



CESPITI, BILANCI INTRA E PROFESSIONISTI

Stefania Forcellini



ARGOMENTI QUARTA GIORNATA

- CESPITI
- BILANCI
- INTRACEE
- PROFESSIONISTA SEMPLIFICATO – ORDINARIO

CEPITI IMMOBILIZZAZIONI

Operazioni preliminari

- CODIFICA CONTI DI TIPO P.I.
- IMPOSTAZIONE PARAMETRI.
- IMPOSTAZIONE ALIQ. AMMORTAMENTO SU CONTO UTILIZZANDO TABELLA MINISTERIALE.

CODIFICA CONTI DI TIPO P.I.

PI) immobilizzazioni immateriali

102	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI _____ BI	
102.00001	COSTI DI IMPIANTO	UE Dare: BI1
102.00002	COSTI DI AMPLIAMENTO	UE Dare: BI1
102.00003	SPESE DI COSTITUZIONE	UE Dare: BI1
102.00004	SPESE PER MODIFICHE STATUTARIE	UE Dare: BI1
102.00011	COSTI DI SVILUPPO	UE Dare: BI2
102.00012	COSTI DI PUBBLICITA'	
102.00021	DIRITTI DI BREVETTO	UE Dare: BI3
102.00022	DIRITTI DI UTILIZ. DELLE OPERE INGEGN	UE Dare: BI3
102.00031	CONCESSIONI, LICENZE E DIRITTI SIMILI	UE Dare: BI4
102.00032	MARCHI DI FABBRICA E DI COMMERCIO	UE Dare: BI4
102.00033	LICENZE DI PROGRAMMI SOFTWARE	UE Dare: BI4
102.00034	KNOW HOW	UE Dare: BI4
102.00041	AVVIAMENTO	UE Dare: BI5
102.00051	IMMOBIL. IMMATERIALI IN CORSO	UE Dare: BI6
102.00052	ACCONTI A FORNITORI PER IMM. IMM.	UE Dare: BI6
102.00061	ALTRE IMMOBILIZ. IMMATERIALI	UE Dare: BI7
102.00062	COSTI PER MIGLIORIE BENI DI TERZI	UE Dare: BI7

PI) immobilizzazioni materiali

104	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI _____ BII	
104.00001	TERRENI	UE Dare: BII1
104.00002	FABBRICATI CIVILI	UE Dare: BII1
104.00003	FABBRICATI COMMERCIALI	UE Dare: BII1
104.00004	COSTRUZIONI LEGGERE	UE Dare: BII1
104.00005	FABBRICATI INDUSTRIALI	UE Dare: BII1
104.00006	FABBRICATI CIVILI STRUMENTALI	UE Dare: BII1
104.00008	IMMOBILI STRUM. CATEG. A/10-UFFICI	UE Dare: BII1
104.00011	IMPIANTI GENERICI	UE Dare: BII2
104.00012	IMPIANTI SPECIFICI	UE Dare: BII2
104.00013	MACCHINARI	UE Dare: BII2
104.00014	IMPIANTI D'ALLARME-ANTIFURTO	UE Dare: BII2
104.00015	IMPIANTI TELEFONICI	UE Dare: BII2
104.00021	ATTREZZAT. IND. LI E COMM. LI	UE Dare: BII3
104.00022	ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	UE Dare: BII3
104.00031	MOBILI	UE Dare: BII4
104.00032	MACCH. ELETTRICHE-ELETRON. D'UFFICIO	UE Dare: BII4
104.00033	AUTOVEETTURE	UE Dare: BII4
104.00034	AUTOCARRI	UE Dare: BII4
104.00035	ARREDAMENTO	UE Dare: BII4
104.00036	ALTRI BENI MATERIALI	UE Dare: BII4
104.00037	BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	UE Dare: BII4
104.00038	MOTOVEICOLI-CICLMOTORI	UE Dare: BII4
104.00039	AUTOVEICOLI AUTOTRASPORTATORI	UE Dare: BII4
104.00041	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	UE Dare: BII5
104.00042	ACCONTI A FORNITORI IMM. MATERIALI	UE Dare: BII5
104.00043	ACCONTI A FORNITORI IMM. STRUMENTALI	UE Dare: BII5

PARAMETRI CESPITI

I parametri regolano la gestione delle immobilizzazioni materiali/immateriali e le manutenzioni (associati a conti di tipo "I", "L").

Sono parametri aziendali e suddivisi per sezione:

- CIVILE: gli ammortamenti vengono iscritti nel conto economico (archivio di Primanota).
- FISCALE: se abilitata la gestione civile gli ammortamenti - componenti negativi di reddito - che possono essere esclusivamente dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, confluiscono nelle operazioni fiscali Extracontabili.

Tabella ministeriale	019010#SENZA SPECIE
Numero gruppi cespiti (1-26)	<input type="text" value="1"/>
Gestione civilistica del registro cespiti	<input type="checkbox"/>

Il parametro "Tabella ministeriale" permette di inserire il settore di attività dell'azienda.

Il parametro "Gest.civilistica del reg. cespiti" (solo per le imprese) è relativo all'attivazione della gestione civilistica, in questo caso in primanota verranno riportati gli ammortamenti civilistici mentre in appositi archivi extracontabili saranno riportati quelli fiscali.

Nel caso in cui si è in regime ordinario → sia gestione CIVILE che FISCALE.

Nel caso in cui si è in regime semplificato → solo gestione FISCALE.

I parametri “Calc. Amm.to cespite nell’anno di acquisto” regolano l’ammortamento nel primo anno di vita del cespite materiale e immateriale e sono impostati di default.

I parametri “Calcolo Amm.to primo/ultimo anno di gestione attività” regolano l’ammortamento dei cespiti per il primo e ultimo anno di gestione. Nel caso si sia definita una data di inizio o di fine il programma calcola l’ammortamento per periodo

Parametri cespiti		
Tabella ministeriale	019010#SENZA SPECIE	
Numero gruppi cespiti (1-26)	<input type="checkbox"/>	
Gestione civilistica del registro cespiti	<input checked="" type="checkbox"/>	
Calcolo AMM.TO cespite nell'anno d'acquisto		
	Fiscale	Civile
Allq.primo anno - Beni materiali(Impr-Prof)	50 % -	
Calcolo amm.to primo esercizio (Materiali)	Interamente	Interamente
Calcolo amm.to primo esercizio (Immateriali)	Interamente	Interamente
Importo limite per amm.to al 100% primo anno	516,45	
Calc.AMM.TO primo/ult. anno di gestione attività'		
Primo anno calcolo da data inizio attività'		
Primo anno calcolo (Materiali)	Interamente	Interamente
Primo anno calcolo (Immateriali)	Interamente	Interamente
Ultimo anno calc.fino a data cessazione attiva'	Interamente	Interamente
Data cessazione attiva'		

Parametri cespiti

Ammortamenti anticipati

Durata max. anni amm.to anticipato fino al 2007 Oltre

Tipo aumento aliquota STD per amm.to anticipato % Oltre

Valore aumento aliq. STD per amm.to anticipato Oltre

Durata max amm.to ant.per beni usati fino 2007 Oltre

Manutenzioni

Settore azienda

Numero anni ammortamento manutenzione (1-7)

Percentuale di deduzione cespiti (1-99) %

Numero anni amm.to manutenzione per autotrasp

Percentuale di deduzione per autotrasporto %

Genera scrittura contabile su raccordo fiscale

2/3
▼
▼

DAL 2008 NON È PIÙ POSSIBILE EFFETTUARE GLI AMMORTAMENTI ANTICIPATI

IMPOSTAZIONE DEL SETTORE ATTIVITA' (AUTOTRAS/SIDERUR/ESTRAT.).PER REGOLARE I PARAMETRI RELATIVI ALLE MANUTENZIONI (ANNI - QUOTE - %)

GENERA LE SCRITTURE dell'eccedenza MANUTENZIONI SUL RACCORDO.
Per riportare correttamente i dati relativi alle spese di manutenzione nella dichiarazione dei redditi è necessario che la quota non deducibile dell'esercizio venga contabilizzata extra-contabilmente nel RACCORDO CONTABILITÀ CIVILE/FISCALE

Parametri cespiti		
Automezzi (anni precedenti)		
Settore attivita'	Non Assegnato	Assegnato
Importo max deducibile autovetture	18.075,99	Costo
Percentuale deducibilita'	20 %	70 %
Importo max deducibile motoveicoli	4.131,66	Costo
Percentuale deducibilita'	20 %	70 %
Importo max deducibile ciclomotori	2.065,83	Costo
Percentuale deducibilita'	20 %	70 %
Durata max.amm.to anticip.automezzi (0-99)	<input type="checkbox"/>	
Altri parametri		
Mantenere cesp. immateriali complet.amm.ti	<input checked="" type="checkbox"/>	<small>IN BASE AL SETTORE ATTIVITA' IMPOSTATO, VENGONO PROPOSTE IN AUTOMATICO LE % DI DEDUCIBILITA' E L'IMPORTO MASSIMO DEDUCIBILE NECESSARI AL CALCOLO DEGLI AUTOMEZZI</small>
Stampa totali cespiti	<input checked="" type="checkbox"/>	

N.B: Nel caso in cui non fossero aggiornati i valori occorre premere il pulsante "Proponi Valori di default" e il programma imposta le nuove percentuali di deducibilità.

IMPOSTAZIONE ALIQ. AMMORTAMENTO

Definito nei parametri cespiti il settore attività in cui opera azienda, è necessario posizionarsi sul conto delle immobilizzazioni campo "Ammortamento Standard" e definire aliquota ammortamento standard prevista nella tab. ministeriale.

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice 104.00011 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione conto: IMPIANTI GENERICI

Ammortamento standard: 8 * Impianti generici (riscaldamento, condi...

Tabella ministeriale coefficienti ammortamento - gruppi

Gruppo	Descrizione	Aliq.
19	ALBERGHI, RISTORANTI, BAR E ATTIVITA' AFFINI	
20	SERVIZI CULTURALI, SPORTIVI E RICREATIVI	

Tabella ministeriale coefficienti ammortamento - categorie

Categoria	Descrizione	Aliq.
1	SENZA SPECIE	3
2	Edifici	10
3	Costruzioni leggere (tettoie, baracche, ecc.)	10
4	Mobili ed arredamento	40
5	Biancheria	25
6	Attrezzatura (toviglie, posate, attrezzatura da cucina)	8
7	Impianti specifici (riscaldamento, condizionamento)	12
8	Impianti specifici (igienici, cucina, frigorifero, asc)	20
9	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche c	20
10	Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in gener	25
11	Autovetture, motoveicoli e simili	25

Acquisto cespiti/immobilizzazioni

L'acquisto delle immobilizzazioni può essere inserito in modi differenti:

- DA IMMISSIONE PRIMANOTA per op. con fattura: l'acquisto di un cespite si registra con causale FR, fornitore e contropartita con conto patrimoniale di tipo I.
- REVISIONE PRIMANOTA Se si importano le registrazioni in xml, va modificato il conto dell'immobilizzazione e compilata la maschera del cespite.
- DA GESTIONE CESPITI/IMMOBILIZZAZIONI se il cespite ha già iniziato il processo di ammortamento.

Utile ricordare che le immobilizzazioni inserite da immissione/revisione primanota compariranno anche nell'elenco cespiti visibile dalla gestione cespiti, ma non il contrario, per cespiti inseriti dalla gestione non compariranno scritture contabili.

ESEMPI IMMISSIONE PRIMANOTA

Immissione primanota

Data 20/11/19# Valuta Eur
 Causale FR #FATTI.8ICEV.
 Descrizione
 Protocollo A01/AUTO Numero 34 Del 20/11/19#

Conto	Descrizione	Importo (Eur)
601.00011	Fornitore Italia	5,800,00A
104.00011	IMPIANTI GENERICI	4,754,10D
212.00001	IVA SU ACQUISTI	1,045,90D

IMMOBILIZZAZIONE Conto: 104.00011 IMPIANTI GENERICI

Codice cespite 104.11/1#

Anno Inizio Utilizzo 2019
 Data Inizio Amm.to 20/11/2019#

ISA/Soc.Comodo ISA e soc.comodo-
 Descrizione impianto generico
 Tipologia auto/moto/ciclo
 Usato/Corso opera/Ex leasing
 Causale Operazione AQ#Acquisto

Superiper ammortamento No
 Categoria Statistica
 Calcolo quota Ded/Inded
 Manutenzione Anagrafica Conto(M)
 Nota Operazione

Sezione fiscale

Costo 4,754,10 % di deducibilita' 100,00 Aliq.Std 8,00# 1°Anno 4,00 Successivi 8,00

Amm.to Ordinario 190,16
 Anticipato 0,00
 Indeducibile 0,00

Tipo calcolo amm.to A dalla data 01/01/2019

Sezione civile

Costo 4,754,10 Aliquota Amm.to 8,00

Ammortamento 380,33

Tipo calcolo amm.to A dalla data 01/01/2019

Totale imponibile

Registrando una FR il programma oltre alla consueta finestra IVA, aprirà la scheda cespite nella quale inserire tutti i dati anagrafici necessari per il cespite ed il suo ammortamento.

ESEMPI REVISIONE PRIMANOTA

Data	13/02/19*	Valuta	Eur
Causale	FR #FATT.RICEV.		
Descrizione		Costi/ricavi	
Protocollo	A01/000033	Numero	43473 Del10/02/19*

002	Codice Descrizione conto	Importo (Eur)
601.00011	fornitore italia	4.500,00A
702.00051	MERCI C/ACQUISTI	3.688,52D
212.00001	IVA SU ACQUISTI	811,48D

Importando una FR in formato XML il programma la registra sul CONTO STANDARD MERCI C/ACQUISTI

Data	13/02/19*	Valuta	Eur
Causale	FR #FATT.RICEV.		
Descrizione		Costi/ricavi	
Protocollo	A01/000033	Numero	43473 Del10/02/19*

002	Codice Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
601.00011	fornitore italia	4.500,00A		
702.00051	MERCI C/ACQUISTI	3.688,52D		
212.00001	IVA SU ACQUISTI			

IMMOBILIZZAZIONE		Conto:	104.00012	IMPIANTI SPECIFICI					
Codice cespite	FRIGO BAR	Anno inizio Utilizzo	2019						
ISA/Soc.Comodo	15A e soc.comodo*	Data inizio Amm.to	10/02/2019*						
Descrizione	FRIGO BAR	Super/per ammortamento	No						
Tipologia auto/moto/ciclo		Categoria Statistica	*						
Usato/Corso opera/Ex leasing		Calcolo quota Ded/Inded							
Causale Operazione	AQ=Acquisto	Manutenzione	Anagrafica Conto(M)*						
Sezione Fiscale		Nota Operazione							
Costo	3.688,52	% di deducibilita'	100,00	Aliq.Std	12,00*	1°Anno	6,00	Successivi	12,00
Utler.	0,00			Amm.to Ordinario				221,31	
TOTALE	3.688,52			Anticipato				0,00	
				Indeducibile				0,00	
Totale imponibile		Tota							
3.688,52									
Sezione civile									
Costo	3.688,52	Aliquota Amm.to	12,00						
Utler.	0,00	Ammortamento						442,62	
TOTALE	3.688,52	Tipo calcolo amm.to	A	dalla data	01/01/2019				

Occorre modificare la contropartita impostando un conto patrimoniale immobilizzazione e COMPILARE la finestra del cespite.

ESEMPI DI IMMISSIONI DA GESTIONE CESPITI

Anno inizio utilizzo del cespite, indica l'anno in cui il cespite è entrato a far parte del patrimonio aziendale.

Scheda cespiti anno contabile 2019

Codice cespite	104.12/1	Anno inizio utilizzo	2017
ISA/s.comodo	ISA e soc. comodo	Super/per ammortam	No
Descrizione	IMPIANTO A	Centro costo/ricevo	#
Codice conto	104.00012 IMPIANTI SPECIFICI	*Categorie statistica	#
Aliquota standard fiscale	12.00	Aliquota 1° anno	6.00
Aliquota anni successivi	12.00	Aliq.standard civile	12.00
Tipologia auto/moto/ciclo		Calcolo quota ded/fnd	
% di deducibilita'	100.00	Importo massimo ded	
Corso opera/ex leasing		Manutenzione	

Inserimento costi/fondi

Cespiti 104.12/1 2017 Conto 104.00012

Inizio amm.to 01/01/2019# Causale operazione VA=Varie

Nota RIPORTO DA VECCHIO REGISTRO

Costi - sezione fiscale		Sezione civile	
Deducibile	4.000,00	Costo	4.000,00
Fondi - sezione fiscale		Sezione civile	
Ordinario	720,00	Indeducibile	
Anticipato		Perso	
Fondo		720,00	
Totale		0,00	

" " = valore dell'anagrafica del conto
 "I" = Immateriale
 "M" = Materiale
 "N" = No manutenzioni

TALE PARAMETRO è IMPOSTATO DI DEFAULT E SERVE PER CALCOLARE IL 5% DEI COSTI DI MANUTENZIONE DEDUCIBILI NELL'ANNO CONSIDERANDO IL TOT DEI CESPITI MATERIALI PRESENTI ALL'1/1.

SI APRIRA' UN'ULTERIORE PAGINA IN CUI DOVRA' ESSERE INSERITO IL COSTO E FONDO SE PRESENTE.

SARA' POSSIBILE RIPORTARE ANCHE IL DETTAGLIO DELLA FATTURA DA CUI PROVIENE. MA VERRA' SOLO STAMPATA SU REGISTRO, NON VERRA' CREATA OPERAZIONE IN PRIMANOTA.

Scheda cespite anno contabile 2019

Codice cespite 104.12/1 Anno inizio utilizzo 2017
 ISA/s.comodo ISA e soc.comodo Super/per ammortam No
 Descrizione IMPIANTO A Centro costo/ricavo *
 Codice conto 104.00012 IMPIANTI SPECIFICI Categoria statistica *
 Aliquota standard fiscale 12,00* Aliquota 1° anno 6,00
 Aliquota anni successivi 12,00 Aliq.stand.erd civile 12,00
 Tipologia auto/moto/ciclo Calcolo quota ded/ind
 % di deducibilita' 100,00 Importo massimo ded
 Corso opera/ex leasing Manutenzione Anagrafica Conto(M)

Sezione Fiscale	Ordinaria	Anticipato	Indeducibile	Sezione Civile
Riparti				
Costo	4.000,00			4.000,00
" Fondi	720,00	0,00	0,00	720,00
" Residuo	3.280,00			3.280,00
Periodo				
Costo	0,00			0,00
" Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
" Ammortamento	480,00	0,00	0,00	480,00
Totali				
Costo	4.000,00			4.000,00
" Fondi	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
" Residuo	2.800,00			2.800,00

Elenco Tabella ministeriale Varia costo sost. concedente Varia anno inizio utilis. Varia codice conto Super/per ammortamento Elimina Ok Annulla

Dopo aver confermato con Ok [F10] l'inserimento del cespite, il programma crea la scheda del cespite in cui vengono riepilogate tutte le informazioni precedentemente immesse.

Occorre prestare attenzione alle tre sezioni.

RIPORTI: in cui sono riportate le movimentazioni inserite negli anni precedenti (aggiornati alla stampa definitiva dell'anno precedente).

PERIODO: in cui sono evidenziati i movimenti (acquisto/apporti rivalutazioni-svalutazioni) e quote di ammortamento dell'anno in cui si è posizionati.

TOTALI: somma dei dati presenti nei riporti e nel periodo.

VARIAZIONI COSTI/FONDI

Per effettuare operazioni di rivalutazione/svalutazione di un cespite per cui non c'è un documento contabile o, genericamente, aumentarne/diminuirne il costo storico o il rispettivo fondo.

Scheda cespite anno contabile 2019

Codice cespite 104.12/1 Anno inizio utilizzo 2017 **Varia Costi/Fondi**

ISA/s.comodo ISA e soc. comodo Super/per ammortam No Movimenti Anno

Descrizione IMPIANTO A Centro costo/ricavo Categoria statistica Tipo calcolo amm.to

Codice conto 104.00012 IMPIANTI SPECIFICI Aliquota 1° anno 6,00 Disallineamento Imp

Aliquota standard fiscale 12,00 Aliquota standard civile 12,00

Tipologia auto/moto/ciclo

% di deducibilità 100,00

Corso opera/ex leasing

Variazione costi/fondi

Cespite 104.12/1 2017 Conto 104.00012

Data operaz 21/11/2019+ Causele operazione RI+Rivalutazioni

Nota RIVALUTAZIONE

Sezione Fiscale		Ord.	Sezione civile	
Riparti	Costo	4,00	Escl.Fino all'anno	2018
"	Fondi	72	Costo	1.000,00
"	Residuo	3,28		
Periodo	Costo			
"	Fondi			
"	Ammortamento	48		
Totali	Costo	4,00		
"	Fondi	1,20		
"	Residuo	2,80		

Costi - Sezione fiscale

Fondi - Sezione fiscale

Ordinario Anticipato

Indeducibile Perso

Totale 0,00

Riferimento documento origine

Causele

Numero

Data

Fornitore

Data Reg. Primanota

Protocollo iva

OK Annulla

MOVIMENTI ANNO

Permette di revisionare tutti i movimenti inseriti nell'anno in corso su righe distinte. Per revisionare l'operazione è sufficiente portarsi sulla riga e premere il tasto "Invio".

Tali movimentazioni in aumento o diminuzione del cespite verranno poi stampate sul registro a fine anno.

Si fa notare che eventuali rettifiche sui movimenti inseriti da primanota NON sono ammesse, occorre operare dal relativo menù.

Scheda cespite anno contabile 2019

Codice cespite 104.12/1 Anno inizio utilizzo 2017

ISA/s.comodo ISA e soc.comodo Super/per ammortam No

Descrizione IMPIANTO A Centro costo/ricavo +

Codice conto 104.00012 IMPIANTI SPECIFICI Categoria statistica -

Aliquote standard fiscale 12,004 Aliquota 1° anno 6,00

Aliquote anni successivi 12,00 Aliq.standard civile 12,00

Tipologia auto/moto/ciclo - Calcolo quota ded/ind -

% di deducibilità 100,00 Importo massimo ded -

Corso operat/leasing - Manutenzione -

Anagrafica Conto(M)-

Varie Costi/Fondi

⊕ Movimenti Anno

⊕ Tipo calcolo ammort

⊕ Disallineamento trap

Sezione Fiscale **Movimenti anno**

Riparti	Costo	Operazione	CA Fiscale	Costo	Sez. Civile	
Fondi		Riporto	VA	4.000,00		4.000,00
Periodo	Costo	Movim. Costo	RI	1.000,00		1.000,00
Fondi						
Totale	Costo					
Fondi		AMM. TO ORD.		600,00	INDED.	0,00
		AMM. TO ANTIC.				600,00
	Residuo					0,00

⊕ Elimina

⊕ Varie Costi/Fondi

⊕ Tipo calcolo ammort

⊕ Stampa

Seleziona ⊕ Ok ✕ Annulla

AUTOVETTURA ASSEGNATA AD UN DIPENDENTE

Scheda cespite anno contabile 2019

Codice cespite	AUTO ASSEGNATA	Anno inizio utilizzo	2019
ISA/s.comodo	ISA e soc.comodo	Super/per ammortam	No
Descrizione	AUTO ASSEGNATA	Centro costo/ricavo	
Codice conto	104.00033 AUTOVETTURE	*Categoria statistica	
Aliquota standard fiscale	25,00	Aliquota 1° anno	12,50
Aliquota anni successivi	25,00	Aliq.standard civile	25,00
Tipologia auto/moto/ciclo	Autovettura	Calcolo quota ded/ind	Assegnato
% di deducibilita'	70,00	Importo massimo ded	
Corso opera/ex leasing		Manutenzione	Anagrafica Conto(M)-

	Sezione Fiscale	Ordinario	Anticipato	Indeducibile	Sezione Civile
Riporti	Costo	0,00			0,00
	Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Residuo	0,00			0,00
Periodo	Costo	41.754,10			41.754,10
	Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ammortamento	3.653,48	0,00	1.565,78	10.438,53
Totale	Costo	41.754,10			41.754,10
	Fondi	3.653,48	0,00	1.565,78	10.438,53
	Residuo	36.534,84			31.315,57

Il costo storico non viene suddiviso tra parte ded. e inded.
Le quote di ammortamento vengono calcolate sull' ammortamento tot rapportato alla % di deducibilità.

ESEMPIO DI CALCOLO

Il 12,5% di 41754.10 = 5219.26 (amm. Tot.)
Il 70% di 5219.26 = 3653.48 (amm.deduc.)
5219.26 - 3653.48 = 1565.78 (amm. Inded.)

AUTOVETTURA NON ASSEGNATA AD UN DIPENDENTE

Importo superiore al Imp. Max deducibile

Scheda cespite anno contabile 2019

Codice cespite: AUTO NON ASSEGN
 ISA/s.comodo: ISA e soc.comodo
 Descrizione: AUTO NON ASSEGNATA
 Codice conto: 104.00033 AUTOVETTURE

Anno inizio utilizzo: 2019
 Super/per ammortam: No
 Centro costo/ricavo:
 *Categoria statistica: *

Aliquota standard fiscale: 25,00%
 Aliquota anni successivi: 25,00
 Tipologia auto/moto/ciclo: Autovettura-
 % di deducibilita': 20,00

Aliquota 1° anno: 12,50
 Aliq.standard civile: 25,00
 Calcolo quota ded/ind: Non Assegnato
 Importo massimo ded: 18.075,99

Corso opera/ex leasing:
 Manutenzione:
 Anagrafica Conto(M):

Sezione Fiscale	Ordinario	Anticipato	Indeducibile	Sezione Civile
Riporti Costo	0,00			0,00
* Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
** Residuo	0,00			0,00
Periodo Costo	45.000,00			45.000,00
** Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
** Ammortamento	451,90	0,00	5.173,10	11.250,00
Totali Costo	45.000,00			45.000,00
** Fondi	451,90	0,00	5.173,10	11.250,00
** Residuo	39.375,00			33.750,00

Tabella ministeriale
 Varia costo sost. concedente
 Varia anno inizio utilis.
 Varia codice conto
 Super/per ammortamento
 Elimina Ok Annulla

In questo caso non è presente solo la % DEDUCIB ma anche IMP.MAX quindi bisogna considerarli entrambi per il calcolo.

ESEMPIO DI CALCOLO

Il 12,5% di 45000 = 5625 (amm. Tot.)
 Il 20% di 5625 = 1125 (amm.ded. su intero costo storico)
 Quindi:
 $1125 : 45000 = X : 18075,99$
 $X = \text{ammortamento deducibile rispetto al limite max}$
 $X = 451,90$
 Per differenza ammort inded = $5625 - 451,90 = 5173,1$

AUTOVETTURA NON ASSEGNATA AD UN DIPENDENTE
Importo inferiore all' Imp. Max deducibile

Scheda cespite anno contabile 2019

Codice cespite: AUTO XX Anno inizio utilizzo: 2019
 ISA/s.comodo: ISA e soc. comodo Super/per ammortam: No
 Descrizione: AUTO NON ASSEGNATA Centro costo/ricavo: #
 Codice conto: 104.00033 AUTOVETTURE *Categoria statistica: #

Aliquota standard fiscale: 25,00% Aliquota 1° anno: 12,50
 Aliquota anni successivi: 25,00 Aliq.standard civile: 25,00
 Tipologie auto/moto/ciclo: Autovettura- Calcolo quota ded/ind: Non Assegnato -
 % di deducibilit : 20,00 Importo massimo ded: 18.075,99

Corso opera/ex leasing: Manutenzione: Anagrafica Conto(M):

Sezione Fiscale	Ordinario	Anticipato	Indeducibile	Sezione Civile
Riporti	Costo 0,00			0,00
" Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
" Residuo	0,00			0,00
Periodo	Costo 18.000,00			18.000,00
" Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
" Ammortamento	450,00	0,00	1.800,00	4.500,00
Totali	Costo 18.000,00			18.000,00
" Fondi	450,00	0,00	1.800,00	4.500,00
" Residuo	15.750,00			13.500,00

Tabella ministeriale
 Varia costo sost. concedente
 Varia anno inizio utilis.
 Varia codice conto
 Super/per ammortamento
 Elimina
 Ok
 Annulla

Le quote di ammortamento vengono calcolate sull' ammortamento tot rapportato alla % DEDUCIB non considerando Imp.max perch  il costo storico   inferiore a tale importo.

ESEMPIO DI CALCOLO

Il 12,5% di 18000 = 2250 (amm. Tot.)
 Il 20% di 2250 = 450 (amm.deduc.)
 2250 - 450 = 1800 (amm. Inded.)

Oneri pluriennali (k)

Gli oneri pluriennali non hanno una propria identificabilità e sono privi di una consistenza fisica.

Si suddividono in:

- Costi d'impianto e ampliamento
- Costi di ricerca sviluppo

E' possibile inserirli da:

- Immissione primanota (con fattura)
- Immissione/revisione costi pluriennali (se ammortizzati parzialmente)

NB: per l'impresa in ordinaria che effettua il bilancio CEE abbreviato va riportata la consistenza dei fondi quindi consigliamo di usare i conti di tipo I.

IMISS/REVIS. COSTI PLURIENNALI

Questa funzione consente di inserire i Costi Pluriennali (nuovi o relativi ad anni precedenti parzialmente ammortizzati) e di variare le aliquote di ammortamento di quelli già inseriti (anche dalla primanota).

Conto	Descrizione conto	Anno	Centro C/R	Data	Descrizione	Costo	Rival/Svalut	Ammortizzato
106.00003	SPESE DI COSTITUZIONE - amm.dir...	2017		15/05/2017	costituzione società	5.000,00		1.000,00

Costo Pluriennale	
Codice conto	106.00003 SPESE DI COSTITUZIONE - amm.dir...
Descrizione	Costituzione società
Anno di registrazione	2017 Progressivo
Categoria Statistica	*
Centro C/R	*
Data immissione	15/05/2017*
Importo da ammortizzare	5.000,00
Importo già ammortizzato	1.000,00
Anni già ammortizzati	1
Variazione costo	
Data	*
Importo	*
Causale	*
Descrizione	
Escludi dall'ammortamento	Fino al
Percentuali di ammortamento	
01 20,00	02 20,00
06 20,00	07 20,00
11 20,00	12 20,00
16 20,00	17 20,00
03 20,00	08 20,00
09 20,00	13 20,00
14 20,00	18 20,00
05 20,00	10 20,00
15 20,00	
Residuo da ammortizzare	4.000,00
Situazione al	31/12/2018*

Le manutenzioni (L)

Spese incrementative: **MANUTENZIONI STRAORDINARIE**

BENI PROPRI

Spese sostenute dopo l'acquisto del bene per migliorarne la funzionalità ed incrementarne il valore. Tali spese incrementano il costo originario del bene e vengono ammortizzate con il bene stesso. E' quindi necessario effettuare un "APPORTO".

BENI DI TERZI

Non possono essere capitalizzate sul valore del bene in quanto non è di proprietà dell'azienda. Vanno iscritte tra le "ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI" BI7\COSTI PER MIGLIORIE BENI DI TERZI, e ammortizzate tra la data di sostenimento della spesa e la data di conclusione del contratto.

Spese non incrementative: **MANUTENZIONI ORDINARIE**

Spese aventi natura periodica e contrattuale per mantenere i cespiti in buono stato. Queste devono essere imputate a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

PDC 80: 715.00023 - MANUTENZ.PERIODICHE-CONTRATTO

Spese che non aumentano il valore e non hanno natura periodica. Tali spese sono deducibili nel limite del 5% del costo complessivo dei beni materiali ammortizzabili risultanti all'inizio dell'esercizio nel registro dei beni ammortizzabili. La quota eccedente il 5% è deducibile, nei cinque esercizi successivi, per quote costanti a partire dall'esercizio successivo.

Concorre alla formazione della base di calcolo:

tutti i beni materiali strumentali ammortizzabili, anche se completamente ammortizzati, presenti all'inizio dell'anno.

Non concorrono a formare la base per il calcolo :

I beni non strumentali;
I terreni;
I beni immateriali;
I costi pluriennali;
Beni oggetto di contratti periodici di manutenzione.

CONTABILIZZAZIONE SPESE DI MANUTENZIONE - CONTI DI TIPO L

Le spese di manutenzione dell'esercizio devono essere contabilizzate negli specifici conti economici di tipo "L"; solo per i costi contabilizzati su questi conti, sarà effettuato il calcolo della deducibilità.

714.00001	MANUTENZIONE-RIPARAZIONE BENI PROPRI	L
714.00011	MANUTENZIONE AUTOVEICOLI	L
714.00012	MANUTENZ.AUTO (40%)	L
714.00013	MANUTENZ.AUTO (90%)	L
714.00014	MANUTENZIONI NON ASSEGNATE	L
714.00015	MANUTENZ.AUTO-INDEDUCIBILI	L
714.00016	MANUTENZIONI ASSEGNATE	L
714.00021	MANUTENZ.AUTO AGENTI(80%)	L
714.00031	MANUTENZIONE AUTO AUTOTRASPORTATORE	L
714.00041	MANUTENZ.IMPIANI,TELEF(80%)	L
714.00051	ALTRE MANUTENZIONI-INDEDUCIBILI	L

Se il costo non è deducibile al 100%, solo la quota deducibile deve rientrare nel calcolo: sul campo 'Quota esclusa calcolo' si deve indicare la quota che deve essere esclusa dal calcolo delle manutenzioni di fine anno.

ESEMPIO RIPARTIZIONI ECCEDENZE MANUTENZIONI

Valore complessivo beni 1/1/2019 = 4.000,00

Limite del 5% = 200

Spese di manutenzione = 7.416,66

Importo ammesso in deduzione è di 200 mentre l'eccedenza di 7.216,66 non è fiscalmente deducibile nel 2019 ma nei 5 anni successivi.

ESERCIZI	IMPORTO DEDUCIBILE	VARIAZIONI in DICHIARAZIONE
2019	200,00	+ 7.216,66 (VAT)
2020	1.443,33	- 1.443,33 (RD)
2021	1.443,33	- 1.443,33 (RD)
2022	1.443,33	- 1.443,33 (RD)
2023	1.443,33	- 1.443,33 (RD)
2024	1.443,33	- 1.443,33 (RD)

Facendo la stampa registro cespiti con il parametro stampa calcolo a "D" Dettaglio

Ammortamento/registro cespiti			
Operazione in data	31/12/2019*		
Stampa definitiva	Di prova con reg.primanota		
Selezioni di stampa			
Manutenzioni	<input checked="" type="checkbox"/>	Stampa calcolo manutenzioni fiscali	Dettaglio

si stampa in dettaglio il calcolo delle manutenzioni:

31/12/2019 [A00] A00		CESPITI				PER CALCOLO MANUTENZIONI		Pag. 1	
Cr	Codice e descrizione conto	Codice e descrizione cespiti	Anno	Tip	Data	Cau	GG	Costo storico	ImportoP
104.00011	IMPIANTI GENERICI	104.11/1 impianto generico	2019	C	20/11/19	AQ	0	4.754,10	0,00
104.00012	IMPIANTI SPECIFICI	104.12/1 IMPIANTO A	2017	C	01/01/19	VA	365	4.000,00	4.000,00
			2017	C	21/11/19	RI	0	1.000,00	0,00
104.00033	AUTOVETTURE	FRIGO BAR FRIGO BAR	2019	C	10/02/19	AQ	0	3.688,52	0,00
		AUTO ASSEGNATA AUTO ASSEGNATA (A)	2019	C	31/12/19	AQ	0	28.227,87	0,00
		AUTO NON ASSEGN AUTO NON ASSEGNATA (A)	2019	C	31/12/19	AQ	0	3.615,19	0,00
		AUTO XX AUTO NON ASSEGNATA (A)	2019	C	31/12/19	AQ	0	3.600,00	0,00
Totale cespiti materiali								42.885,68	4.000,00
Riepilogo Costi (Manutenzioni già' al netto delle deduzioni)									
Totale manutenzioni (L)		7.416,66							
suddivisione manutenzioni per percentuale di deduzione		7.416,66							
Deduzione al 100,00...		7.416,66							
-----		-----							
Valore cespiti.....		4.000,00							
Deduzione -5%		200,00							
Residuo da ammortizzare:		7.216,66							
Ultima pagina.									

Nel calcolo dei cespiti presenti in azienda all'inizio dell'anno, non vengono stampati e considerati i terreni, gli oneri pluriennali, le immobilizzazioni immateriali.

Viene considerata solo la parte deducibile dei cespiti (esempio: autovetture, cellulari).

La parte che eccede il 5% viene rimandata ai 5 esercizi successivi in automatico nel raccordo civile fiscale.

CIVILE (Bilancio verifica)

C O S T I			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
702	ACQ.MAT.PRIME-SUSSID-SEMIL.-MERC_I_B6	500,00	801	RICAVI ALLA LET.A)E B)ART.85	555.666,00
702.00051	MERC_I C/ACQUISTI	500,00	801.00011	MERC_I C/VENDITE	555.666,00
714	MANUTENZIONI	7.416,66			
714.00001	MANUTENZIONE-RIPARAZIONE BENI PROPRI	7.416,66			

FISCALE(dalla stampa del registro cespiti)

31/12/2019
[A00] A00
via tonnini 8 47900 rimini RN Cod.Fis:00000201808 P.Iva:00000201808

AMMORTAMENTO COSTI DI MANUT. - RIPAR. - AMMODERN. - TRASFOR.

Eser	Costo comples.cespiti	Tot.costi sostenuti	Deduzione	%	Importo da amm.zare	Anno	Quota	Res.da amm.re in anni
2017					1.000,00	2019	200,00	600,00 3
2019	4.000,00	7.416,66	200,00		7.216,66	0	0,00	7.216,66 5
TOTALI					8.216,66		200,00	7.816,66

Raccordo civile FISCALE

Immissione/Revisione operazioni di variazione - Anno 2019 - (1/200)

Tv	Conto	Imp.civil	CVe	Variazione	CVa	Var.iRAP	Descrizione
23	714.00001	7.416,66D	VAT	7.216,66			MANUTENZION▶



Variazione Fiscale/Importo

Var.Fis 7.216,66

Anno	Cv	Importo	%Isc	Importo Ant
2019	ESK	200,00		
2020	RD	1.443,33		
2021	RD	1.443,33		
2022	RD	1.443,33		
2023	RD	1.443,33		
2024	RD	1.443,33		
TOTALE				0,00

Blanca | Ok | Annulla

29

Vendita cespiti/immobilizzazioni

Per effettuare la vendita di un cespite è consigliato operare dall'archivio dei cespiti (Immissione/revisione cespiti dell'anno). Questo consente di ottenere:

- lo scarico del bene dal registro cespiti
- la scrittura automatica in contabilità con lo storno del conto di immobilizzazione e fondo di ammortamento
- rilevazione della plusvalenza/minusvalenza

IMMISSIONE/REVISIONE CESPITI DELL'ANNO

Effettuando la vendita da "Immissione/revisione cespiti dell'anno" si può vendere un singolo cespite oppure più cespiti contemporaneamente ad uno stesso cliente.

Contestualmente alla vendita può anche essere generata la relativa scrittura contabile.

Accedendo alla funzione di "Immissione/revisione cespiti dell'anno" è disponibile il pulsante Vendita [F7].

Conto	Descrizione	Codice cespite	Anno	Descrizione	Stato
104.00011	IMPIANTI GENERICI	104.11/1	2019	impianto generico	
104.00012	IMPIANTI SPECIFICI	104.12/1	2017	IMPIANTO A	
104.00012	IMPIANTI SPECIFICI	FRIGO BAR	2019	FRIGO BAR	
104.00033	AUTOVEETTURE	AUTO ASSEGNATA	2019	AUTO ASSEGNATA	
104.00033	AUTOVEETTURE	AUTO NON ASSEGN	2019	AUTO NON ASSEGNATA	
104.00033	AUTOVEETTURE	AUTO XX	2019	AUTO NON ASSEGNATA	

Vendita
Dettaglio

IMMISSIONE/REVISIONE CESPITI DELL'ANNO

Vendita cespiti

Data reg: 21/11/2019* Cos/Ric:

Causele: FE* FATT. EMESSE

Descrizione:

Protocollo: V001/AUTO Doc: AUTO Del: 21/11/19* Cos/Ric:

Cliente: 501.00002 CLIENTE

Pagamento: 2*RIMESSA DIRETTA

Vendita cespiti

Conto immobiliz: 104.00012 IMPIANTI SPECIFICI

Codice cespiti: 104.12/1 Anno: 2017

Data operaz: 21/11/2019* Causale operaz: VE+Vendita

Importo vend: 4.000,00 Nota operazione: Amm.to alla data S* Aliq.Fis: 12,00 Civ: 12,00

Aliquota iva: 22

Sez.FISC: Mill.di alien: 1000,000000 Sez.CIV: Mill.di alien: 1000,000000

Valore alien: Valore alien.: 0,00

Dati vendita

FISCALE	Ordinario	Anticipato	Perso	Indeducibile	CIVILE
Costo	5.000,00				5.000,00
Amm.to	426,08				426,08
Fondo	1.146,08				1.146,08
Plusv.	146,08				146,08

Attenzione

Conferma vendita di tutti i cespiti immessi

Senza reg.PRN
 Con reg. PRN

Data: 21/11/19* Velata Eur

Causele: FE* FATT. EMESSE

Descrizione:

Protocollo: V01/000021 Numero: 21 Del: 21/11/19*

Codice	Descrizione conto	Importo [Eur]
501.00002	CLIENTE	4.380,000
104.00012	IMPIANTI SPECIFICI	5.000,00A
830.00012	VENDITA IMPIANTI SPECIFICI	4.000,00A
830.00012	VENDITA IMPIANTI SPECIFICI	4.000,000
415.00012	IVA SU VENDITE	880,00A
727.00012	AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI SPECIFICI	426,08D
810.00022	PLUSV.ORDINARIE-NON RATEIZZABILI	146,08A
114.00012	F.AMM. IMPIANTI SPECIFICI	1.146,08D
114.00012	F.AMM. IMPIANTI SPECIFICI	426,08A

Annuali - ammortamento Cespiti/immobilizzazioni

AMMORTAMENTO/REGISTRO CESPITI

Questa funzione consente di stampare il registro dei Cespiti. Oltre alla stampa del registro si generano anche le relative operazioni contabili di ammortamento. Nel caso di gestione fiscale in contabilità vengono generate le scritture ai fini fiscali mentre se si gestisce anche il civile in contabilità vengono riportate le scritture ai fini civilistici; quelle ai fini fiscali sono riportate in un apposito archivio gestito dal raccordo contabilità civile/fiscale.

N.B: la stampa in definitivo scollega la registrazione di primanota dall'archivio cespiti.

Nel caso in cui si vogliono fare bilanci di verifica infrannuali è possibile effettuare un calcolo degli ammortamenti per periodo di possesso. Impostando una data diversa dall'ultimo giorno dell'anno contabile il programma propone il campo "Periodo" nel quale è possibile indicare per quale tipologia di beni si vuole effettuare l'ammortamento per periodo di possesso.

ANNULLAMENTO STAMPA DEFINITIVA CESPITI

Effettua il ripristino della situazione a prima della stampa definitiva: elimina le registrazioni contabili ma non ricollega la contabilità con i cespiti.

NB: Questa funzione è attiva prima di chiudere in definitivo l'anno

RISTAMPA REGISTRO CESPITI

Effettua una fotocopia del registro cespiti già stampato in definitivo.

AMMORTAMENTO/REGISTRO CESPITI

Se si imposta una data diversa dal 31/12 il programma calcola l'ammortamento per Giorni di possesso dei cespiti selezionati dalla finestra elenco.

Ci sono diverse tipologie di stampa che possono essere utilizzate per stampare il registro.

LA STAMPA DEFINITIVA

- 1) In primanota vengono registrate con causale AM tutte le operazioni contabili legate agli ammortamenti utilizzando i conti automatici impostati per i conti di tipo I e di tipo K.
- 2) L'archivio cespiti viene opportunamente modificato:
ricalcolata la quota già ammortizzata e la quota da ammortizzare;
totalizzate sul costo storico eventuali svalutazioni-rivalutazioni.
- 3) Viene scollegato definitivamente l'archivio contabilità dai cespiti.

NB: E' obbligatorio effettuare la stampa definitiva degli ammortamenti prima della chiusura definitiva dell'esercizio.

31/12/2019
[A00] A00
via tonnini 8 47900 rimini RN Cod.Fis:00000201808 P.Iva:00000201808 Non derivanti da cespiti

REGISTRO AMMORTAMENTO COSTI PLURIENNALI

Cod.conto	Descrizione	Descrizione	Anno	c/r	Alq.	Prec.	e	Corr.	Importo	Costo storico	Residuo
106.00003	SPESE DI COSTITUZION	costituzione societa	2017	0	C/F	20,00%		20,00%	1.000,00	5.000,00	3.000,00
TOTALE Civile									1.000,00	5.000,00	3.000,00
TOTALE Fiscale									1.000,00	5.000,00	3.000,00

31/12/2019
[A00] A00
via tonnini 8 47900 rimini RN Cod.Fis:00000201808 P.Iva:00000201808

AMMORTAMENTO COSTI DI MANUT. - RIPAR. - AMMODERN. - TRASFOR.

Eser	Costo comples.cespiti	Tot.costi sostenuti	Deduzione	%	Importo da amm.zare	Anno	Quota	Res.da amm.re in anni
2017					1.000,00	2019	200,00	600,00 3
2019	4.000,00	7.416,66	200,00		7.216,66	0	0,00	7.216,66 5
TOTALI					8.216,66		200,00	7.816,66

31/12/2019
[A00] A00
via tonnini 8 47900 rimini RN Cod.Fis:00000201808 P.Iva:00000201808 Cespiti

REGISTRO DEI CESPITI

Data Operazione	Causale operazione	COSTO STORICO	SEZIONE - FISCALE			SEZIONE - CIVILE		
			AMMORTAMENTI - FONDI Ordinario	Anticipato	Indeducibile	COSTO	FONDO	
104.00011	IMPIANTI GENERICI	Cod.cesp.: 104.11/1	Anno: 2019	Desc: impianto generico				
20/11/2019	AQ Acquisto	4.754,10	0,00	0,00	0,00	4.754,10	0,00	
31/12/2019	AMMORTAMENTO Aliq.: 4,00%	4.754,10	190,16	0,00	0,00	Aliq: 8,00%	380,33	
	TOTALE COSTI/FONDI R E S I D U O	4.563,94	190,16	0,00	0,00	4.754,10	380,33	
	TOTALE Residuo Materiali	4.563,94				4.373,77		
	TOTALE Materiali NO 100%	4.754,10	190,16	0,00	0,00	4.754,10	380,33	
	TOTALE Fondi Materiali NO 100%		190,16	0,00	0,00		380,33	
	TOTALE Residuo Materiali	4.563,94				4.373,77		

AMMORTAMENTO – SIMULAZIONE

Viene effettuata la simulazione dell'ammortamento dei cespiti. La simulazione permette di variare (singolarmente, a blocchi) le aliquote di ammortamento dei cespiti presenti in archivio.

Tali simulazioni possono essere richiamate nella stampa del bilancio e possono essere anche consolidate nell'anagrafica del cespite.

Ammortamento/registro cespiti

Operazione in data: 31/12/2019*

Stampa definitiva: Simulazione

Numero 2 Nuovo

Selezioni di stampa

Manutenzioni Stampa calcolo manutenzioni fiscali No

Costi pluriennali Dal conto Al conto

Cespiti Dal conto Al conto

Dal codice Al codice

Totale ammortamento

Conto e descrizione	FISCALE		CIVILE
	Amm.to deducib	Indeducibile	Ammortamento
106.00003 SPESE DI COSTITUZIONE	1.000,00	0,00	1.000,00
104.00011 IMPIANTI GENERICI	190,16	0,00	380,33
104.00012 IMPIANTI SPECIFICI	221,31	0,00	442,62
104.00033 AUTOVEETTURE	4.555,38	8.538,88	26.188,53

Tutti i cespiti

Ammortamento

CESPITI Codice cespite	An	Aliq.	AMMORTAMENTO FISCALE		AMMORTAMENTO CIVILE	
			Ordinario	Indeducibile	Aliq.	Civile
104.11/1	19	4,00	190,16	0,00	8,00	380,33
FRIGO BAR	19	6,00	221,31	0,00	12,00	442,62
AUTO ASSEGNATA	19	12,50	3.653,48	1.565,78	25,00	10.438,53
AUTO NON ASSEGN	19	12,50	451,90	5.173,10	25,00	11.250,00
AUTO XX	19	12,50	450,00	1.800,00	25,00	4.500,00
Totale Fis			190,16	0,00	Civ	380,33
Conto 104.00011 IMPIANTI GENERICI			Aliq.Fisc.std		8,00	

Varin blocco

37

PASSEPARTOUT
Soluzioni e servizi gestionali

LA TABELLA RIPORTA IL TOTALE PER CODICE CONTO. SE SI SELEZIONA LA SINGOLA RIGA (PER CONTO) SI PRESENTANO SOLO I CESPITI PER QUEL CONTO. LE VARIAZIONI POSSONO ESSERE FATTE PER CONTO OPPURE SU TUTTI I CESPITI PRESENTI.

AMMORTAMENTO – SIMULAZIONE VAR.IN BLOCCO

CESPITI		AMMORTAMENTO FISCALE			AMMORTAMENTO CIVILE	
Codece cespite	An	Aliq.	Ordinario	Indeducibile	Aliq.	Civile
104.11/1	19	4,00	190,16	0,00	8,00	380,33
FRIGO BAR	19	6,00	221,31	0,00	12,00	442,62
AUTO ASSEGNATA	19	12,50	3.653,48	1.565,78	25,00	10.438,53
AUTO NON ASSEGN	19	12,50	451,90	5.173,10	25,00	11.250,00
AUTO XX	19	12,50	450,00	1.800,00	25,00	4.500,00
Totali Fis			190,16	0,00	Civ	380,33
Conto 104.00011 IMPIANTI GENERICI					Aliq.Fisc.std	8,00

IL TASTO VARIA IN BLOCCO PERMETTE DI VARIARE SECONDO DIVERSI CRITERI LE ALIQUOTE D'AMMORTAMENTO DEI CESPITI SELEZIONATI.

ES: L'ESEMPIO RIPORTA UNA RIDUZIONE DEL 50% DELLE ALIQUOTE D'AMMORTAMENTO.

A OGNI SIMULAZIONE DEVE ESSERE ASSEGNATO UN NOME E SUCCESSIVAMENTE PUO' ESSERE RICHIAMATA NELLA STAMPA DEL BILANCIO.

FISCALE	
Tipo var.aliq.STD	Nessuna modifica
Valore variazione aliquota	
Tipo var.aliq	Variazioni in percentuale-
Valore variazione aliquota	-50,00
Controllo fiscale	N#
CIVILE	
Tipo var.aliq	Variazioni in percentuale-
Valore variazione aliquota	-50,00

CESPITI		AMMORTAMENTO FISCALE			AMMORTAMENTO CIVILE	
Codece cespite	An	Aliq.	Ordinario	Indeducibile	Aliq.	Civile
104.11/1	19	2,00	95,08	0,00	4,00	190,16
FRIGO BAR	19	3,00	110,66	0,00	6,00	221,31
AUTO ASSEGNATA	19	6,25	1.826,74	782,89	12,50	5.219,26
AUTO NON ASSEGN	19	6,25	225,95	2.586,55	12,50	5.625,00
AUTO XX	19	6,25	225,00	900,00	12,50	2.250,00
Totali Fis			95,08	0,00	Civ	190,16
Conto 104.00011 IMPIANTI GENERICI					Aliq.Fisc.std	8,00

38

AMMORTAMENTO – SIMULAZIONE CONSOLIDA

Totale ammortamento			
Conto e descrizione	FISCALE		CIVILE
	Amm.to deducib	Indeducibile	Ammortamento
106.00003 SPESE DI COSTITUZIONE	1.000,00	0,00	1.000,00
104.00011 IMPIANTI GENERICI	95,08	0,00	190,16
104.00012 IMPIANTI SPECIFICI	110,66	0,00	221,31
104.00033 AUTOVETTURE	2.277,69	4.269,44	13.094,26

⌵ Seleziona Ⓞ OK ✕ Annulla

⌵ Tutti i cespiti
Ⓞ Copia su
Ⓞ Consolida

Ogni simulazione che viene salvata può essere consolidata sul registro cespiti con apposito tasto. Tali modifiche andranno a sostituire definitivamente le aliquote presenti nel registro cespiti.
 In questo caso non viene generato il file delle simulazioni ma le "nuove" aliquote sono salvate nell'anagrafica dei cespiti.

Stampe - contabili - Stampa Cespiti/immobilizzazioni

Anagrafica cespiti

Stampa dei dati anagrafici presenti nelle anagrafiche cespiti.

01/01/2009 [ARG] passepartout s.a p.fisica		STAMPA CESPITI (Ordine Conto immob./Cod.cespite/Anno inizio)								Pag. 1 T/T/T	
Cod.conto	Descrizione conto										
Codice cespite	Descrizione cespite	Data Op.	Anno	T U	ALIQUOTE STD 1ANNO SUCC.	COSTO STORICO	FISCALE % ded.	SEZ. ALIQ.	CIVILE IMPORTO		
102.00021	DIRITTI DI BREVETTO BREVETTO	01/01/09	2009		10,00 10,00 10,00	21.406,67	100,00	10,00	21.406,67		
104.00004	COSTRUZIONI LEGGERE CESPITE 1	01/01/09	2008		10,00 10,00 10,00	695.666,67	100,00	10,00	695.666,67		

Anagrafica costi pluriennali

Stampa dei dati anagrafici presenti nelle anagr. costi pluriennali.

01/01/2009 [ARG] passepartout s.a p.fisica		COSTI PLURIENNALI (Ordine Conto/Anno)											
Conto	Descrizione	Anno	Data	Importo	Tipo	Esc. gestione	Fino al	Anni al	Perc. (1)	Perc. (2)	Perc. (3)	Perc. (4)	Perc. (5)
106.00002	COSTI DI AMPLIAMENTO - amm. diretto costi impianto	2008	01/01/2008	15.000,00	Fiscale			1	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
106.00002	COSTI DI AMPLIAMENTO - amm. diretto costi impianto	2008	01/01/2008	15.000,00	Civile			1	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00

Storico costi pluriennali

La stampa riporta tutte le movimentazioni degli oneri pluriennali.

p1/01/2009 [MAN] prova manutenzioni											STORICO COSTI PLURIENNALI			Pag. 1
Conto	Descrizione		Perc.	SEZIONE Importo	FISCALE Ammortamento	Residuo	Perc.	SEZIONE Importo	CIVILE Ammortamento	Residuo				
106.00002	COSTI DI AMPLIAMENTO - costi impianto		amm. diretto	Iniz:2008										
2008	01/01/08	Acquisto	10,00	68.555,00	6.855,50	61.699,50	10,00	68.555,00	6.855,50	61.699,50				
2009	01/01/08	Ammortamento	10,00		6.855,50	54.844,00	10,00		6.855,50	54.844,00				

Differenze civile/fiscale

La stampa visualizza tutte le differenze tra ammort. Civile e Fiscale.

01/01/2009 [PRV] gara prova simulazione cespiti											DIFFERENZE AMM.TO CIVILE/FISCALE			Pag. 1
Codice conto e descrizione		Codice cespiti		Descrizione	Ammortamento Civile	Ordin. + Antic	Ammortamento Fiscale Differenza Var Re	Indeducibile Var						
104.00002 FABBRICATI CIVILI														
FABBRICATO 2	2008	fabbricato 2			17.000,00	4.250,00	-12.750,00 VAI	0,00						
FABBRICATO 3	2008	fabbricato 3			4.700,00	1.175,00	-3.525,00 VAI	0,00						
FABBRICATO2	2008	fabb2			15.000,00	3.750,00	-11.250,00 VAI	0,00						
Totale conto					36.700,00	9.175,00	27.525,00	0,00						
104.00005 FABBRICATI INDUSTRIALI														
FABBRICATO 1	2008	fabbricato 1			10.866,67	5.433,33	-5.433,34 VAI	0,00						
Totale conto					10.866,67	5.433,33	5.433,34	0,00						

Totale cespiti per conto dell'esercizio

Per ogni tipologia di conto è riportato l'elenco dei beni che ne compongono il tot.

Azienda: **N04 NAFTA COMUNICAZIONE S.R.L.**
 Ordine: **Conto**

STAMPA TOTALI CESPITI PER CONTO - ESERCIZIO 2013 (Completa)

Conto	Descrizione	Cod.Ces	Anno	CostoStorico	Apporti.Prec	Rivalut.Prec	Svalut.Prec	CessioniPrec	StorniFondi	Ammort.Prec	Saldo.Prec
Conto	Descrizione			Acquisita	Apporti.13	Rivalut.13	Svalutaz.13	Cessioni.13	StorniFondi13	Ammortam.13	Saldo.13
104.00032	MACCH.ELETTRICHE-ELETTRO	BII4									
104.32	MACCH. ELETTR. ED ELETTRON.		2010	1.911,09						827,62	1.083,47
										382,23	701,25
104.APPLE	APPLE CINEMA DISLAY + PROT. PLAN (N. 3)		2004	4.770,00	5.000,00					5.190,77	4.579,23
										1.954,00	2.625,23
104.COMPUTER	UNITA CENTRALE COMPUTER COMPLETA		2004	2.376,00						2.376,00	
104.COMPUTER1	COMPUTER EMAC G4 1GHZ (N. 1)		2004	1.450,00						1.450,00	
104.MACBOOK	MACBOOK PRO 2.16 GHZ 17 + ACCESSORI		2008	3.156,40						3.156,40	
104.MACBOOK1	MACBOOK 2.0 GHZ 13.3" + ACCESSORI		2008	1.907,50						1.907,50	
104.MACBOOK2	MACBOOK C2DUO 2.2 GHZ 13.3" HD120GB-SD		2007	1.315,00						1.315,00	
104.MACC	APPLE IPAD + HD LACIE REGGED		2010	846,58						330,10	506,48
										169,22	336,19
104.STAMPANTE	HP LASERJET 3330-STAMPANTE.FOTOCOOP.FAX		2004	870,00						870,00	
TOTALI	MACCH.ELETTRICHE-ELETTRON D'UP			18.602,57	5.000,00					17.431,39	6.171,18
										2.505,54	3.665,64
104.00033	AUTOVETTURE	BII4									
104.AUTO	AUTOVETTURA RENAULT DYNAMIQUE		2007	20.089,38						20.089,38	
AUDI	AUDI Q5		2011	1.500,00						248,88	1.251,12
										375,00	876,12
AUTO	Q5		2011	500,00						207,89	292,11
Q5										125,00	367,11
TOTALI	AUTOVETTURE			22.089,38						20.546,35	1.543,03
										500,00	1.043,03

Tale stampa è un'anteprima della stampa del libro inventari utile per soc. in regime ordinario.

Minimi gestione cespiti

CESPITE ACQUISTATO IN COSTANZA DI REGIME

Non c'è obbligo di inserimento ma si consiglia comunque l' inserimento nell'archivio.
IL COSTO DEL CESPITE SI DEDUCE TUTTO NELL'ESERCIZIO.

Fare scrittura di FR in primanota utilizzando come contropartita al fornitore :

704.500 (BENI STRUMENTALI CONTRIB. MINIMI) deduzione al 100% o	→ IMPRESA
704.501(BENI STRUMENTALI CONTRIB. MINIMI 50%) deduzione al 50%	
631.500 (BENI STRUMENTALI CONTRIB. MINIMI) deduzione al 100% o	→ PROFESSIONISTA
631.501 (BENI STRUMENTALI CONTRIB. MINIMI 50%) deduzione al 50%	

SI INSERISCE CESPITE CON AMMORTAMENTO A ZERO (1 ANNO e ANNI SUCC) E STUDI DI SETTORE A NO.

QUANDO SI ESCE DAL REGIME NON AMMORTIZ. CESPITE MA LO SI INCLUDE NEGLI STUDI DI SETTORE.

PER LA MAGGIOR DEDUZIONE DA SUPER AMMORTAMENTO IN FASE DI INSERIMENTO DEL CESPITE SI ATTIVA IL PARAMETRO SUP AMM E SI INSERISCE **ALIQUOTA STANDARD FISCALE** AL 100 % PER DEDUZIONE TOTALE APPURE ALL'ALIQUOTA IN BASE AL PERIODO DI AMMORTAMENTO.

CESPITE ACQUISTATO ANTE INGRESSO NEL REGIME

SOSTITUIRE ALIQUOTA AMMORTAMENTO IMPOSTANDOLA A ZERO E STUDI DI SETTORE A NO.

QUANDO SI ESCE DAL REGIME IMPOSTARE NUOVAMENTE ALIQUOTA AMMORTAMENTO E STUDI DI SETTORE A SI.

PER LE MANUTENZIONI OCCORRE UTILIZZARE: (tutti deducibili nell'anno)

715.00500 MANUTENZ. CONTRIB. MINIMI: Per contabilizzare le proprie spese di manutenzione.

715.000501 MANUTENZ. CONTRIB. MINIMI (50%): Per contabilizzare le proprie spese di manutenzione su beni promiscui deducibili al 50%.

45



STAMPA BILANCI

BILANCIO DI VERIFICA

Stampa bilancio per:

- Periodo: impostando i campi Bilancio *dalla data - Alla data*;
- Mastro, conto: a seconda del dettaglio desiderato;
- Centri costo/ricavo se gestiti.

E' possibile includere dati relativi a:

- Ratei e risconti (se il bilancio è infrannuale vengono rapportati ai gg della stampa)
- Dati extracontabili (generati da Liquidazione iva, Ammortamenti cespiti oppure file creati manualmente)
- Simulazioni cespiti
- Simulazioni scorporo corrispettivi ripartiti

BILANCIO DI VERIFICA CONTRAPPOSTO

Bilancio di verifica

Bilancio della data: 01/01/2019 Alla data: 31/12/2019

Escludi dal bilancio i conti: Conto patrimoniale/economico Entrambi

Stampa conti saldo a zero:

Centro di costo/ricavo: T

Includi dati extracontabili: No

Stampa dati extracontabili: Raggruppa No

Includi rate/risconti/competenze:

Stampa rate/risconti:

Tipologie dati inclusi:

Simulazione ammortamenti:

Stampa dettaglio simulazione:

Antezima PDF uso bollo:

Bilancio interattivo:

Tipo di stampa

Stampa bilancio di tipo: Contrapposto

Modulo di stampa: Standard

Stampa bilancio per:

Stampa codici dei conti:

Ridotta o estesa:

Elenco stampe

Descrizione	Modulo	App
- Standard		
- Bilancio		-BILANCI
- Bilancio contrapposto grafico		-BILAGRA

Selezione Annulla

BILANCIO DI VERIFICA SCALARE

Bilancio di verifica

Bilancio dalla data: 01/01/2020 Alla data: 31/12/2020

Escludi dal bilancio i conti: Conto patrimoniale/economico Entrambi

Stampa conti saldo a zero

Centro di costo/ricavo: T

Includi dati extracontabili: No

Stampa dati extracontabili: No

Includi ratei/risconti/competenze:

Stampa ratei/risconti:

Simulazione ammortamenti:

Tipologie dati inclusi:

Stampa dettaglio simulazione:

Raggruppa:

Formato uso bollo:

Tipo di stampa

Stampa bilancio di tipo: **Scalare**

Modulo di stampa: Standard

Stampa bilancio per:

Stampa codici dei conti:

Ridotta o estesa:

Stampa stampo:

Elenco stampe

Descrizione	Modulo	App
- Standard		
- Bilancio Comparato con codici UE	-BILAUE	
- Bilancio a Scalare	-EXCEL	
- Bilancio a Scalare con saldi	-EXCELS	

BILANCIO di VERIFICA COMPARATO

All'interno del Bilancio di verifica, a partire dal secondo anno gestito, è possibile comparare i dati contabili di due esercizi consecutivi calcolandone lo scostamento (Es. 01/01/20 - 30/06/20 comparato al 01/01/19 - 30/06/19)

Bilancio di verifica

Bilancio dalla data: 01/01/2020 Alla data: 30/06/2020

Escludi dai bilanci i conti: Stampa conti saldo a zero:

Conto patrimoniale/economico: Economico

Centro di costo/ricavo: T Raggruppa:

Includi dati extracontabili: No Stampa dati extracontabili: No

Includi rate/risconti/competenze: Tipologie dati inclusi:

Stampa rate/risconti: Stampa dettaglio simulazione:

Simulazione ammortamenti:

Tipo di stampa

Stampa bilancio di tipo: **Comparato** Totale anno precedente:

Modulo di stampa: Standard

Stampa bilancio per:

Stampa codici dei conti:

Ridotta o estesa:

Elenco stampe

Descrizione	Modulo	App
Standard		
Bilancio Comparato	-COMPARA	
Bilancio Comparato grafico	-COMPGRA	

Con il modulo COMPARA è possibile realizzare il bilancio comparato in formato Excel.

La stampa viene eseguita in formato scalare.

31/12/2020		BILANCIO COMPARATO dal 01/01/20 al 30/06/20				Pag. 1
[BDI] Azienda Corso						
---- CONTO ECONOMICO ----						
---- R I C A V I ----						
	al 30/06/20	al 30/06/19	Scostamento	2019	Scostamento	
801	RICAVI ALLA LEVA I/R RIANT. SS	0,00	86.554,13	-86.554,13	86.554,13	-86.554,13
801.00011	MERCI C/VEDUTE	0,00	78.685,23	-78.685,23	78.685,23	-78.685,23
801.00041	ALTRI RICAVI DELLA VENDITA	0,00	4.229,46	-4.229,56	4.229,46	-4.229,56
801.01001	MERCI C/VEDUTE RELATIVE AL BAR	0,00	1.639,34	-1.639,34	1.639,34	-1.639,34
803	RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI	500,00	11.191,08	-10.691,08	18.491,08	-17.991,08
803.00001	RICAVI PRESTAZIONI SERVIZI	500,00	11.191,08	-10.691,08	18.491,08	-17.991,08
807	VENDITE PER CORRISPETTIVI	0,00	638,78	-638,78	638,78	-638,78
807.00002	CORRISPETTIVI NETTI	0,00	638,78	-638,78	638,78	-638,78
810	ALTRI COMPONENTI POSITIVI	401,64	188,53	213,11	188,53	213,11
810.0002	RICAVI ORDINARIE-NON RATTIFICABILI	401,64	188,53	213,11	188,53	213,11
Totale R I C A V I	901,64	98.572,59	-97.676,88	105.872,52	-104.970,88	
Perdita d'esercizio						
	56.685,24	206.492,81	-149.807,57			
---- C O S T I ----						
	al 30/06/20	al 30/06/19	Scostamento	2019	Scostamento	
702	ACQ. MAT. PRIME-CUSCIDI-SEMIL.-MERCU B6	24.800,00	35.511,92	-10.711,92	39.111,92	-14.311,92
702.00001	MERCI C/ACQUISTI	24.800,00	14.522,55	10.177,05	18.222,55	-4.077,05
702.01007	MERCI C/ACQUISTI PER BAR	0,00	20.889,97	-20.889,97	20.889,97	-20.889,97
704	ACQUISTO MATERIALI VARI	0,00	4.800,00	-4.800,00	4.800,00	-4.800,00
704.00002	MATERIALE DI POLIZIA	0,00	4.800,00	-4.800,00	4.800,00	-4.800,00
709	SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI	0,00	236.364,75	-236.364,75	236.364,75	-236.364,75
709.00013	TELEFONIA(S01)	0,00	909,84	-909,84	909,84	-909,84
709.00014	CELLULARI(S01)	0,00	454,91	-454,91	454,91	-454,91
709.00061	PREST. IN SUPPL. RIV. CHARGE	0,00	235.000,00	-235.000,00	235.000,00	-235.000,00
713	COSTI GESTIONE AUTOVICOLI	0,00	1.391,80	-1.391,80	1.391,80	-1.391,80
713.00002	CORRISP. IRR. NON ASSEGNATI	0,00	1.391,80	-1.391,80	1.391,80	-1.391,80
714	MANUTENZIONI	32.786,88	20.491,80	12.295,08	20.491,80	12.295,08
714.00001	MANUTENZIONE-RIPARAZIONE BENI PROPRI	32.786,88	20.491,80	12.295,08	20.491,80	12.295,08
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI	0,00	4.262,29	-4.262,29	4.262,29	-4.262,29
715.00041	VITTO-ALLOGGIO(T01)	0,00	4.262,29	-4.262,29	4.262,29	-4.262,29
725	AMMORT. IMMOBILIZ. IMMATERIALI B10a	0,00	0,00	0,00	852,46	-852,46
725.00003	AMM. TO SPESE DI COSTITUZIONE	0,00	0,00	0,00	852,46	-852,46
727	AMMORT. IMMOBILIZ. MATERIALI B10b	0,00	0,00	0,00	238.519,13	-238.519,13
727.00003	AMM. TO ORDINARIO BARRI CONDIZIONATI	0,00	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
727.00012	AMM. TO ORDINARIO IMPIANTI SPECIFICI	0,00	0,00	0,00	33.408,32	-33.408,32
727.00013	AMM. TO ORDINARIO MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	4.293,61	-4.293,61
727.00014	AMM. TO IMPIANTI D'ALLARME-ANTIFURTO	0,00	0,00	0,00	10,00	-10,00
727.0002	AMM. TO ORDINARIO ATTREZZATURA VENTA	0,00	0,00	0,00	3.750,00	-3.750,00
727.00012	AMM. TO ORDINARIO MACCH. ELETTR. UFFICIO	0,00	0,00	0,00	1.352,46	-1.352,46
727.00013	AMM. TO ORDINARIO AUTOVICOLI	0,00	0,00	0,00	20.232,34	-20.232,34
727.00015	AMM. TO ORDINARIO ARREDAMENTO	0,00	0,00	0,00	165,98	-165,98
727.00020	AMMORTAMENTI-RESIDUALI	0,00	0,00	0,00	170.396,42	-170.396,42
727.01000	AMM. TO ORDINARIO CELLULARE S01	0,00	0,00	0,00	1.909,80	-1.909,80
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE	0,00	2.242,77	-2.242,77	2.242,77	-2.242,77
737.00011	MINUSVALENZE ORDINARIE	0,00	2.242,77	-2.242,77	2.242,77	-2.242,77
Totale C O S T I	57.586,88	305.065,31	-247.478,45	548.036,50	-690.450,04	





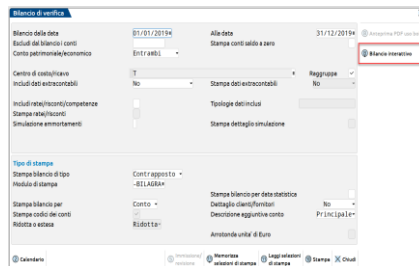
BILANCIO DI VERIFICA INTERATTIVO

Consente di effettuare la stampa del bilancio di verifica interattivo a video in formato scalare secondo le selezioni desiderate. L'interattività consiste nella possibilità di posizionarsi sul conto desiderato, tramite il tasto Invio accedere direttamente alla scheda contabile del conto.

Nel caso in cui siano stati inclusi nella stampa ulteriori dati che esulano da quelli presenti nella scheda contabile, il programma lo evidenzia apponendo un carattere identificativo dedicato accanto all'importo e tramite il tasto Invio visualizzarne il dettaglio.

Le lettere possibili sono le seguenti:

c corrispettivi
r ratei/risconti
e extracontabili
a simul. ammort.



BILANCIO SCALARE dal 01/01/2019 al 31/12/2019		
----	PARTE I ---- STATO PATRIMONIALE	
----	A T T I V I T A'	
102.00001	COSTI DI IMPIANTO	4.590,16
104.00001	TERRENI	160.000,00
104.00011	IMPIANTI GENERICI	-6.000,00
104.00012	IMPIANTI SPECIFICI	-64.342,62
104.00013	MACCHINARI	-101.396,57
104.00014	IMPIANTI D'ALLARME-ANTIFURTO	100,00
104.0002	ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	900,00
104.00031	MOBILI	409,84
104.00032	MACCH. ELETTRICHE-ELETRON.D'UFFICIO	4.377,05
104.00033	AUTOVETTURE	1.034.081,13
104.00034	AUTOCARRI	-12.000,00
104.00035	ARREDDAMENTO	1.106,55
104.00037	BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	368,85
104.01000	CELLULARE DED. 80% (CESPITE)	14.439,12
104.01003	IMPIANTI SPECIFICI	-25.000,00
104.01004	CELLULARE INFERIORE 516,46	454,92
106.00001	COSTI IMPIANTO - amm.diretto	696,72
106.00003	SPESE DI COSTITUZIONE - amm.diretto	1.704,91
106.00012	COSTI DI PUBBLICITA' - amm.diretto	-13.377,06
112.00001	F.AMM. COSTI D'IMPIANTO	-3.802,46
112.00012	F.AMM. COSTI DI PUBBLICITA'	-300,00

Apertura azienda

Sigla azienda BDI Azienda Corso

Anni gestiti 2014 2015 2016 2017 2018 2019 e 2020 A

Data di apertura 31/12/2020 Anno aperto

Numero operatore 1

Calendario

Ok Annulla

Se l'anno precedente a quello di stampa è ancora aperto il programma in fase di stampa determina un risultato d'esercizio provvisorio anno precedente.



Bilancio della data 01/01/2020 Alla data 31/12/2020



TOTALE ATTIVITÀ	2.877.031,41
RISULT. D'ESERCIZIO PROV. ANNO PRECEDENTE	442.164,40
PERDITA D'ESERCIZIO	266.631,03
TOTALE A PAREGGIO	3.585.826,84

BILANCIO FISCALE

La stampa permette di elaborare i dati contabili considerando solo la parte fiscalmente imponibile/deducibile determinando il risultato d'esercizio (al netto delle variazioni fiscali).

La determinazione della quota fiscale di ogni conto avviene :
Considerando la % di deducibilità presente sulle associazioni righe redditi e la tipologia di variazione associata al conto

Descrizione conto		CARBURAN-LUBR. NON ASSEGNATI	
Descrizione aggiuntiva			
Assoggettamento Ius		-22	% Indeducibilità ¹ 60,00
RIGHE DICHIARAZIONE UNICO 2020 - Conto 713.00002			
P	Descrizione	Formula	Var. Nota
	RF Spese automezzi trasporto indeducibili a	+ 80,00	VAD
	IR Costi per materie prime, sussidiarie, di	+100,00	
	IR Costi per materie prime, sussidiarie di	+ 20,00	
	PS Costi per servizi	+ 20,00	
	RS [e]Altri oneri di produzione e vendita	+100,00	

Codice		714.00014 MANUTENZIONI	Alternativo	
Codice riservato			Codice riservato	B7
Codice UE			Codice UE	
Descrizione conto		MANUTENZIONI NON ASSEGNATE		
RIGHE DICHIARAZIONE UNICO 2020 - Conto 714.00014				
Assi	P	Descrizione	Formula	Var. Nota
		RF Sp manut.riparaz. eccedenti quota deduci	+100,00	23 VAT AUTO
		RF Spese automezzi trasporto indeducibili a	+ 80,00	VAD
		RF Altre var.in dimuz.cod.6(Costi Plur. Spe	+100,00	23 RD AUTO
		IR Costi per servizi	+100,00	
		IR spese per Manutenzione Riparazione - Qu	+100,00	23 RDC AUTO

31/12/2019
[BD] Azienda Corso

BILANCIO FISCALE dal 01/01/19 al 31/12/19

Pag. 1
Tabella assegnazione ANNO 2019

CONTO	Val. contabile	% impon.	Valore fiscale
R I C A V I			
801.00011 MERCI C/VENTITE	78.685,23		78.685,23
801.00051 ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	6.229,56		6.229,56
801.01001 MERCI C/VENTITE RELATIVE AL BAR	1.639,34		1.639,34
803.00001 RICAVI PRESTAZIONI SERVIZI	18.491,08		18.491,08
807.00002 CORRISPETTIVI NETTI	639,78		639,78
810.00022 PLSV.ORDINARIE-NON RATEIZZABILI	188,53		188,53
Totale R I C A V I	105.872,52		105.872,52
C O S T I			
702.00051 MERCI C/ACQUISTI	18.222,95		18.222,95
702.01007 MERCI C/ACQUISTI PER BAR	20.888,97		20.888,97
704.00002 MATERIALE DI PULIZIA	4.800,00		4.800,00
709.00013 TELEFONIA(80%)	909,84	80,00%	727,87
709.00014 CELLULARI(80%)	454,91	80,00%	363,92
709.00061 PREST. IN SUBAPP. REV. CHARGE	235.000,00		235.000,00
713.00002 CARBURAN-LUBR. NON ASSEGNATI	1.391,80	20,00%	278,36
714.0001 MANUTENZIONE- RIPARAZIONE BENI PROPRI	20.491,80		20.491,80
(2017) 23 MANUTENZIONI			3.129,37
(2016) 23 MANUTENZIONI			5.359,90
(2015) 23 MANUTENZIONI			3.357,00
(2014) 23 MANUTENZIONI			566,02
715.00045 VITTO-ALLOGGIO(75%)	4.262,29	75,00%	3.196,71
725.00003 AMM.TO SPESE DI COSTITUZIONE	852,46		852,46
727.00003 AMM.TO ORDINARIO FABB.COMMERCIALI	3.000,00		3.000,00
727.00012 AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI SPECIFICI	33.408,32		33.408,32
727.00013 AMM.TO ORDINARIO MACCHINARI	4.293,61		4.293,61
727.00014 AMM.TO IMPIANTI D'ALLARME-ANTIFURTO	10,00		10,00
727.00022 AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURA VARIA	3.750,00		3.750,00
727.00032 AMM.TO ORDINARIO MACCH.ELETT.UFFICIO	1.352,46		1.352,46
727.00033 AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURE	20.232,34		20.232,34
727.00035 AMM.TO ORDINARIO ARREDAMENTO	165,98		165,98
727.00500 AMMOBILIAMENTI- INDIVISIBILI	170.396,62		0,00
727.01000 AMM.TO ORDINARIO CELLULARE 80%	1.909,80	0,00%	1.909,80
737.00011 MINUSVALENZE ORDINARIE	2.242,77		2.242,77
SUPER AMM.TI CREDITI 30% L. 805/2017			1.781,31
SUPER AMM.TI CREDITI L. 208/2015			3.707,76
Totale C O S T I	548.036,92		393.689,68
Utile/perdita d' esercizio	-442.164,40		-287.817,16

BILANCIO RICLASSIFICATO/COMPARATO

Si tratta di una stampa interattiva di bilancio con i dettagli della riclassificazione civilistica UE; questa stampa, che non sostituisce in alcun modo la gestione del bilancio UE elaborabile dal modulo ADP Bilancio e budget, è stata implementata in modo particolare per le seguenti finalità:


- Generare un brogliaccio interattivo del bilancio civilistico, prima di passare all'elaborazione "ufficiale" con il modulo ADP, in modo da verificare e risolvere eventuali squadrature derivanti dalla movimentazione di conti personalizzati
- Comparare il bilancio con un periodo di confronto personalizzato e calcolare il relativo scostamento in euro e in percentuale

STAMPE FISCALI CONTABILI/ INTRACEE/ELENCHI INTRACEE

NOVITA' 2018

Modello Intrastat	Operazione	Regole 2017	Novità 2018
Intra trimestrali	acquisti di beni e servizi	obbligo per operazioni fino a 50.000 euro	Abolizione
Intra 2bis mensili	acquisti di beni	obbligo per operazioni superiori a 50.000 euro nel trimestre	obbligo per operazioni che superano i 200.000 euro trimestrali ; compilare tutti i campi proposti i dati sono diventati tutti statistici (anche quelli che erano prima fiscali)
Intra 2quater mensili	acquisti di servizi	obbligo per operazioni superiori a 50.000 euro nel trimestre	obbligo per operazioni che superano i 100.000 euro trimestrali ; compilare tutti i campi proposti i dati sono diventati tutti statistici (anche quelli che erano prima fiscali)
Intra 1bis	cessione di beni	fino a 50.000 euro periodicità trimestrale; oltre 50.000 euro periodicità mensile	Regole invariate; Compilazione dati statistici opzionali per operazioni non superiori a 100.000 Euro di operazioni trimestrali
Intra 1quater	cessione di servizi	fino a 50.000 euro periodicità trimestrale; oltre 50.000 euro periodicità mensile	Regole invariate

Intra 1Quater – Cessione Servizi



AGENZIA DELLE DOGANE

**RIEPILOGO DELLE CESSIONI INTRACOMUNITARIE
DI BENI E DEI SERVIZI RESI**

Mod. INTRA-1 Quater

SEZIONE 3. SERVIZI RESI REGISTRATI NEL PERIODO

PERIODO MESE
TRIMESTRE
ANNO
PARTITA IVA

P R O V. E	ACQUISITENTE		AMMONTARE DELLE OPERAZIONI IN EURO	RIFERIMENTO FATTURA		CODICE SERVIZIO	MODALITA' DI EROGAZIONE	MODALITA' DI INCASSO	PAESE DI PAGAMENTO
	STATO	CODICE IVA		NUMERO	DATA				
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
		DATI OBBLIGATORI				DATI NON OBBLIGATORI			
TOTALE									

Operazioni preliminari

1) VERIFICARE VALIDITA' PARTITE IVA COMUNITARIE TRA OPERATORI <http://www1.agenziaentrate.gov.it/servizi/vies/vies.htm>

2) AZIENDE - ANAGRAFICA AZIENDA - DATI AZIENDALI - PARAMETRI CONTABILI

3) CONTABILITA' - ANAGRAFICA AZIENDA - DATI AZIENDALI - NUMERATORI REGISTRI IVA

4) AZIENDE – PARAMETRI DI BASE - INTERMEDIARIO/FORNITORI SERVIZIO TELEMATICO indicare a pagina 3 nel campo “Progressivo Ultimo numero elenco” il numero dell’ultimo elenco trasmesso dall’intermediario con il precedente software

5) CONTABILITA' - RUBRICA CLIENTI/ FORNITORI

Clienti e Fornitori	
Codice	601.00001 DEBITI VERSO FORNITORI
Residenza fiscale	UE
Soggetto privato	<input type="checkbox"/>
Codice fiscale	
Partita IVA comunitaria	DE8743463
Ragione sociale	FORNITORE TEDESCO
Paese	DE# 094 GERMANIA
Persona fisica	<input type="checkbox"/>
Partita IVA secondaria	<input type="checkbox"/>

Impostare correttamente la Residenza fiscale Paese e Partita iva del Fornitore Cee.

Clienti e Fornitori	
Codice	501.00007 CREDITI VERSO CLIENTI
Residenza fiscale	UE
Soggetto privato	<input type="checkbox"/>
Codice fiscale	
Partita IVA comunitaria	FR6939684
Ragione sociale	CLIENTE FRANCESE
Paese	FR# 029 FRANZIA
Persona fisica	<input type="checkbox"/>
Partita IVA secondaria	<input type="checkbox"/>

Impostare correttamente la Residenza fiscale Paese Partita iva del Cliente Cee, impostando a pagina 2/2 Fattura B2B e nel campo codice destinatario Sdi XXXXXXXX come specifiche tecniche.

Indirizzo	MONTMARTRE	Fattura elettronica		Dalla data	
CAP Località* Provincia	15222 PARIGI	Tipo Fattura elettronica	Fattura B2B		
		Sezionale iva	<input type="checkbox"/>		
		Includi allegato formato HTML	<input type="checkbox"/>		
		Includi allegato cod. formato	<input type="checkbox"/>		
		Codice destinatario SDI	XXXXXX		

EFFETTI BREXIT

GRAN BRETAGNA

Dal 1\1\21 la Gran Bretagna è uscita definitivamente dall'euro ed è diventata a tutti gli effetti extraue.

Il fornitore\cliente dovranno essere configurati con "**Residenza fiscale**"="**Eestero**" e "**Codice paese** "**= GB**".

Per le fatture emesse occorrerà utilizzare il codice N08.1 per i beni e Z07.3 per i servizi

Per le fatture ricevute occorre registrare **la bolla doganale** per i beni e **autofattura** per i servizi.

IRLANDA DEL NORD

Per i soggetti dell'irlanda del nord è stato predisposto un nuovo codice paese XI

Se **si acquista o vende BENI** si considerano operazioni intra. → Il fornitore/cliente avra' paese XI e residenza UE.

Se **si acquista o vende SERVIZI** si considerano extraue. → Il fornitore/cliente avra' paese GB e residenza estero.

NB: Quindi solo nel caso in cui uno stesso soggetto dell'irlanda del nord si acq /ven sia BENI CHE SERVIZI OCCORRE CREARE UNA DOPPIA ANAGRAFICA.

IRLANDA

Vengono sempre considerate **operazioni intra sia per beni che servizi**

Il fornitore/cliente avra' paese XI e residenza UE.

Tabella tipo operazione reverse charge

Tabella "Tipo operazioni reverse charge " PREVISTA PER LE OPERAZIONI DI ACQUISTO

- RIPORTA CORRETTAMENTE LE FR NEL QUADRO VJ della Dichiarazione iva
- DISTINGUE CORRETTAMENTE LE OPERAZIONI nella Liquidazione iva periodica.

Aliq	Imponibile	Imposta
22	25.000,00	5.500,00

Tipo operazione reverse charge	
9	Acq. IntraCee di beni (incl
Reverse charge	
001	Acq. beni da Vaticano e da RSM-art.71,c.2
002	Estraz. beni da depos.IVA(art.50-bis,c.6,D.L.331/93)
003	Acq. beni e servizi da sogg. non residenti art.17,c.2
004	Operazioni di cui all'art.74, comma 1, lettera e)
005	Provv.corrisp.da ag.viaggio a intermed. art.74ter,c.8
006	Acq. all'interno di beni di cui art.74, commi 7-8
007	Acq. interni oro industr. e argento puro (art.17,c.5)
008	Acq. oro da investimento imponib.opzione (art.17,c.5)
009	Acq. IntraCee di beni (inclusi oro,argento,rottami)
010	Import. beni senza pagamento IVA in dogana (art.70,c.6)

Vendite Cee

Le fatture emesse verso operatori CEE sono operazioni non imponibili su cui non si calcola l'IVA per evitare una doppia tassazione :

- Utilizzare causale FE ed inserire la data di emissione del documento
- il CLIENTE all'interno dell'anagrafica deve avere 'Residenza fiscale' CEE e 'Paese' indicazione specifica e Piva .
- Posizionarsi nella seconda riga di primanota e scegliere la contropartita di ricavo, immettere nel "castelletto iva" IL CODICE DI NON IMPONIBILITÀ:

N41 PER CESSIONI BENI Ue

Y07,3 PER CESSIONI SERVIZI Ue

Acquisti intracee

Il soggetto italiano che acquista un bene da un soggetto di uno stato membro dell'UE, riceve fattura senza IVA e deve:

- Annotare la fattura sia nel registro delle vendite che nel registro degli acquisti (F2 sul campo prot. e selezionare sezionale specifico per le vendite)
- Il programma evidenzia nel campo "prot": +A01/00001, questo serve per ricordare che l'operazione HA DOPPIO PROTOCOLLO ed è INTRACEE
- Immettere il fornitore con l'importo indicato nella FR senza l'ammontare dell'iva
- Scegliere la contropartita di costo e immettere l'aliquota del 22%;

IMMISSIONE PRIMANOTA

Immissione primanota

Data 25/02/20 Valuta Eur

Causale FR #FATT. RICEV.

Descrizione

Protocollo A 1/AUTO Numero Costi/ricavi Del

Protocollo secondario

Protocollo ven V 2/AUTO Numeratori

Sez. INTRACEE

Intra CEE S

Valuta estera

Imp. in valuta

Data ricevimen 25/02/20

Serie (Vendite)

Ser	Descrizione
1	ITALIA
2	INTRACEE

Premendo il tasto F2 'protocollo vendite' si apre la schermata per inserire i dati del protocollo secondario Vendite

Per le operazioni INTRACEE si consiglia l'utilizzo di un sezionale dedicato.

Data 25/02/20 Valuta Eur

Causale FR #FATT. RICEV.

Descrizione

Costi/ricavi

Protocollo +A01/000011 Numero 1 Del 25/02/20

Il '+' evidenzia operazione con doppio protocollo INTRACEE

Data: 25/02/2024 Valuta: Eur

Causale: FR #FATT. RICEV.

Descrizione: Conto/ricavi

Protocollo: +A01/000011 Numero: 1 Del 25/02/2024 Sez.: ACQUISTI ITALIA

RF: Codice Descrizione conto: 601.00001 FORNITORE TEDESCO Importo: (Eur) 25.000,00A

Ammont.Eur	Nat.	Nomenclatura	Ammontare Val.	1	Reti.Beni Per.Prec
Alissa Netta	Un.Suplet.	Un.Stat.Eur	C T P O D		
25000	1	1012.100			Intra sec.1
1,00	1,00		E 3 DE DE RN		

Buttons: Invo, su, giù, Riporta, Cancella riga, OK

Dopo aver inserito il fornitore, l'importo e il segno contabile, proseguendo con "Invio" si apre un'ulteriore finestra in cui inserire i dati intracee.

N.B.: le rettifiche relative al periodo in essere devono essere inserite direttamente nella SEZIONE 1. (se si è sbagliato ad inserire un dato, richiamare in modifica la FR).

FATTURA RICEVUTA INTRACEE DI BENI E SERVIZI

Data: 26/02/20 Valuta: Eur
 Causale: FR #FATT. RICEV.
 Descrizione: FORNITORE TEDESCO
 Protocollo: +A01/AUTO Numero: 56 Del 26/02/20 Sez.:ACQUISTI ITALIA

601 - codice Descrizione conto: FORNITORE TEDESCO Importo: 55.000,00

IntraCee-Sezione - 1

Ammont.Eur	Nat	Nomenclatura	Un.Suplet.	Val.stat.Eur	C	T	P	O	D
40.000,00	1	1012100			E	1	DE	DE	RN
5,00			1,00						

Intra cee - sezione 3 - servizi ricevuti nel periodo

Ammontare(Eur)	Amm.re Valuta	Codice	Modalità	Er	In	Pg
25.000,00		016110	I#	Ar	ES	

Dopo aver inserito il fornitore, l'importo e il segno contabile, proseguendo con "Invio" si apre la finestra Intra cee Sez.1 relativa ai beni; per inserire i dati relativi ai servizi selezionare il pulsante "Intra Sez.3".

Nb: se si deve compilare solo la sez 3 intra servizi, occorre azzerare importo che il programma propone nella sezione 1 relativa ai beni.

RETTIFICHE DI BENI NEL PERIODO A FRONTE DI UNA "NR"

Per le note di credito del periodo NON occorre il segno meno

Nel caso in cui si debba inserire una rettifica nel periodo a fronte di una NR, si effettua la modifica direttamente nella "Sezione 1" riportando gli stessi dati della fattura a cui si riferisce

RETTIFICHE DI BENI PERIODI PRECEDENTI A FRONTE DI UNA "NR"

Data 25/06/20# Valuta Eur

Causale NR #NOTA ACCR.R.

Descrizione Costi/ricavi

Protocollo +A01/AUTO Numero 330 Del 25/06/20# Sez:ACQUISTI ITALIA

001 Codice Descrizione conto Importo (Eur)

601.00001 FORNITORE TEDESCO 1.000,000

IntraCee Sezione 1-

Ammont.Eur	Nat	Nomenclatura	Ammontare Val.	1	Rett. Beni Per. Prec
Massa Netta	Un.Suplet.	Val stat.Eur	C T P O D		

IntraCeeSez2

ACQUISTI SEZ.2: RETTIFICHE RELATIVE AI PERIODI PRECEDENTI

Me	T	Anno	Stato	Cod.Iva	Seg	AmmontaEur	Amm.valuta	Nat	Nomencl	ValoreStaEur	1
2		2020	DE#8743463			- 1.000,00		2#	1012100#		

Nel caso in cui si debba inserire una rettifica per periodi precedenti a fronte di una NR si seleziona Rett. Beni Per. Prec. [F5] per inserire i dati relativi alla nota di credito che andranno nel Sezionale 2.

RETTIFICHE DI BENI PERIODI PRECEDENTI (SENZA DOC. RELATIVO)

Data: 23/11/2020 Valuta: Eur
 Causale: NR #NOTA.ACCR.R.
 Descrizione: Costi/ricavi
 Protocollo: +A01/AUTO Numero: 980 Data: 23/11/2020 Sez.: ACQUISTI ITALIA

601 Codice Descrizione conto: 601.00001 FORNITORE TEDESCO

Ammont.Eur	Nat	Nomenclatura	Ammontare Val.	2
Massa Netta	Un.Suplet.	Val stat.Eur	C T P O D	
1.500,00	1	1012100		
1,00		1,00	1,00 E 1 DE DE RN	

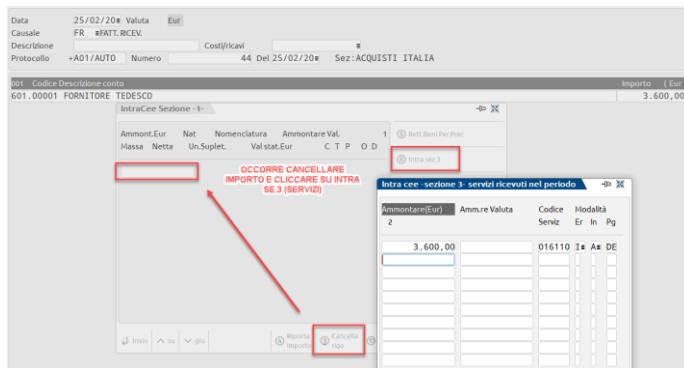
IntraCeeSez2

T	Anno	Stato	Cod.Iva	Seg	Ammont.Eur	Amm.valuta	Nat	Nomenci	ValoreStaeur	3
4	2020	DE	#8743463	-	500,00		2	1022921		

Mentre si inserisce un'altra fattura Intracee si apre la Sezione 2 Rett.Beni Per.Prec [F5] e si inserisce la modifica.

Da Stampe/Fiscali Contabili/Intracee/Immissione revisione, dopo aver inserito dati del frontespizio è possibile inserire la variazione dal Sez.2 Beni Rett.

REGISTRAZIONE FATTURA DI SERVIZI INTRACEE



Si cancella importo nella Sezione 1 tramite il tasto 'Cancella riga' e con il pulsante Intra Sez.3 [F6] si accede alla "Sezione 3".

RETTIFICHE NEL PERIODO SERVIZI INTRACEE

SEZ.3

Data		27/02/20*	Valuta	Eur
Causale		NR #NOTAACCRR.		
Descrizione		Costi/ficavi		
Protocollo		+A01/AUTO	Numero	120 Del 27/02/20*
		Sez.:ACQUISTI ITALIA		
605 Codice Descrizione conto				Importo (Eur)
601.00001	FORNITORE TEDESCO			600,000
709.00041	ALTRI SERVIZI			600,00A
212.00001	IVA SU ACQUISTI			132,00A
415.00012	IVA SU VENDITE			132,000

Intra cce - sezione 3 - servizi ricevuti nel periodo						
Ammontare(Eur)	Amm.re Valuta	Codice Serviz	Modalità Er In Pg	Rif. Numero Protoc.	Rif. Data Registr.	
€00		016110	I A DE	1/ 44	25/02/20	

Le rettifiche relative a periodi ancora non stampati vengono inserite da primanota direttamente nella "Sezione 3" Intra Servizi [F6] indicando i riferimenti della fattura che si sta stornando .

MODIFICHE DI PERIODI DICHIARATI IN PRECEDENZA SERVIZI INTRACEE

Le rettifiche di servizi riferite a “periodi GIA INVIATI” devono essere inserite manualmente da :

Stampe - Fiscali contabili - Intra Cee - Immissione/revisione “Sez 4 Servizi Rett.”

Occorre indicare:

- Codice Sezione doganale
- Anno della data di protocollo
- N°protocollo attribuito dall’agenzia Dogane (senza carattere alfabetico)
- N°progressivo della riga di dettaglio da rettificare
- Dati del fornitore
- L’ammontare del servizio al netto della n.credito
- I riferimenti della fattura origine.

Compilazione/generazione archivio

Per generare l'archivio da inviare telematicamente è necessario effettuare l'elaborazione dei dati precedentemente inseriti in contabilità.

The screenshot shows the PASSCOM software interface. The menu path is: **Stampa** > **Fiscali contabili - Deleghe/comun./invii telem.** > **IntraCEE** > **Elaborazione contabile IntraCEE**.

The **Elaborazione contabile IntraCEE** dialog box contains the following settings:

- Periodicità acquisti: **Mensile**
- Periodicità vendite: **Trimestrale**
- Acquisti dal mese: **2** Al mese **2**
- Vendite dal mese: **1** Al mese **3**
- Stampa brogliaccio:

Buttons: **Stampa** and **Chiudi**.

PER IMPORTARE I DATI INTRACEE (IMMISSIONE/REVISIONE)

Cessioni beni / servizi resi

Tipo di riepilogo: Trimestrale Data creazione telematico: Progressivo: 0
 Mese: Trimestre 1 Periodo: Trimestre completo
 Anno: 2020 Numero elenco: AUTO

Soggetto obbligato
 Partita IVA: 01654010345
 Ragione sociale: BLS srl
 Se NON già presentato in precedenza: Cessazione attività/Variazione Partita Iva

Soggetto Delegato
 Codice Intermediario: 1 Partita Iva: 03459410407
 Cognome Nome/Ragione Sociale: FORCELLINI STEFANIA
 Impegno alla creazione telematica: Compil. da chi trasmette Data impegno

Interventi stati per telematico
 Modulo presentato da: Soggetto Delegato
 Codice utente: zent Progressivo sede: 1 Codice Sezione Doganale: 026100

Dati riassuntivi

Sez.	Righe:	Ammontare:	Sez.	Righe:	Ammontare:
Sez. 1	0	0	Sez. 2	0	0
Sez. 3	1	1.000	Sez. 4	0	0

Ultimo numero: Simulazione File Telematico IntraWeb Azzerare Sezioni Ok Annulla

Per la compilazione del frontespizio di stampa occorre inserire le generalità richieste per il soggetto obbligato o delegato. Per le successive elaborazioni i dati vengono mantenuti.

IMPORTANTE! L'archivio può contenere i dati relativi ad un solo periodo.

Prima di eseguire la funzione di Import è disponibile il comando **Canc.Sezioni**[ShF3]. Dopo la prima creazione telematica occorre anche azzerare la creazione telematica con **Canc.creaz.telem**[ShF5].
 Occorre impostare sempre la dicitura AUTO nel campo «Numero» per avere numerazione UNIVOCA DELL'INTERMEDIARIO.

NUMERAZIONE

La numerazione unica, continuativa per più anni, può essere legata all'azienda (modulo presentato da Soggetto obbligato) oppure legato al fornitore del servizio telematico (modulo presentato da Soggetto delegato). E' possibile gestire la numerazione automatica od indicare uno specifico numero.

Tipo di riepilogo	Trimestrale	Data creazione telematico	Progressivo	0
Mese		Trimestre	Periodo	Trimestre completo
Anno	2020		Numero elenco	AUTO

La numerazione viene memorizzata in :

Anagrafica azienda - Dati aziendali – NUMERATORE ELENCHI INTRA CEE se legata al soggetto Obbligato (azienda).

Numeratore elenchi intra ✕

Ultimo numero elenco

Parametri di base – INTERMED.FORNITORI SERVIZIO TELEMATICO se associata al Delegato.

Intrastat	Progressivo	Ultimo numero elenco	31
-----------	-------------	----------------------	----

CONTROLLO INTRAWEB

Il pulsante [Simulazione file telematico] consente di generare un file provvisorio con nomenclatura simul_c_zent0407_I99_sig che rispetti il tracciato del file telematico al fine di essere sottoposto al controllo con il software IntraWeb per poter identificare eventuali errori e poterli correggere prima della generazione in definitivo del file da trasmettere.

The screenshot displays the 'Cessioni beni / servizi resi' application window. It contains a form with various data entry fields and a summary table. A login dialog box is open in the center, and a red arrow points from the 'Simulazione File Telematico' button at the bottom to the 'IntraWeb' button.

Dati riassuntivi									
Sez.1	Righe:	0	Ammontare:	0	Sez.2	Righe:	0	Ammontare:	0
Sez.3	Righe:	1	Ammontare:	500	Sez.4	Righe:	0	Ammontare:	0

CREAZIONE ARCHIVIO

Il programma genera con salvataggio in locale sempre due file:

- ZENT da inviare
- “scambi.siglaazie” (in passato veniva consegnato mediante supporto magnetico alla dogana)

Indipendentemente dalla tipologia di invio (se interna o esterna al programma), la creazione dell'archivio è obbligatoria.

TRASMISSIONE ESTERNA ALLA PROCEDURA DEL SINGOLO FILE

INVIO TRAMITE PROCEDURA ESTERNA:

- se il file viene trasmesso tramite il SERVIZIO TELEMATICO DOGANALE dovrà essere privato della “sigla azienda” e poi firmato con un apposito software (la firma digitale apporrà al file il suffisso “p7m”)
- se il file viene trasmesso tramite DESKTOP TELEMATICO dovrà essere privato della “sigla azienda”, controllato, autenticato e poi trasmesso. Entratel effettua solo il controllo formale del record di testata.

STORICO

Il programma "Creazione archivio" riporta una copia dei dati in un archivio storico di sola consultazione.

Anno	Modello	Progress.	Data	Numero	Totale Sezioni 1 e 3	
Riepilogo	Acq/Ces	Gior.Invio	Creazione	Elenco	Cessioni	Acquisti
2020	Cessioni	1	14/09/2020	31	500,00	
2020	Cessioni	1	25/02/2020	34	1.000,00	
2019	Cessioni	1	20/12/2019	32	1.300,00	
2019	Cessioni	1	28/05/2019	28	2.000,00	
2019	Cessioni	1	24/04/2019	26	2.000,00	
2018	Acq/Ces	1	25/09/2018	Vari	5.000,00	60.000,00
2018	Acq/Ces	1	25/05/2018	Vari	8.000,00	25.000,00
2018	Acq/Ces	1	26/02/2018	Vari	3.000,00	4.800,00
2017	Acquisti	1	26/10/2017	48		25.000,00
2017	Acquisti	1	25/09/2017	47		55.000,00
2017	Acquisti	1	25/05/2017	45		65.800,00
2017	Acq/Ces	1	25/03/2017	Vari	4.500,00	32.800,00
2017	Acquisti	1	22/03/2017	43		18.000,00
2017	Cessioni	1	25/02/2017	39	7.700,00	

ATTENZIONE: Le informazioni presenti in questo archivio vengono estrapolate dalla funzione 'Gestione telematico multiaz.', è quindi necessario che siano presenti solo quelli effettivi

IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE

Il soggetto delegato stampa e consegna al proprio cliente la ricevuta con cui si impegna a trasmettere telematicamente gli elenchi degli scambi intracomunitari del contribuente.

Periodo elenchi da trasmettere	Anno 2020	Mese 2	Trimestre 1
Data impegno a trasmettere la dichiarazione	28/02/2020		
Sigla azienda su modulo	<input type="checkbox"/>		
Includere trattamento dati personali (Privacy)	<input type="checkbox"/>		

NOTA BENE: la data dell'impegno viene riportata nel frontespizio dell'elenco nella sezione Soggetto Delegato al campo "Data impegno". Questa informazione non è necessaria per l'invio telematico.

Soggetto Delegato			
Codice Intermediario	1	Partita iva	03459410407
Cognome Nome/Ragione Sociale	FORCELLINI STEFANIA		
Impegno alla pres.telematica	Compil.da chi trasmette	Data impegno	28/02/20

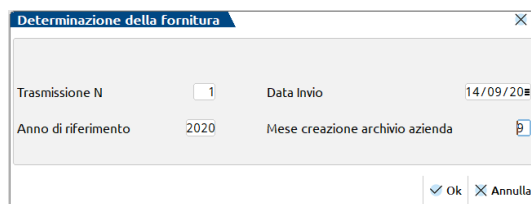
GESTIONE INVIO TELEMATICO MULTIAZIENDALE O SINGOLO

La trasmissione è integrata al programma

Questa funzione consente di creare la fornitura relativa a:

- singolo file
- file multiaziendale, accorpando archivi riferiti a più aziende per potere essere inviati con una sola trasmissione (valido sia per IntraWeb che Desktop Telematico).

Dati di selezione elenchi: "Anno di riferimento" e "Mese creazione archivio azienda".



Trasmissione N	1	Data Invio	14/09/20
Anno di riferimento	2020	Mese creazione archivio azienda	[Calendar Icon]

Ok Annulla

NOTA BENE

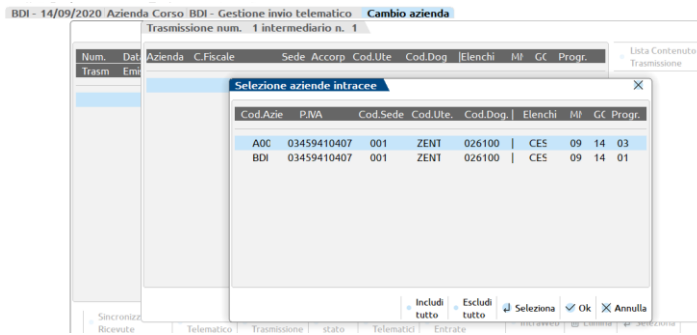
"Data invio" in fase di creazione archivio telematico della singola azienda.

'Mese creazione archivio azienda' è il mese indicato nella 'Data di invio'

GESTIONE INVIO TELEMATICO

Elementi discriminanti per l'inclusione o meno all'interno di un'unica fornitura:

- Partita Iva dell'intermediario che effettua l'invio;
- Codice utente (campo della sezione "Ulteriori dati per Telematico", esempio: "ZENT");
- Prog.sede (campo della sezione "Ulteriori dati per Telematico", esempio: "001");
- Cod.Sez.Doganale (campo della sezione "Ulteriori dati per Telematico", esempio: "014500").



GESTIONE INVIO TELEMATICO

Dopo la generazione del telematico è possibile effettuare:

- controllo telematico
- invio all'agenzia
- sincronizzazione ricevute
controllo formale (AdE)
controllo sostanziale (Dogane)

Num. Trasm.	Data Emiss.	Accor. contr.	Esito	Invio Telematico			Bice	Registr. Dogane		Protocollo
				Data	Acq+Sca	Stato	vuta	Acq+Sca	Ricevut	
1	14/09/20	A	Verif.OK				NC	0	0	NC

Modifica Note
Modifica Parametri Ricevute
Visualizza Esito controlli
Ricevuta

Sincronizzazione Ricevute	Copia File Telematico	Cambio Data Trasmissione	Cambio stato	Controlli Telematici	Invio all'Agenzia Entrate	IntraWeb	Elimina	Seleziona
---------------------------	-----------------------	--------------------------	--------------	----------------------	---------------------------	----------	---------	-----------

PROFESSIONISTA

CREAZIONE AZIENDA

In fase di creazione azienda occorre indicare Raggruppamento 81, e impostare il campo "IMPRESA o PROFESSIONISTA" a "P". (campo NON più MODIFICABILE).

Indicare anche il codice tributo, % del fondo previdenza e l'assoggettamento iva del fondo previdenza.

Dati fiscali	
Data inizio anno contabile	01/01≡(*)
Impresa o Professionista	Professionista▼(*)
Gestione fiscale	Ordinaria ▼
Contabilita' per Cassa	▼
Codice attivita' iva	691020=Attività degli studi nota
Codice tributo	1040
% per F.do previdenza	4,00
Assoggettamento iva F.do previdenza	22
% Gestione separata INPS	
Assoggettamento iva INPS	

Lo SCADENZARIO SI ATTIVA AUTOMATIVAMENTE per LA CORRETTA GESTIONE DELLA CONTABILITA' PER CASSA (giroconto dei conti sospesi ai conti effettivi), e per la corretta stampa del registro fiscale obbligatorio INCASSI O PAGAMENTI OPPURE DOCUMENTI NON PAGATI INCASSATI.

PARAMETRI PROFESSIONISTI STUDIO

Per gestire il ciclo attivo con tutti gli automatismi ed EMETTERE PARCELLE ELETTRONICHE occorre attivare la parcellazione impostando i PARAMETRI PROFESSIONISTI/STUDIO (Menù 'Azienda – Anagrafica azienda – Dati aziendali' [F4])

Parametri professionista			
Codice tributo	1040		
Studio associato	<input type="checkbox"/>		
% per F.do previdenza	4,00	Assoggettamento iva F.do previdenza	22
% Gestione separata INPS	<input type="checkbox"/>	Assoggettamento iva INPS	<input type="checkbox"/>
Parametri studio			
Parcellazione studio	<input checked="" type="checkbox"/>		
Cod.esenzione iva spese anticip	S15	Data in parcella/notula	<input checked="" type="checkbox"/>
		Nota in parcella/notula	<input type="checkbox"/>
[P] Conto spese anticipate	103.00007	Import paghe	<input type="checkbox"/>
[EM] Conto ricavo standard	501.00011	[Z] Sospeso	901.00011
[P] Conto erario c/ritenute	104.00005	[Z] Sospeso	990.00008
[E] Conto arrot.pagam.parcella	506.00005		
Importo soglia arr.pag.parcella	0,01	Messaggi su aziende Clienti	
Crea PA-NA Provisor/Definitive	D	-Visualizza attivita'	<input type="checkbox"/>
Gestione notule aper.autom.scad	<input checked="" type="checkbox"/>	GG anticipo per messaggi	10
Assogg. spese banca a ritenuta	<input type="checkbox"/>	GG posticipo per messaggi	3
[P] Conto giro em.effetti notule	103.00001		
(*) = Par.non modificabile (**) = Par.modificabile in operaz.di servizio			

ANAGRAFICA PIANO DEI CONTI: i conti sospesi Z

La contabilità professionisti si basa sul concetto “per cassa” per questo sono stati creati conti transitori su cui memorizzare le contropartite di fatture non pagate/incassate.

The screenshot displays the 'Piano dei conti' (Chart of Accounts) for 'Passepartout s.p.a. 81.068 Accesso Limitato'. The main window shows a list of account groups with the following details:

Gruppo	Descrizione	Tipo
1	ATTIVO	Patrimoniale
2	PASSIVO	Patrimoniale
5	RICAVI	Economico
6	COSTI	Economico
7	ALTRI CONTI ECONOMICI	Economico
8	ALTRI CONTI PATRIMONIALI	Patrimoniale
9	RICAVI SOSPESI - ALTRI CONTI SOSPESI	Patrimoniale
0	COSTI SOSPESI	Patrimoniale
	BANCHI	Patrimoniale

A detailed view of the 'C/SOSPESI COMP.DA ATT.PROFESS.O ART.' group is shown below, with the following accounts:

Codice	Descrizione	T	Descrizione aziendale
901.00001	C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI	Z	
901.00011	C/SOSP.COMP.PROF.A SOSTITUTI IMPOSTA	Z	
901.00012	C/SOSP.COMPENSI PROFESS. FORFETTARI	Z	
901.00013	C/SOSP. DIRITTI D'AUTORE FORFETTARI	Z	
901.00014	C/SOSP.DIRITTI AUTORE FORFET.<35anni	Z	
901.00021	C/SOSP.CONTRIBUTO 4% (INPS)	Z	
901.01000	C/SOSPESO GESTIONE SEPARATA INPS 4%	Z	

La contabilità del professionista si contraddistingue per l'utilizzo dei conti “transitori” di tipologia “Z”.

Nel dettaglio del conto di tipo "Z" il programma visualizza il corrispondente conto economico "effettivo".

Codice	901.00001	C/SOSPESI COMP.DA ATT.PROFE	Alternativo	<input type="text"/>
			Codice riservato	<input type="text"/>
			Dare UE	<input type="text"/>
			Avere UE	<input type="text"/>
Descrizione conto	C/SOSP. COMPENSI PROFESSIONALI			<input type="text"/>
Descrizione aggiuntiva azienda	<input type="text"/>			
Nolo/leasing	<input type="text"/>			
Assoggettamento iva	<input type="text"/>			
Percentuale indetraibilità	<input type="text"/>			
Conto effettivo	501.00001	COMPENSI PROFESSIONALI A PRIVATI	<input type="text"/>	
Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo (Eur)	
0,00	0,00	0,00	0,00	
Creazione	01/01/23	Variazione	01/01/23	559/52
				V Z/217/18

Esiste un parametro contabile per controllare che nelle registrazioni IVA siano utilizzate come contropartite sempre i conti di tipo sospeso (compare un messaggio di avviso quando si utilizza un conto reale).

ANAGRAFICA PIANO DEI CONTI: i conti patrimoniali

Andando nell'anagrafica del conto patrimoniale, ad esempio CASSA, solo per le aziende di tipo professionista il programma visualizza un ulteriore campo "Giornale di cassa".

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 81.068 Accesso Limitato]

Codice 101.00001 LIQUIDITA' Alternativo
Codice riservato
Dare UE
Avere UE

Descrizione conto CASSA
 Descrizione aggiuntiva azienda

Giornale di cassa

Castelletto iva Apertura automatica

Classe Conto

Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo avere (Eur)
-584,96	3.206,40	3.500,00	878,56

Creazione 01/01/23 Variazione 25/02/20 559/52 VP/1/14

Questo campo consente di identificare quei conti che se utilizzati consentiranno alle registrazioni di essere stampate nel registro delle movimentazioni finanziarie, e il relativo importo verrà evidenziato nella colonna ENTRATE/USCITE

STAMPE FISCALI PROFESSIONISTI IN REGIME ORDINARIO

Le aziende professioniste in REGIME ORDINARIO devono stampare obbligatoriamente :

- Registro acquisti /vendite/ liquidazioni
- Beni ammortizzabili
- “Registro cronologico Movimentazioni finanziarie” oppure del “Libro giornale professionisti”.
Solo uno dei due registri si stampa in definitivo e va definito nei parametri contabili

Profes.ordinari: Reg. Movimenti finanziari/Libro giornale

Moviment.finanziarie
Moviment.finanziarie
Libro giornale

Il registro movimentazioni finanziarie (incassi e pagamenti), previsto per il regime ordinario si suddivide in due parti:
Entrate/uscite
Riferimenti

Sono riportate solo le registrazioni contabili **RELATIVE AGLI INCASSI E PAGAMENTI** al cui interno vi sia almeno un conto patrimoniale con **"Giornale di cassa = S"** escludendo le righe dei conti sospesi (PZ).

Mese		Febbraio 2020		REGISTRO MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE		
[PRF]	PROFESSIONISTA ORDINARIA	RN Cod.Fis: 03970540963 P.Iva:03970540963				
	VIA VERDI 23	47921 RIMINI				
Oper.	N.Prog	Causale	Entrate	Uscite	Descrizione, riferimenti contabili, indirizzo Cliente/fornitore	Conto e importo
25/02	4	PAGAMENTO	1.000,00		CASSA FR 1 DEL 25/02/20 fornitore italia	101.00001 401.00005 1.000,00
					ALTRE SPESE DOCUMENTATE ALTRE SPESE DOCUMENTATE	631.00201 819,67
					CREDITI TRIBUTARI IVA SU ACQUISTI	104.00001 160,33
25/02	5	PAGAMENTO		600,00	CASSA FR 2 DEL 25/02/20 fornitore italia	101.00001 401.00005 600,00
					ALTRE SPESE DOCUMENTATE ALTRE SPESE DOCUMENTATE	631.00201 491,80
					CREDITI TRIBUTARI IVA SU ACQUISTI	104.00001 108,20
25/02	6	PAGAMENTO	2.137,60		CASSA FE 1/2 DEL 25/02/20 Azienda cliente via tripoli rimini RN	101.00001 301.00013 2.137,60
					COMPENSI DA ATT PROFESS. O ARTISTICA COMPENSI PROFESS.A SOSTITU	501.00011 2.000,00
					DEBITI V/ISTITUTI PREV E SIC.SOCIALE DEBITI V/CASSA NAZIONALE P	202.00006 80,00
					DEBITI TRIBUTARI IVA su COMPENSI	201.00002 457,60
					CREDITI TRIBUTARI ERARIO C/RITENUTE SUBITE	104.00005 400,00
TOTALI			2.137,60			
TOTALI				1.600,00		

REGISTRAZIONE FATTURE RICEVUTE

E' allineato il funzionamento tra le aziende professioniste in regime ordinario e quelle in regime semplificato/forfettario (è SEMPRE POSSIBILE utilizzare i conti di costo/ricavo effettivi se il documento risulta totalmente pagato).

Esempio di Fattura Ricevuta PAGATA

Immissione primanota		Scadenario	
Data	13/09/20# Valuta Eur	Fornitore 1	
Causale	FR #FATT. RICEV.	Saldo precedente	
Descrizione		Importo da scadenzare	2.440,00
Protocollo	A01/AUTO Numero 1 Del 13/09/20#	Pag 1#CONTANTI	
001 Codice Descrizione conto	Importo. (Eur)	Documento Scadenza Tipo	Importo
401.00007 fornitore 1	2.440,00E	FR 1 14/09/20 MP	2.440,00E
631.00020 CANCELLERIA	2.000,000		
104.00001 IVA SU ACQUISTI	440,000		
Pagamento in contanti Data 13/09/20# Caus PG# PAGAMENTO Desc N.doc Del # Codice e descr. contropartita Importo 101.00001 CASSA 2.440,00 506.00005 ABBUONI - ARROTONDAMEN Cod.pag.resid:			
Totale imponibile	Totale imposta		

Esempio di Fattura Ricevuta non PAGATA

Immissione primanota				Scadenario					
Data	14/09/20	Valuta	Eur	fornitore 1					
Causale	FR #FATT. RICEV.			Saldo precedente					
Descrizione				Importo da scadenzare 0,00					
Protocollo	A01/AUTO	Numero	1	Del 14/09/20		Pag 2 RIMESSA DIRETTA			
001	Codice	Descrizione	conto	Importo	(Eur)	Documento	Scadenza	Tipo	Importo
401.00007		fornitore 1		2.440,00A		FR	1 14/09/20	M	2.440,00E
031.00020		C/SOSP.CANCELLERIA		2.000,00D					
104.00001		IVA SU ACQUISTI		440,00D					

Immissione primanota						
Data	14/09/20	Valuta	Eur			
Causale	PG #PAGAMENTO					
Descrizione	FR 1 DEL 14/09/20					
Numero pagamento		Del				
009	Codice	Descrizione	conto	Importo	(Eur)	Descrizione
401.00007		fornitore 1		2.440,00D		
101.00001		CASSA		2.440,00A		
031.00020		C/SOSP.CANCELLERIA		2.000,00A		
631.00020		CANCELLERIA		2.000,00D		
104.00001		IVA SU ACQUISTI		440,00D		

IMPORT IN PRIMANOTA FATTURE RICEVUTE XML

Si accede al cruscotto dalla funzione “Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA-B2B – Fatture ricevute – Cruscotto fatture B2B”.

The screenshot displays two overlapping windows from a software application. The main window, titled "Import fatture ricevute da file", contains a table with the following data:

Tipi	Numero	Data Doc.	Data Ric.	Fornitore	Importo / Nome	Not.
FR	1/213	25/05/20		AZIENDA B2B	713,70 IT00130530256_00054.xml	

Below the table, it indicates "Numero totale documenti: 1". A red box highlights the "Import primanota" button in the bottom toolbar. The second window, titled "Parametri generali di import", is open over the bottom right of the first window. It contains various configuration options for document import, including fields for "Data Ricezione", "Sezionale IVA Acquisti", "Competenza IVA periodo prec", "Reverse Charge sez. IVA Vendite", "Codice esenzione IVA", "Codice esenzione arrotondamento", "Docum. con IVA indebitabile", "Data statistica", "Considera rate presenti su XML", "Usa condizione pagamento fom", "Contropartite fornitori", and "Coeffice automatica fornitori".

QUANDO SI EFFETTUA IMPORT IN PRIMANOTA, PER LA REGISTRAZIONE IL PROGRAMMA VA A LEGGERE:

- LA CONTROPARTITA AUTOMATICA SE IMPOSTATA SUL FORNITORE
- SE NON PRESENTE, LA TABELLA DEI CONTI AUTOMATICI.

Clienti e Fornitori

Codice 401.00006 FORNITORI Rubrica 000148

Residenza fiscale Italia Paese IT+ ITALIA

Soggetto privato Persona fisica

Codice Fiscale Partita IVA

Partita IVA 1700130530256 Partita IVA secondarie

Regione sociale FORNITORE AZIENDA B2B

Indirizzo Contropartita automatica - 401.00006 FORNITORE AZIENDA B2B

CAP Località Provincia

Telefono/Fax

Email

Sito web

Indirizzo PEC

Saldo anno precedente 0,00

Contropartita contabile

Costo personale 031.00030 CRSDSP - CANCELLERIA

Ulteriore costo 1

Ulteriore costo 2

Ulteriore costo 3

Ulteriore costo 4

Cerca Cerca descrizione Attiva ricerca estesa

Calcola Conto Fiscale Annulla/ Ripristina Ripristina Annulla

Conti automatici			
[P] Risultato d'esercizio	207.00010*	[P] Risconti attivi	810.00002*
[P] Iva su acquisti	104.00001*	[C] Compensi standard	901.00001*
[P] Iva su vendite	201.00002*	[C] Costi standard	031.00201*
[C] Iva esigibile' diff.Vendite	990.00004*	[P] Fondo cassa professionista	202.00006*
[C] Iva esigibile' diff.Acquisti	990.00009*	[P] Bilancio di chiusura	801.00002*
[P] Iva Split Payment	201.00005*	[P] Bilancio di apertura	801.00001*
[P] Eranio c/iva	201.00001*	[ESP] Prorata provvisorio	632.00006*
[C] Eranio c/ritenute	990.00003*	[ES] Interessi liquidazione trim	616.00006*
[P] Cassa	101.00001*	[PE] Residuo Iva da forfettizzare	201.00031*
[E] Abbuoni/arrotondamenti attivi	506.00005*	[C] Conto lavoro 'PS' sospeso	990.00010*
[E] Abbuoni/arrotondamenti passivi	635.00001*	[E] Arroton.su conversione valuta	635.00002*
[P] Costi manutenzione cespiti	111.00001*	[E] Utile/perdita su cambi	635.00003*
[P] Ratei passivi	*	[P] Contropartite semplificate	*

SEMPRE UTILIZZANDO CONTI SOSPESI TIPICI DELLA CONTABILITA' PROFESSIONISTA

PARTICOLARITA' RIGUARDANTI I PAGAMENTI: da saldaconto

Elenco rate

Descrizione	Documento	Serie	Numero	Scadenz.	Rate	Importo R.	Pagato	Abb./Sopr.	Residuo	Regist.	Elenco rate
Fornitore 1	14/09/20	1	1	14/09/20	M	2.440,00					

Elenco rate

Descrizione	Documento	Serie	Numero	Scadenz.	Rate	Importo P.	Pagato	Abb./Sopr.	Residuo	Registazione	Pagamento	Singola	Conto
Fornitore 1	14/09/20	1	1	14/09/20	M	2.440,00	2.440,00			14/09/20	14/09/20		401.00007

Registrazione contabile

Causale per pagamento: **PG# PAGAMENTO**

Conto per pagamento	101.00001 CASSA	*
Conto per abbuono	506.00005 ABBUONI-ARROTONDAMENTI ATTIVI	*
Conto per sopravvenienze	631.00252 SOPRAVV.ORD.PASSIVE INDEUCIBILI	*
Conto spese banca	631.00011 SPESE SERVIZI BANCARI	*
Centro di costo/ricevo		*

0,00

Revisione primanota

Data: 14/09/20* Valuta: Eur

Causale: PG #PAGAMENTO

Descrizione: FR 1 DEL 14/09/20

Numero pagamento: Del 14/09/20*

Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur.)	Descrizione
401.00007	Fornitore 1	2.440,000		
101.00001	CASSA	2.440,00A		
631.00070	C/SOSP. CANCELLERIA	2.000,00A		
631.00020	CANCELLERIA	2.000,00D		
104.00001	IVA SU ACQUISTI	440,00D		

REGISTRAZIONE FATTURE EMESSE

Da Parcellazione:

Per EMETTERE PARCELLE ELETTRONICHE, sfruttare gli automatismi della generazione della scrittura in primanota e stampare le parcelle in xml.

Occorre:

Compilare i «Parametri professionista»
Anagrafica Azienda-Dati aziendali

Creare delle prestazioni clienti
Contabilita'- Parcellazione studio

The screenshot shows the 'Parametri professionista' window with the following settings:

- Codice tributo: 040
- Studio associato: [empty]
- % per F.do previdenza: 4,00
- Assoggettamento Iva F.do previdenza: 22
- % Cassone separata INPS: [empty]
- Assoggettamento Iva INPS: [empty]
- Parametri studio: [empty]
- Parcellazione studio:
- Cod.esenzione Iva spese anticip: 515
- Data in parcella/notula: [empty]
- Nota in parcella/notula: [empty]
- [F] Conto spese anticipate: 103.00007*
- [E] Conto ricavo standard: 501.00011*
- [F] Conto errore c/ritenute: 104.00005*
- [F] Conto errore pagam.parcella: 506.00005*
- Importo soglia em.pag.parcella: 0,01
- Crea PA-NIA Provviso/DaFinibole: D*
- Cestione notula sper.autom.scad:
- Assog. spese banca e ritenute: [empty]
- [F] Conto giro em.affetti notula: 103.00001*
- Importi paghe: [empty]
- [S] Sospenso: 901.00011*
- [S] Sospenso: 990.00008*
- Messaggi in aziende Clienti: [empty]
- Visualizza attivita': [empty]
- GG anticipo per messaggi: 10
- GG posticipo per messaggi: 3

Legend: (*) = Par.non modificabile (**) = Par.modificabile in operaz.di servizio

Buttons: Tabella, Tipo cassa prev. Fattura BML, Cassale pagamento mod 7705, Ok, Annulla

Prestaz	Descrizione	Cod. alternativo	T. Um
00000001	consulenza bilanci		R nr
00000002	consulenza a privati dich.redditi		R nr
00000003	Dichiarazione Iva		R nr

Fattura emessa totalmente incassata

Gestione Note/Parche/Nota di accredito - Inserimento

Testata: Documento PAE Parcella
 Numero 1x/AUTO Del 30/06/2024
 Stato Definitivo

Cliente 301.00013 Azienda cliente
 Note
 Soggetto Rda Chiusa definitivamente
 Responsabile

1. Codice e descrizione	Un.	Qta	Prezzo	Tot/Prestaz.	Spesa/Am.	Codiva	Dat/Prest.	Stato
00000001 consulenza bilanci	nr	1,00	750,00	750,00		22		

Totale documento Rda 20,00 150,00

Pagamento
 Decorrenza
 Prestazioni 750,00
 Spese anticipate
 Spese banca
 Spese bollo

Cassa previdenza 30,00
 INPS
 Imponibile+Esenzioni 780,00
 Iva 171,60
 Tot.documento 931,60

TotalePagare 801,60

Dati registrazione pagamento

Parcella totalmente pagata

Importo pagato 801,6
 Conto per pagamento 101.00001 CASSA

Ok Annulla

Revisione prima nota

Data 30/06/2024 Valuta Eur
 Causale XFIAT EMESSA
 Descrizione
 Protocollo V01/000003 Numero 3 Del 30/06/2024

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
301.00013	Azienda cliente	931,600	
501.00011	COMPENSI PROFESS. A SOSTITUTI IMPOSTA	750,004	
202.00006	DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA	30,004	
201.00002	IVA su COMPENSI	171,604	
301.00013	Azienda cliente	150,004	
104.00005	ERARIO C/RETENUTE SUBITE	150,000	

Id prm: 160/20

Data fattura in pagamento
 Set. valuta
 Data fattura
 Categoria fattura specializzato
 Mod. contabile
 Normativa
 Beni usati
 Allegati documenti

Fattura emessa non incassata

Gestione Note/Parcelle Note di accredito - Inserimento

Testata: Documento PAE: Parcelle
 Numero: 1*/AUTO Del 15/07/2020*
 Stato: Definitivo

Cliente: 301.00013 Azienda cliente
 Nota Soggetto Rda Chiusa definitivamente
 Responsabile

Codice e descrizione	Um	Qty	Prezzo	TotPrezzi	SpeseAnc	Codiva	DisPres	Stato
00000001 consulenza bilanci	nr	1,00	1.000,00	1.000,00			22	

Totale documento
 Pagamento: 12*BONIFICO
 Decadenza: #
 Prestazioni: 1.000,00
 Spese anticipate:
 Spese banca:
 Spese bollo:

Cassa previdenza: 40,00
 INPS
 Imponibile+Esenzioni: 1.040,00
 Iva: 228,80
 Tot.documento: 1.268,80
 Rda 20,00
 200,00
 TotDaPagare: 1.068,80

Calendario | Seleziona banca | Sezione Succ | Stampa Documento | Bolla | Elimina documento | OK | Annulla

Dati registrazione pagamento

Parcelle totalmente pagata:

Importo pagato: Res 1.068,80
 Conto per pagamento: 101.00001 CASSA

Ok | Annulla

Revisione primenote

Data: 15/07/20* Valuta: Eur Id prn: 185/20
 Causale: FE #FATT.EMESSE
 Descrizione:
 Protocollo: V01/000004 Numero: 4 Del 15/07/20*

Codice	Descrizione conto	Importo	Descrizione
301.00013	Azienda cliente	1.268,800	
901.00011	C/SOSP. COMP. PROF. A SOSTITUTI IMPOSTA	1.000,00A	
202.00006	DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA	40,00A	
201.00002	IVA su COMPENSI	228,80A	
301.00013	Azienda cliente	200,00A	
990.00008	C/SOSP. RITENUTE SUBITE	200,000	

Si utilizzano i conti sospesi (PZ) riguardanti il RICA VO non ancora incassato e l'ERARIO C/RITENUTE SUBITE.

Trasformazione NO (NOTULA) in parcella elettronica PAE

PRF - 14/09/2020 PROFESSIONISTA ORDINARIA **Cambio azienda**

Sigla	Serie	Numero	Data	Cliente	Descrizione	Stato PA	Stato NO	Riferimenti	Pagato	Note
PAE	1	1 28/01/20	301.00013	Azienda cliente		Definitivo		Riferimenti	Totale	
PAE	1	2 25/02/20	301.00013	Azienda cliente		Definitivo		Riferimenti	Totale	
NO	1	3 30/09/20	301.00013	Azienda cliente						
PAE	1	3 30/04/20	301.00013	Azienda cliente		Definitivo				
PAE	1	4 15/07/20	301.00013	Azienda cliente		Definitivo				

Buttons: Nuovo, Stampa documento, Filtra, Duplica documento, Trasforma Doc. Prev. in Def., Selezione deselezione, Seleziona tutto, Elimina, Modifica, **Trasforma**, Chiudi

Gestione Notule Parcella Note di accredito - Trasformazione da NO a PA

Titolata: [] Cliente: 301.00013 Azienda cliente

Documento PAE: [] Parcella: [] Note: [] Soggetto Rida: [] Chiusa dell'invio: []

Numero: 1/AUTO Del 14/09/2020* Stato: Definitivo - Responsabile: []

1	Codice e descrizione	Um	Qta	Prezzo	TotPrezzo	SpeseArt	Codiva	DelPrez	Stato
00000001	consulenza bilanci	nr	1,00	850,00	850,00		22		T

Totale documento: Rida 20,00 170,00

Pagamento	*								
Documenta									
Prestazioni	850,00	Cassa previdenza		34,00					
Spese anticipate		RISPE		884,00					
Spese banca		Impabile-Eserzioni		194,48					
Spese bollo		Iva		1,078,48					
		Tot.documento							
									TotDePagare 908,48

Buttons: Calendario, SelezionaDoc, StampaDocumento, RichiediCassaDoc, Stampa Documento, OK, Annulla

Pagamento FATTURA EMESSA

Data	14/09/20	Valuta	Eur
Causale	PG	PAGAMENTO	
Descrizione	FE 4 DEL 15/07/20		
Numero pagamento		Del	

012	Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur)	Descrizione
	301.00013	Azienda cliente	1.068,80A		
	101.00001	CASSA	1.068,80D		
	901.00011	C/SOSP.COMP.PROF.A SOSTITUTI IMPOSTA	1.000,00D		
	501.00011	COMPENSI PROFESS.A SOSTITUTI IMPOSTA	1.000,00A		
	202.00006	DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA		40,00A	
	201.00002	IVA su COMPENSI		228,80A	
	990.00008	C/SOSP.RITENUTE SUBITE	200,00A		
	104.00005	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	200,00D		

I conti sospesi (PZ) vengono girocontati ai relativi conti reali, mentre i conti reali movimentati all'atto dell'emissione del documento vengono riportati nella registrazione ma con importo "zero" e nella descrizione sono indicati gli importi originari presenti all'atto dell'emissione del documento e il relativo segno contabile.

Queste informazioni sono utili al programma al fine di ottenere una corretta stampa del REGISTRO CRONOLOGICO DELLE MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE (nel caso di azienda professionista in regime ordinario) o stampa del REGISTRO INCASSI E PAGAMENTI (nel caso di azienda professionista in regime semplificato).

Fatture emesse dal professionista ad un Ente pubblico

PROFESSIONISTA CHE EMETTE FATTURE VERSO ENTE PUBBLICO
DL N.87 del 12 luglio 2018 (decreto dignità)

CON RITENUTA (DAL 14 DI LUGLIO 2018)

NON DEVE PIU' APPLICARE LA SCISSIONE DEI PAGAMENTI (SPLIT PAYMENT) QUINDI

OCCORRE :

- 1) REGISTRARE CON FE (IVA REALE)
- 2) REGISTRARE CON FS (IVA A ESIGIBILITÀ DIFFERITA E CONTI SOSPESI FINO AL PAGAMENTO).

SENZA RITENUTA D'ACCONTO

SI DEVE APPLICARE ANCORA LO SPLIT PAYMENT

FATTURE EMESSE AD ENTE PUBBLICO – CON RITENUTA

1) REGISTRA NORMALE FE CON IVA REALE E CONTI REALI SE LA FATTURA è INCASSATA

2) REGISTRA UNA FS e Iva diventa esigibile SOLO ALL'ATTO DELL'AVVENUTO INCASSO DELLA FATTURA.

Per tale gestione Occorre abilitare i parametri:

- 'Gest.iva vend.esigib.diff' = S (PARAMETRI IVA).
'Gest. Resid. iva ESIG.DIFF'= S (SERVIZI – VARIAZ – PAR. AZIENDALI)

- Codificare un cliente : ENTE PUBBLICO a S in anagrafica del conto
- Effettuare una FS da primanota o PAE da parcellazione (per automatismi)

impostando il REG. VENDITE apposito per FATTURE PA e
utilizzando i conti di ricavo sospesi

- Il pagamento dovrà sempre essere rilevato con causale PS da saldaconto.

Da parcellazione con automatismi

Gestione Notule Parcella Note di accredito - inserimento

Testata Documento PAE Parcella Cliente 301.00020 COMUNE RIMINI Note Chiusa definitivamente

Numero 14/AUTO Del 14/09/2020* Soggetto Rida Responsabile

Codice e descrizione	Um	Qta	Prezzo	TotPrestat	SpeseAnti	Codiva	DisPres	Stato
00000001 consulenza bilanci	nr	1,00	500,00	500,00			22	

Dati registrazione pagamento

Parcella E

Totale documento

Pagamento Conto per Importo p. 534,40

Decorrenza Conto per 100,00

Prestazioni 500,00

Spese anticipate

Spese banca

Spese bollo

Tot.documento 634,40 TotDaPagare 534,40

Attenzione: Il cliente e' classificato come 'Ente pubblico' ed il documento non prevede l'applicazione dello Split Payment. Contabilizzare la Parcella come 'fattura con Iva ed esigibile differita' (FS)

Da parcellazione si emette PAE CON ENTE PUBBLICO



In primanota in automatico si genera FS con IVA SOSPESA

Revisione primanota

Data 14/09/20* Valute Eur

Causale FS #PT.IVA.E.DIP

Descrizione

Protocollo V01/000012 Numero 12 Del 14/09/20*

Codice Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
301.00020 COMUNE RIMINI	634,40D	
901.00011 C/SOSP.COMP.PROF.A SOSTITUTI IMPOSTA	500,00A	
202.00006 DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA	20,00A	
990.00004 IVA a ESIGIBILITA' DIFF. su VENDITE	114,40A	
301.00020 COMUNE RIMINI	100,00A	
990.00008 C/SOSP.RITENUTE SUBITE	100,00D	

FATTURE EMESSE AD ENTE PUBBLICO – SENZA RITENUTA

SE PROFESSIONISTA FATTURA VERSO ENTE PUBBLICO senza ritenuta d'acconto (spese non documentate o cessione di cespiti)

E' obbligatorio registrare la fattura con IVA SPLIT PAYMENT .

Occorre:

Parametro attività iva pag.2/2 *Gestione split payment=Si*

Conti automatici (menù "Azienda-Parametri di base-Conti automatici) *Iva split payment = 201.00005* (Azienda Professionista)

Anagrafica cliente pag.2/2 *Ente pubblico=Si / Altri soggetti Split payment=ex DL 50/2017*

Richiamando nella registrazione il cliente in questione, il programma proporrà il conto Iva split payment in automatico.

Data	14/09/20*	Valuta	Eur
Causale	FE *FATT.EMESSE		
Descrizione			
Protocollo	V01/000014	Numero	14 Del 14/09/20*
Codice Descrizione conto			
		Importo	(Eur)
301.00020	COMUNE RIMINI	1.268,80D	
901.00011	C/SOSP.COMP.PROF.A SOSTITUTI IMPOSTA	1.000,00A	
202.00006	DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA	40,00A	
201.00005	IVA SPLIT PAYMENT	228,80A	
201.00005	IVA SPLIT PAYMENT	228,80D	
301.00020	COMUNE RIMINI	228,80A	

Azienda professionista in regime semplificato

Per le FR e FE si procede come professionista in ordinaria

Per i PG invece:

Non c'è obbligo di tenere contabilità della cassa quindi al posto dei conti cassa e banca possibile utilizzare:

801.00012 MOVIMENTAZ.FINANZ.SEMPLIFICATE (GCASSA) S
801.00011 CONTROP. BILANCIAMENTO SEMPLIFICATE (GCASSA) N

Per Stampe fiscali:

REGISTRO INCASSI PAGAMENTI (stamp. Operaz.con conto con giornale di cassa s)

Oppure

DOC NON PAGATI/NON INCASSATI (stampa sui reg iva acq/vend)

LE DUE STAMPE NON SI ESCLUDONO ma solo una può essere scelta ai fini fiscali (stampa in definitivo)

Operazioni non iva vanno protocollate:

Per riportarle nel registro acquisti occorre fare GR indicando manualmente prot. A\01 e n.999999.

Tali movimenti verranno sempre riportati a fine periodo.

Non obbligatoria la stampa fisica del registro cespiti (ma consigliata)

Gli ammortamenti vengono automaticamente stampati nel reg. acq con prot.A/999999

Nb : il F/AMM.TO ha al suo interno giornale di cassa S

OPERAZIONI SOLO AI FINI DEL REDDITO

Utilizzando il conto "801.00012 MOVIMENTAZ.FINANZ.SEMPLIFICATE" tali operazioni vengono riportate sia sul registro "Incassi e Pagamenti" oltre che sul registro "Acquisti".

Data	31/12/19*	Valuta	Eur
Causale	GR - GIROCONTO		
Descrizione	Protocollo A01/999999 Numero 1 Del 31/12/19*		
Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur)
610.00001	SALARI STIPENDI	15.000,00D	
801.00012	MOVIMENTAZ.FINANZ.SEMPLIFICATE	15.000,00A	

Mese Dicembre 2019 **REGISTRO INCASSI E PAGAMENTI**
 [SAN] PROFESSIONISTA SEMPLIFICATA
 Cod.Fis: PRFSTR78M46Z130R P.Iva:00845980960

Oper.	N.Prog	Causale	Entrate	Uscite	Descrizione, riferimenti contabili, indirizzo Cliente/fornitore	Conto e importo
31/12	1	PAGAMENTO		850,00	MOVIMENTAZ.FINANZ.SEMPLIFICATE FR 3369 DEL 20/12/19 telecom italia spa	801.00012 401.00008 850,00
					CONSUNTI SPESE TELEFONIA	621.00003 696,72
					CREDITI TRIBUTARI IVA SU ACQUISTI	104.00001 153,28
31/12	2	AMMORTAMENTO	1.081,97		FIAMM TO MACCHINARI MACCHINARI	108.00003 1.081,97
					AMM.TE.COSTO BENI INF.616,46 EURO AMM.TO ORDINARIO MACCHINARI	601.00003 616,46
31/12	3	GIROCONTO	15.000,00		MOVIMENTAZ.FINANZ.SEMPLIFICATE	801.00012 15.000,00
					COSTI PER IL PERSONALE SALARI STIPENDI	610.00001 15.000,00
TOTALI				0,00		
TOTALI				16.931,97		
Ultima pagina.					****I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA ****	

Mese Dicembre 2019 **REGISTRO IVA ACQUISTI**
 [SAN] PROFESSIONISTA SEMPLIFICATA
 Cod.Fis: PRFSTR78M46Z130R P.Iva:00845980960

Prot.	Documento numero	Data	Riferimento alla contabilità Conto e ragione sociale	%Aiq Art	Importo imponibile	Importo Note Agg.	Contropartita contabile	Intra CEE
1	FR 1266	01/12/19	401.00005 fornitore italia	22	8.409,84	1.190,16	MACCHINARI	
2	FR 685	10/12/19	401.00008 telecom italia spa	22	499,84	90,16	C/SCSP SPE	
3	FR 3369	20/12/19	401.00008 telecom italia spa	22	696,72	153,28	C/SCSP SPE	
GR	1	31/12/19	610.00001 SALARI STIPENDI			Eur 15.000,00		
			801.00012 MOVIMENTAZ.FINANZ.SEMPLIFICATE			Eur 15.000,00A		
AM		31/12/19	601.00003 AMM.TO ORDINARIO MACCHINARI			Eur 1.081,97		
			108.00003 FIAMM TO MACCHINARI			Eur 1.081,97A		
regime iva normale		aliquota		indetraibile imponibile	imposta	esente non soggetto importo		
aliq	22	6.516,40	1.433,60	0,00	0,00	0,00		

112



**CESPITI, BILANCI
INTRA E
PROFESSIONISTI**

Stefania Forcellini