following data:

Aliq	Imponibile	Imposta
17	1.000,00	170,00
10	500,00	50,00

Another 'Finestra iva' window shows:

Aliq	Imponibile	Imposta
10	1.500,00	150,00

Posizionandosi sul campo Importo della prima riga contenente il conto fornitore/cliente è disponibile il tasto Segnalazioni varie[Shift+F7] che apre la finestra in cui è eventualmente possibile impostare l'esclusione della registrazione dall'elaborazione della distinta impostando il flag su **Escludi da presentazione distinta RSM**.

Se la data registrazione è successiva alla data inserita nel parametro contabile "Data inizio nuova gestione San Marino" alla conferma di una registrazione intestata a cliente/fornitore con residenza fiscale italiana, è presente un controllo non bloccante che evidenzia la presenza di righe contabili su cui è stata compilata la Finestra iva ma a cui non è stato associato un tipo merce.

### STAMPA DELLE DISTINTE E CREAZIONE DEI FILE DA TRASMETTERE

La funzione "Stampe – Repubblica di San Marino" è legata alla presenza della sigla "RSM" in corrispondenza del campo "Provincia" in "Azienda – Anagrafica Azienda" e alla presenza di una data nel parametro contabile "Data inizio nuova gestione San Marino". La generazione del file richiede obbligatoriamente anche la compilazione del campo "RSM Codice Operatore Economico" in cui deve essere inserito il Codice Operatore Economico.

Il programma consente di:

- ottenere la stampa delle distinte riguardanti i movimenti di acquisto e/o di vendita secondo le selezioni impostate (vengono considerate le sole registrazioni contabili in cui è stato specificato il tipo merce ed è questo il dato che viene riportato all'interno della distinta);
- generare i file riguardanti le vendite e/o acquisti;
- generare il file contenente i dati anagrafici riguardanti i clienti/fornitori movimentati in ogni singola distinta (PARIVA).

### STAMPE – REPUBBLICA DI SAN MARINO

**Acquisti Italia**

**Selezioni**

Da data registrazione: 01/07/2021 alla data: 31/07/2021

Da data documento: alla data:

Causale: Sezionale: Dal numero: al:

Fornitori:

Tipo merce:

Elabora fatture/N.cr: Solo non presentate Elaborazione definitiva:

**Dati distinta**

Data di stampa distinta: 30/07/2021 Anno competenza: 2021 Numero distinta: 61

Soggetto compilante: Azienda C.O.:

Stampa sfondo distinta:

Archivio unico uff.trib: ( f24atit07.acq )

**Esenzioni IVA da escludere**

L'estrapolazione dei dati dalla contabilità avviene in base alla **data di registrazione**. È possibile inserire date uguali o successive alla data specificata nel parametro contabile "Data inizio nuova gestione San Marino".

**Acquisti Italia (da soggetti senza partita iva)**

**Selezioni**

Da data registrazione: 01/07/2021 alla data: 31/07/2021

Da data documento: alla data:

Causale: Sezionale: Dal numero: al:

Fornitori:

Tipo merce:

Elabora fatture/N.cr: Solo non presentate Elaborazione definitiva:

**Vendita Italia**

**Selezioni**

Tipologia Fatture: Con iva

Da data registrazione: 01/07/2021 alla data: 31/07/2021

Da data documento: alla data:

Causale: Sezionale: Dal numero: al:

Clienti:

Tipo merce: 1 Materie prime

Elabora fatture/N.cr: Solo non presentate Elaborazione definitiva:

**Dati distinta**

Data di stampa distinta: 30/07/ Anno competenza: 2021 Numero distinta: 61

Soggetto compilante: Azienda C.O.:

Archivio unico uff.trib: ( f24 )

**Esenzioni IVA da escludere**

**Vendita servizi ad altri paesi esteri**

**Selezioni**

Nazionalità clienti:

Da data registrazione: 01/08/2021 alla data: 31/08/2021

Causale: Sezionale: Dal numero: al:

Clienti:

Tipo merce: 3 Servizi/Conto lavoro s

Elabora fatture/N.cr: Solo non presentate Elaborazione definitiva:

**Dati distinta**

Data di stampa distinta: 03/08/2021 Anno competenza: 2021 Numero distinta: 5

Soggetto compilante: Azienda C.O.E: 8089

Archivio unico uff.trib: ( f26avcet08.005 )

**Esenzioni IVA da escludere**

• Elenco
• Acquisisci archivi telematici
• Memorizza selezioni di stampa
• Leggi selezioni di stampa
 Elabora
 Chiudi

Le registrazioni precedenti a tale data possono essere elaborate utilizzando la voce di menu “Stampe – Repubblica di San Marino – Fatture di [...] (vecchia gestione)” secondo i relativi criteri di elaborazione e generazione della distinta).

Sono stati inseriti ulteriori campi di filtro che in caso di necessità consentono di estrapolare i dati in maniera più specifica.

Nel caso degli acquisti il campo **Tipo merce** viene proposto con il default “Tutti”. È possibile specificare un singolo tipo merce in modo da ottenere in stampa le sole righe contabili che riportano il tipo merce indicato (in questo caso non risulta però possibile effettuare l’elaborazione definitiva e quindi lato acquisti generare file distinti per tipo merce).

Sono stati inoltre inseriti i campi **Elabora Fatture/N.Cr.**, che consente di estrapolare e riportare in distinta le registrazioni in base al fatto che siano già state o meno già incluse in una precedente elaborazione definitiva e **Elaborazione definitiva**, che se flaggato consente di generare i file da trasmettere a TribWEB e “marcare” le registrazioni incluse in distinta mentre se non è flaggato consente di effettuare delle stampe di controllo/prova prima di predisporre la vera e propria distinta che si andrà a presentare piuttosto che avere la possibilità di includere in distinta le sole registrazioni non ancora marcate in definitivo (presentate) utilizzando nella successiva elaborazione il campo Elabora Fatture/N.Cr.

Impostando il flag nel campo “Elaborazione definitiva”, il programma genera automaticamente due file, uno riguardante i documenti elaborati in base ai parametri di selezione e l’altro file PARIVA contenente i dati delle sole anagrafiche movimentate in distinta. Quest’ultimo non viene generato nella funzione Acquisti Italia (da soggetti senza Partita Iva) in quanto soggetti non titolari di partita Iva.

Come in precedenza i file generati dalla procedura vengono salvati automaticamente in una cartella dedicata presente sul server dell’installazione. Vengono create tante cartelle per quante sono le distinte create. Ogni cartella contiene sia il file della distinta sia il file PARIVA con l’elenco delle relative anagrafiche quando previsto.

Al termine dell’elaborazione viene visualizzato un messaggio differito relativamente a:

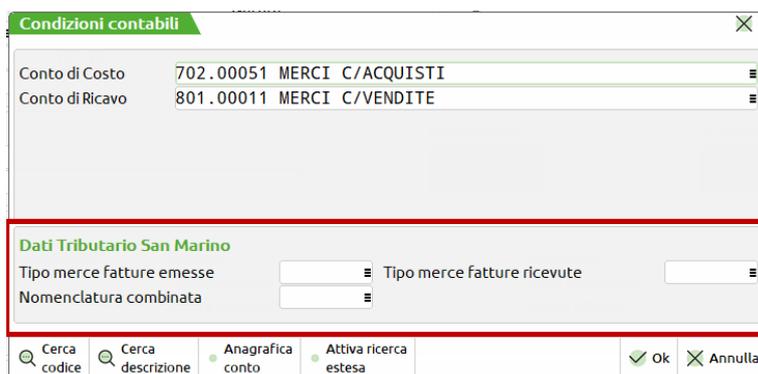
- operazioni escluse perché sono state rilevate registrazioni con fornitore senza partita Iva (nel caso di “Acquisti Italia”);
- operazioni escluse utilizzando in registrazione l’apposito parametro “Escludi da presentazione distinta RSM”;
- operazioni con più righe di contropartita di cui una o più senza il dato “Tipo merce”;
- operazioni in uso da altri terminali.

Procedendo da azienda STD le operazioni di ogni singola azienda vengono elaborate in base alla data presente nel relativo parametro contabile “Data inizio nuova gestione San Marino”. Le aziende non elaborate vengono evidenziate nel messaggio differito al termine dell’elaborazione.

Per effettuare la copia in locale dei file si può procedere come in precedenza con il pulsante **Acquisisci archivi telematici [Shift+F8]**.

### MAGAZZINO – ANAGRAFICA ARTICOLI

Se in anagrafica azienda il campo “Provincia” è impostato con la sigla “RSM” e nel campo “Nazione” è presente la sigla “SM, in Anagrafica articolo, tasto **Condizioni contabili[F6]** è presente una sezione specifica contenente i campi per l’associazione del tipo merce da proporre in emissione/revisione documenti e il campo per associare l’eventuale nomenclatura combinata relativa all’articolo.



I campi sono modificabili in maniera massiva dal menu “Servizi – Variazioni – Magazzino – Varia anagrafiche articoli/listini”.

### MAGAZZINO – EMISSIONE/REVISIONE DOCUMENTI

Una volta compilato il parametro contabile “Data inizio nuova gestione San Marino”, accedendo alla funzione viene effettuato il controllo sulla presenza dei conti automatici monofase e debito verso l’Ufficio Tributario da indicare nei conti automatici e per i documenti FT, NC, PA (parcellazione da magazzino), FF, NF, BC, BF, PR, PC, OF, PF, PC, OC, MA, MF, NO, RF, RC, FP, BP, FB è disponibile sulla riga il campo “Tipo merce”.

In particolare per visualizzare il dato occorre posizionarsi sulla riga documento e, sulla descrizione dell’articolo, utilizzare il tasto **Causale/Tipo merce[F6]**. La denominazione del tasto varia a seconda del livello dell’azienda (in caso di azienda di livello 1Fe la denominazione è “Tipo merce”) e della gestione delle contropartite (“Contropartite/Tipo merce”) e/o controllo di gestione (“Causale/Analitica/Commessa/Tipo merce”).

The screenshot displays the 'Documento magazzino' interface. At the top, document details are shown: 'Documento FT TD01 Fattura di vendita', 'Causale', 'Numero AUTO Del 02/08/21', 'Magazzino 1', and 'Costi/ricavi'. Client information includes '501.00004 Bar Vista Mare' and 'Lungomare Coppi, 154 NAPOLI NA'. A table lists items with columns for 'nr', 'Esistente', 'Disponibile', 'Ubicazione', and 'Totale merce'. The first item is '00000A01 Crema Corpo olio di argan e Vitamina E 100ml' with a quantity of 10 and a price of 8,50. A red box highlights the 'Causale' dialog box, which contains fields for 'Contr. anag. art' (801.00011 MERCI C/VENDITE) and 'Tipo merce' (Materie prime). A red arrow points from the 'Causale/Tipo merce' button in the bottom toolbar to this dialog box.

Particolarità per l’inserimento di documenti FF-NF con contabilizzazione: nel caso di fornitore con residenza italiana la procedura genera una registrazione contabile in cui, per le righe in esenzione, imposta per convenzione aliquota monofase al 17 e utilizza i conti monofase e debito verso il tributario in base al tipo merce associato alla riga del documento richiamandoli dalla tabella “Tipo merce San Marino/Conti Monofase-Tributario” oppure in alternativa dai conti automatici.

Il campo “Tipo merce” è stato implementato anche nell’iDesk **Fattura Self Pro**.

Per ulteriori dettagli consultare la relativa sezione del manuale Contabilità – Regimi fiscali e IVA nella parte “La Gestione delle aziende di San Marino”.

## ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE

### Generale

- **EDITOR EMAIL:** Non risultava possibile editare l’URL dei collegamenti ipertestuali inseriti nel corpo delle email. (Sol. 63192)

## Azienda

- **DOCUVISION:** L'inoltro in conservazione di fatture GSE comprensive della relativa ricevuta di esito committente, veniva rifiutato con il seguente errore: Test 56 non superato: Verifica la corrispondenza nome file ricevuta con il nome contenuto nella ricevuta (Sol. 63145)
- **GESTIONE DOCUMENTO:** In caso di fattura elettronica emessa da un'azienda di tipo "I" (Impresa) dalle funzioni di parcellazione studio, la procedura visualizzava nei dati di testata "TD06" anziché "TD01"; dato presente all'interno del file xml (Sol. 62979).
- **DOCUVISION – PUBBLICA DOCUMENTI PER AZIENDA:** I documenti inibiti alla pubblicazione continuavano ad essere visti sul sito del commercialista (Sol. 63138).

## Contabilità

- **IMPORT FATTURA XML:** Effettuando l'import di una fattura ricevuta con l'autocodifica dei fornitori, se in rubrica il fornitore è già presente come cliente ed ha associato un sezionale vendite, viene restituito l'errore "Il sezionale acquisti dichiarato per fattura elettronica B2B è inesistente. documento non registrato". L'errore non si verifica se, per il sezionale vendite indicato, esiste il corrispettivo sezionale acquisti (Sol. 63187).
- **GESTIONE CESPITI/IMMOBILIZZAZIONI – IMMISSIONE /REVISIONE CESPITI DELL'ANNO:** Da questa versione viene accettato anche il valore zero nel campo [super/iper amm.to] nel caso in cui l'utente voglia mantenere il valore del super ammortamento (o iper) originariamente determinato. Ad esempio, nel caso di rivalutazione di un cespite con il metodo dell'aumento del costo storico all'interno del quale il cespite deve calcolare la quota di super amm.to sul costo storico originario e non anche su quello rideterminato. (Sol. 62920)
- In presenza di un cespite soggetto a rivalutazione, con il campo "Escludi fino all'anno" compilato solo per la sezione fiscale, il programma in sede di stampa del registro cespiti in definitivo, nell'anno successivo raddoppiava il valore della rivalutazione nella sezione civile (Sol. n. 63120).

## Magazzino

- **EMISSIONE/REVISIONE DOCUMENTI:** Con la gestione della finestra di emissione/revisione documenti in modalità dinamica, con la gestione del "magazzino sulla riga", nella gestione di un ordine, con il cursore posizionato sul campo codice articolo, facendo click con il mouse sull'icona accanto alla data di scadenza riga, veniva visualizzata la tabella dei magazzini invece del calendario della disponibilità progressiva (Sol. 63176).
- Da questa versione in avanti, per scadenze di tipo RIBA, una volta emessi gli effetti, accedendo all'azienda con data successiva ai giorni di esposizione cambiaria, nello scadenziario viene visualizzata la "P" pagato. L'informazione relativa al pagamento sarà correttamente visualizzata anche nel menù di emissione\revisione documenti – colonna "pagato" (Sol. 61802).

Tipo	ID	Numero	Data doc	Cliente/fornitore	Pagato	Note	Causale	Destinatario	Denominazione
FTE	TD01	4/09/07/21		azienda test	parziale				azienda test
FTE	TD01	1/20/01/21		azienda SRL	totale				azienda SRL
FTE	TD01	2/20/01/21		azienda SRL	totale				azienda SRL
FTE	TD01	3/30/04/21		azienda SRL	totale				azienda SRL

- **ANAGRAFICA INDIRIZZI DI SPEDIZIONE:** Confermando l'anagrafica di un indirizzo di spedizione viene ora controllata la presenza dei campi Nazione, Paese, CAP, Località, Provincia, Indirizzo, in quanto necessari per la creazione della fattura elettronica (Sol. 63216). Il controllo non è bloccante.

## Produzione

- **REVISIONE IMPEGNI:** Nel caso in cui venivano visualizzati i costi di un articolo si poteva generare l'errore: "Errore interno Finestra inesistente – mv curs". Il problema derivava dalla presenza di più di 3 costi Fornitore. (Sol. 63149)

## Stampe

- **CONTABILI – BILANCI – BILANCIO RICLASSIFICATO/COMPARATO:** La stampa del bilancio riclassificato/comparato con formato 'Conti contabili' e parametro 'Clienti/fornitori' = Aggregato, riportava un saldo errato nei mastro clienti e fornitori nel caso in cui siano presenti saldi sia in dare che in avere. Il saldo che veniva riportato infatti era il risultato della somma del saldo dare e del saldo avere anziché la differenza. (Sol. 62791)
- **PARCELLAZIONE STUDIO – STAMPA PRESTAZIONI CLIENTI:** Nella stampa prestazioni clienti, il parametro Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza prevedevano solo il check si/no senza possibilità di indicare tutte le prestazioni indipendentemente dalla ritenuta d'acconto/cassa previdenza. (Sol. 62867)
- **FISCALI CONTABILI-REGISTRI/LIQUIDAZIONI IVA – LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA:** Se si eseguiva la liquidazione del mese di aprile/l° trimestre in un'azienda Art.36 avente sia attività con periodicità di liquidazione iva mensile che trimestrale senza anticipo, i calcoli degli importi della liquidazione erano corretti, ma nei quadri delle "Comunicazioni Liquidazioni Periodiche" (LiPe) l'eventuale credito iva del mese di Marzo relativo all'attività mensile non veniva riportato nel quadro VP del primo trimestre (veniva riportato sempre VP nel mese di aprile). Questo avveniva in tutti i periodi in cui viene eseguita la liquidazione contemporanea del mese/trimestre (Sol. 61572).

## Annuali

- **TESSERA SANITARIA – TELEMATICO TESSERA SANITARIA:** Se alla generazione del file telematico si confermava la videata con i dati di default proposti, senza nessuna variazione da parte dell'utente, veniva restituito erroneamente il messaggio "Il periodo differisce da quello espresso sulle date di pagamento" (Sol. 62935)

## Servizi

- **CONFIGURAZIONI – REGISTRATORI TELEMATICI:** Con alcuni RT compatibili Custom, emettendo resi e annulli si poteva verificare l'errore "Valore non valido" (Sol. 63181). Ciò era causato dalla differente matricola rilevata dal gestionale rispetto alla matricola originale del dispositivo. Il problema è stato superato sostituendo il comando di controllo matricola con un nuovo comando predisposto da Custom.
- **SINCRONIZZA PASSWEB:** Si crea un gruppo merceologico indicando Categoria Web = S, questa la si associa ad un articolo utilizzando il campo Categoria Web (No gruppo merceologico). Entrando in Sincronizza PassWeb si usa Filtro avanzato, e quindi F2 su Gruppo merceologico: si seleziona quel Gruppo merceologico. Alla conferma del filtro così impostato, la procedura segnalava: Nessuna anagrafica trovata con il filtro impostato. (Sol. 63133)

## Dichiarativi

- **GENERAZIONE DELEGA F24:** Nel solo caso di versamento definitivo del saldo+primo acconto al 20/07/2021, a fronte di una successiva modifica in dichiarazione che comporta una variazione agli importi a credito/debito, si verificavano le seguenti problematiche:
  - nella situazione crediti/debiti non venivano più visualizzati i tributi relativi al saldo+primo acconto
  - in presenza di eccedenze di versamento nel quadro RX, queste non venivano riportate nel prospetto secondo acconto del 30/11/2021.
  - in presenza di un minor credito rispetto a quello rilevato in sede di saldo+primo acconto, nei prospetti successivi non veniva conguagliata la differenza sul credito residuo.
- Tutte le problematiche si risolvono effettuando un calcolo della dichiarazione. (Sol. 63203).

## ADP Bilancio & Budget

- **INDICI DI TIPO DECRESCENTE:** nel caso in cui, nell'anagrafica degli Indici di tipo Decrescente (sia Indici di bilancio che Indici Basilea 2), venga valorizzata la tabella dei Valori di soglia personalizzati (dettaglio annuale), il grafico di performance non rileva correttamente i valori soglia minima e massima inseriti. La medesima anomalia si presenta nel caso di Indici di Basilea 2 di tipo decrescente, personalizzati e/o importati, con valorizzazione della tabella dei valori di soglia standard. Affinché i grafici di performance vengano elaborati correttamente, dopo l'aggiornamento alla versione 33.5i di ADP, è necessario che l'utente acceda all'anagrafica degli indici di tipo Decrescente (si veda colonna "Direzione" accedendo ai menu "Analisi di bilancio – Analisi per Indici – Anagrafica" e "Basilea 2 – Analisi Quantitativa – Anagrafica

Indici”) e intervenga manualmente sulla tabella dei Valori di soglia personalizzati, solo nel caso in cui la stessa sia stata precedentemente valorizzata, inserendo il valore più basso nella colonna Soglia inferiore e il valore più alto nella colonna Soglia superiore. (Sol.62953)

- **BILANCIO UE:** Nello schema di Rendiconto finanziario poteva in alcuni casi essere riportato un utile (perdita) dell'esercizio di importo differente entro poche unità di euro rispetto all'utile (perdita) d'esercizio arrotondato del bilancio di riferimento collegato. La problematica era causata dall'arrotondamento dei saldi contabili all'unità di euro e poteva verificarsi solo nel caso di redazione del bilancio in forma abbreviata (Sol.62951). Nell'analisi per indici per contabilità interna (Analisi di bilancio - Analisi per indici - Elaborazione) si verificava l'errore "form mittente non trovato in ImpostaParametriCrusc, operazione interrotta" in fase di esportazione in formato word del grafico "Indicatori di performance" (Sol.62999).

### Mexal - DB

- **NUOVE COLONNE MEXALDB:** Con l'aggiornamento alla versione 9.75 di MexalDB viene aggiunta nelle tabelle MMA\_D, ORDC\_D, ORDF\_D, PREV\_D, MATR\_D, PRN\_D, RUDT la colonna relativa al tipo merce per le aziende RSM.

### MDS - SPRIX

- Sono stati ottimizzati i processi di stampa effettuati dai formati grafici direttamente dalle anagrafiche MyDB, su archivi con numerosi record ora le stampe hanno un notevole miglioramento dei tempi di stampa. (Sol. 63111).
- Effettuando un export tramite DBMIRROR (o DBMIRROR\_EXT, ASCMIRROR\_EXT, ASCMIRROR\_EXT2) della tabella "MD\_DOCUMENTI" si otteneva l'errore10 (in \_ERRDBMIRROR). (Sol. 63219).
- **SHAKER – COMPONENTE .NET:** La libreria viene distribuita a 32 bit e a 64 bit. File distribuiti:
  - MSprxDn.dll (v 8.1.0.0)
  - mxspx.dll (v 8.1.0.0)
- **SHAKER – COMPONENTE JAVA:** La libreria viene distribuita solo a 64 bit, sia per ambienti windows sia per ambienti linux. Compatibile con la libreria java JDK 12.
- Libreria principale valida sia per ambienti windows che ambienti linux:
  - MSprxJ.jar (v 8.1.0.0)
- Per windows vengono distribuite le librerie:
  - mxspx.dll (v 8.1.0.0)
  - mxspxjni.dll (v 8.1.0.0)
- Mentre per linux:
  - libmxspx.so.8.1.0.0
  - libmxspxjni.so.8.1.0.0

Le versioni 64 bit (.NET e JAVA Windows) hanno una dipendenza implicita dalla libreria msvcr100.dll installabile mediante Microsoft Visual C++ 2010 SP1 Redistributable Package (x64).

La versione a 64 bit, sia .NET, sia JAVA, non consente la gestione di file di dimensioni superiori a 2 GB.

- Nuove variabili:
  - MMTIPM: variabile numerica di riga che contiene l'informazione del 'Tipo merce'
  - ARSME: variabile numerica che contiene l'informazione del 'Tipo merce fatture emesse'
  - ARSMR: variabile numerica che contiene l'informazione del 'Tipo merce fatture ricevute'
  - PNTPM: variabile numerica di riga che contiene l'informazione del 'Tipo merce'
  - PNPAEO: variabile di tipo stringa contenente il codice del paese del cliente nella gestione IVA OSS
  - PCTPMERCE: per aziende con Nazione=SM e Provincia=RSM nuovo campo tipo merce in anagrafica conto