

## CIRCOLARE

San Marino 31 marzo 2022

PROTOCOLLO  
CRS/SG-PAC/220331

VERSIONE  
**2022C3**

GEST.DR  
**82.0c** ↑

ADP  
**33.7b**

MXI Server  
**9.9i**

MXI Desk  
**14.7**

MXI AD  
**2.9c**

MobileDesk  
**3.3**

Webdesk  
**3.8a**

MXI AsincDB  
**3.2a**

MXI Shaker  
**8.2**

PAN  
**2017B1**

### DELEGA F24

*pag.3*

- Nuova opzione “prima rateizzare e poi compensare”

### CONTABILITÀ E ADEMPIMENTI

*pag.4*

- Modello Iva Trimestrale
- Stampa Registro Cespiti in formato Excel

### ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE

*Pag.8*

## CALENDARIO DI PUBBLICAZIONE DELLA VERSIONE

Risorsa – Modalità d’aggiornamento	Pubblicazione
Installazioni Livello Preview	<b>Immediata</b>
Installazioni Livello Full	<b>Immediata</b>
Installazioni Livello Medium	<b>4 Aprile 2022</b>
Installazioni Livello Basic	<b>4 Aprile 2022</b>
DVD/ISO nell’area download.passepartout.cloud	<b>Immediata</b>

## AGGIORNAMENTI ARCHIVI RICHIESTI

Tipologia aggiornamento		Note
Archivi generali e aziendali	Non richiesto	
Piano dei Conti Standard (80/81)	Non richiesto	
Docuvision	Non richiesto	
ADP Bilancio e Budget	Non richiesto	
Fiscali	Non richiesto	
Modulistica Fattura Elettronica XML	Non richiesto	
MexalDB	Non richiesto	

## PRINCIPALI IMPLEMENTAZIONI

### Delega f24 – Nuova opzione “prima rateizzare e poi compensare”

Nella gestione della rateazione imposte da dichiarazione IVA annuale e dichiarazione redditi, è stata implementata una nuova opzione che consente di definire il piano rateale prima di effettuare la compensazione con i crediti.

La regola generale indicata dall'AdE e che il programma adotta da sempre è: prima si compensa, poi si maggora e infine si rateizza. La maggorazione viene applicata sul debito che residua dopo la compensazione; quest'ultima viene esposta sulla prima rata.

Con la nuova opzione “Prima rateizzare e poi compensare” che si attiva dai Parametri delega selezionata [F6]:

Viene applicato il seguente procedimento: prima si rateizza, poi si maggora e infine si compensa. In questo caso la maggorazione viene applicata sul debito lordo, prima della compensazione; quest'ultima viene esposta rata per rata, fino ad esaurimento del credito.

Esempio versamento IVA annuale:

- debito 6099 = 1.000
- credito 4001 = 200
- rate = 4

Regola AdE:  $1.000 - 200 = 800$ . Ogni rata da pagare corrisponde a un debito finale di 200 euro.

Opzione 'Prima rateizzare e poi compensare':  $1.000 / 4 = 250$ . Il credito di 200 compensa la prima rata che ha un residuo da pagare di 50, le rate successive sono da 250 Euro.

Se interviene anche la maggorazione perché si sceglie di pagare il debito IVA con le scadenze redditi, seguendo la regola AdE questa viene calcolata su 800, sommata e suddivisa per il numero rate. Se si sceglie di rateizzare e poi compensare, la maggorazione sarà calcolata su 1.000.

***Nota Bene:** il parametro “Prima rateizzare e poi compensare” è incompatibile con i parametri “In compensazione creare deleghe a zero separate” e “Delega senza compensazioni”.*

## Modello Iva Trimestrale

È abilitata la gestione completa del Modello IVA Trimestrale 2022.

***Nota Bene:** La funzione di invio telematico è abilitata ma in ragione delle modifiche alle specifiche tecniche, è opportuno prima di inviare il flusso telematico, attendere la pubblicazione del nuovo modulo di controllo da parte dell'AdE, che al momento del rilascio della presente versione risulta quello dello scorso anno.*

In conseguenza della nuova gestione F24, al fine di riportare il credito risultante dall'IVATR in compensazione nelle deleghe F24, occorre eseguire la funzione **Memorizza credito in liquidazione/F24 [Shift+F5]** che si trova in Immissione/revisione mod. IVA trimestrale, nella videata di selezione del trimestre:

Immissione/revisione mod. IVA trimestrale

GESTIONE TRIMESTRE					
Periodo riferimento	Rimborso	Compensazione	Prat. finita	Controllante	
				N.Mod	N.Soc
Trimestre 1	0,00	0,00		0	0
Trimestre 2	0,00	0,00		0	0
Trimestre 3	0,00	0,00		0	0

Anteprima Dichiarazione
Simulazione Controlli Ministeriali
Memorizza credito in liquidazione/F24
Elimina
Selezione
OK

La funzione in oggetto deve essere eseguita per riportare il credito IVA del trimestre su cui si è posizionati in liquidazione e in F24.

Il riporto in liquidazione valorizza gli appositi campi – Cr.chiesto a rimborso e Cr.utilizzato F24 - presenti in liquidazione periodica iva sezione RIMBORSO INFRAN. CRE. IVA (SOG. LEGITT.).

Il riporto in F24 genera, limitatamente all'importo destinato in compensazione, il relativo tributo nella Gestione tributi delega F24 (menu Fiscali – Deleghe - Delega unificata F24). Il tributo viene marcato con la provenienza "Memorizzazione credito/debito" ed avrà i seguenti codici:

- Trimestre 1: codice 6036
- Trimestre 2: codice 6037
- Trimestre 3: codice 6038

Ad ogni tributo viene impostata la data "Compensabile dal" pari al valore del campo "Credito utilizzabile in F24 dalla data" presente nel quadro TD. La data di fine utilizzo del credito corrisponde invece alla scadenza di presentazione della dichiarazione IVA annuale successiva. Qualora nel quadro TD non venisse indicata una data di inizio utilizzo del credito, il programma attribuisce in automatico 01/04, 01/07, 01/10 dell'anno relativo all'istanza di rimborso IVA.

### IVA TR - STAMPA PRESUPPOSTO CALCOLO RIMBORSO TD1/TD2

È stato implementato all'interno del quadro TD un tasto funzione che permette di esplicitare il calcolo per il presupposto del rimborso/compensazione Iva Trimestrale in base all'aliquota media (TD1) o alle operazioni non imponibili (TD2) (Sol. n. 23832 – 32212).

Entrando all'interno del quadro TD, è presente il tasto **Visualizza Calcolo TD1/TD2 [F5]**, che permette di spiegare il calcolo del presupposto del rimborso/compensazione:

- Aliquota media (TD1):

**SEZIONE I - SUSSISTENZA DEI PRESUPPOSTI**

Per forzare la sezione

TD1 ALIQUOTA MEDIA  Aliquota media op.attive(+10%)  Aliquota media op.passive

TD2 OPERAZIONI NON IMPONIBILI  Percentuale delle operazioni effettuate

TD3 BENI AMMORTIZZABILI

TD4 SOGGETTI NON RESIDENTI

TD5 OPERAZIONI NON SOGGETTE

---

**SEZIONE II - RIMBORSO E/O COMPENSAZIONE**

TD6 IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO  IMPORTO TC7

TD7 IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE

Credito utilizzabile in F24 dalla Data

1/3

Calcola Visualizza calcolo TD1/TD2 Elimina Salva le modifiche Annulla

**Nota Bene:** per le aziende art. 36, il calcolo dell'aliquota media prende in considerazione i dati dell'azienda prevalente.

**Aliquota media operazioni attive-passive**

Op.attive = ((( TA22 col.2 + TA23 campo 2) - TA33 col. 2) / ( TA22 col. 1 - TA33 col. 1 )) \* 100 \* 1,1

((( 208721,53 + 0,27) - 0,00) / ( 6870916,97 - 0,00 )) \* 100 \* 1,1

= ( 208721,80 / 6870916,97 ) \* 100 \* 1,1

= 0,03037 \* 100 \* 1,1

Aliquota = 3,34

---

Op.passive = ((( TB20 col.2 + TB21 campo 2) - TB33 col. 2) / ( TB20 col. 1 - TB33 col. 1 )) \* 100

((( 635754,23 + 0,03) - 20272,31) / ( 3381776,18 - 92146,82 )) \* 100

= 0,18709 \* 100

Aliquota = 18,70

Stampa messaggi Continua

Con il tasto **Stampa messaggio [F11]**, è possibile stampare il calcolo, ad esempio con una stampante pdf:

```

Op.attive = ((( TA22 col.2 + TA23 campo 2) - TA33 col. 2) / ( TA22 col. 1 - TA33 col. 1)) * 100 * 1,1
            ((( 208721,53 + 0,27) - 0,00) / ( 6870916,97 - 0,00)) * 100 * 1,1
            = ( 208721,80 / 6870916,97 ) * 100 * 1,1
            = 0,03037 * 100 * 1,1
Aliquota = 3,34
-----
Op.passive= ((( TB20 col.2 + TB21 campo 2) - TB33 col. 2) / ( TB20 col. 1 - TB33 col. 1)) * 100
            ((( 635754,23 + 0,03) - 20272,31) / ( 3381776,18 - 92146,82)) * 100
            = 0,18709 * 100
Aliquota = 18,70
-----

```

- Operazioni non imponibili (TD2):

**SEZIONE I - SUSSISTENZA DEI PRESUPPOSTI**

Per forzare la sezione

TD1 ALIQUOTA MEDIA  Aliquota media op.attive(+10%)  Aliquota media op.passive

TD2 OPERAZIONI NON IMPONIBILI  Percentuale delle operazioni effettuate

TD3 BENI AMMORTIZZABILI

TD4 SOGGETTI NON RESIDENTI

TD5 OPERAZIONI NON SOGGETTE

---

**SEZIONE II - RIMBORSO E/O COMPENSAZIONE**

TD6 IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO  IMPORTO TC7

TD7 IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE

Credito utilizzabile in F24 dalla Data

1/3

Calcola Visualizza calcolo TD1/TD2 Elimina Salva le modifiche Annulla

**Percentuale operazioni non imponibili**

Operazioni non imponibili

Percentuale operazioni effettuate=( TA30 / TA32 ) \* 100 =

= ( 3429266,31 / 6300183,28 ) \* 100 =

= 0,55 \* 100 = 55

Stampa messaggi Continua

Con il tasto **Stampa messaggio [F11]**, è possibile stampare il calcolo, ad esempio con una stampante pdf:

```

Operazioni non imponibili
Percentuale operazioni effettuate=( TA30 / TA32 ) * 100 =
            = ( 3429266,31 / 6300183,28 ) * 100 =
            = 0,55 * 100 = 55

```

**Ultima pagina**



## ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE

### Azienda

**ANAGRAFICA AZIENDA:** A partire dall'anno 2020, per allinearsi alle regole ed ai tracciati di trasmissione dei Registratori Telematici all'AdE, il programma imposta automaticamente la gestione dei corrispettivi a "Corrispettivi Netti" (questa impostazione non è modificabile; "al lordo" vengono gestiti solo i corrispettivi ventilati e quelli legati ai beni usati ed all'Art.74 TER).

Se dalla funzione "Dati aziendali - Numeratori registri iva e documento" si azzeravano le serie dei corrispettivi ed in un secondo momento si riattivavano (impostando un numero diverso da zero), il programma attivava erroneamente la gestione dei corrispettivi "al lordo" anziché quella dei "corrispettivi netti" (Sol. 65702).

### Contabilità

**REVISIONE PRIMANOTA - IMPORT FATTURE RICEVUTE:** Corretto errore "*Chiamata di funzione incompleta - Viene letto il parametro di tutte le attività IVA. Riferimenti: [mx215.exe CruscottoFF] pxgestrach.c linea 1389 (versione 82.0a) - ParAzienda*", che si verificava in determinate condizioni in fase di import fatture ricevute con reverse charge in azienda con multiattività, operando da azienda Generale (Sol. 65552).

**GESTIONE CESPITI/IMMOBILIZZAZIONI – IMMISSIONE/REVISIONE CESPITI DELL'ANNO:** Nella gestione cespiti, dopo aver revisionato un bene, all'uscita ore il cursore rimane posizionato su questo e non sul primo in elenco come accadeva con le versioni precedenti (Sol. 65696).

Nel caso in cui un cespite presenta nella sezione del civile il residuo a zero, e successivamente viene eseguito lo storno del fondo, flaggando 'Amm.ti L 234/21', da questa versione nella stampa del registro la dicitura 'Sospeso per L 234/21' viene riportata (Sol. 65715).

**STAMPE – STAMPE BILANCI -BILANCIO FISCALE:** Nella stampa del bilancio fiscale non veniva riportato, in calce, il valore del credito d'imposta beni no 4.0 al 6% valevole dall'esercizio 2022 (Sol. n. 65705).

**RICONCILIAZIONE BANCARIA – RICONCILIAZIONE:** Quando si tentava di collegare ad un movimento bancario una registrazione contabile, in alcuni casi il programma segnalava il seguente messaggio: "*La primanota selezionata non può essere presa per uno dei seguenti motivi: è già stata utilizzata per tutto il suo importo oppure non contiene il conto banca desiderato. Impossibile collegare questa registrazione di primanota*" (Sol.65721).

### Magazzino

**ALIAS:** Entrando in 'Anagrafica articoli - altri dati anagrafici - Alias', se la finestra elenco degli alias aveva un ordinamento diverso dal predefinito, in fase di cancellazione di un alias si generava un '*Errore interno: violazione protezione di memoria*' (Sol. 65719).

### Annuali

**AMMORTAMENTO CESPITI/IMMOBILIZZAZIONI:** Nella videata dei parametri di selezione della stampa del registro cespiti, in un'azienda con sottoaziende non appena ci si spostava con il cursore dalla posizione iniziale nella sezione Ordinamento, il campo "Stampa sudd. per sottoazienda" copriva il campo "Cespiti" (Sol. 65687).

**ACE:** Nel caso, per l'esercizio 2021, il rendimento nozionale fosse negativo, il programma calcolava la Super ACE al 15% riportando un valore negativo (Sol. n. 65676).



## Fiscali

**DELEGHE - DELEGA UNIFICATA F24 - GENERAZIONE DELEGA F24:** Qualora prima della conversione alla nuova F24, sussistevano prospetti di compensazione con date errate (es. 31/06/2020), a fronte dell'implementazione introdotta con la versione 2022C2 (posizionamento per data di sistema), all'ingresso dell'Elenco deleghe F24, veniva restituito il seguente errore non correggibile:

*datnrg() data non valida (xx/xx/xxxx)*

*Riferimenti: [mx41.exe ges\_740] pxlib11.c linea 2516 (versione 82.0c)*

*Il programma verra' terminato*

Con questa versione, il programma non restituisce più il messaggio di errore, ma mantiene e accetta in elenco l'eventuale data non corretta precedentemente inserita (Sol. 65723).

Se si inseriscono manualmente dei tributi relativi a rateazione e successivamente se ne genera il ravvedimento, in presenza di credito disponibile la delega viene generata dal ravvedimento con compensazione, ma entrando e confermandola tali tributi non erano compensati e il saldo delega veniva modificato (Sol. 65616).

**DELEGHE - DELEGA UNIFICATA F24 - IMPORT MULTIAZIENDALE F24 PAGHE TELEMATICO:** L'import F24 telematico inserisce i tributi presenti nel file e crea la delega F24. Qualora nel file da importare siano presenti crediti che erano già stati importati nel mese precedente, questi venivano integrati nella gestione tributi per l'importo presente nel nuovo file da importare. Se l'import del file telematico veniva eseguito più volte, i crediti venivano incrementati erroneamente ogni volta, per la cifra presente nel file importato, producendo un credito disponibile più alto dello spettante. Ora i crediti non vengono più incrementati: l'import del mese successivo importerà un nuovo credito, senza intaccare il precedente e anche se eseguito più volte, non genererà più il problema sopra esposto (Sol. 65559).

**DELEGHE - DELEGA UNIFICA F24 - AVVISI BONARI / ACCERTAMENTI / RATEAZIONI:** Nel caso di creazione deleghe dal Piano Deleghe F24 relativo alla gestione degli avvisi bonari/accertamenti/rateazione da una pratica redditi senza collegamento ad una azienda di Passcom non riportava i dati anagrafici della pratica redditi nella delega F24 generata (Sol.65678).

**DELEGHE - DELEGA UNIFICA F24 - STAMPA ELENCO DELEGHE:** La stampa "Elenco deleghe" eseguita senza azienda aperta o da azienda STD su stampante email, accorpava l'intero elenco nella mail da inviare al primo destinatario (Sol. 65685).

**DELEGHE - RAVVEDIMENTO OPEROSO F24 - IMMISSIONE/REVISIONE RAVVEDIMENTO OPEROSO:** Nel caso in cui si ravvedeva una delega a zero e si sceglieva la modalità del calcolo delle sanzioni fisse, la delega generata riportava il tributo 8911 con anno di riferimento errato; l'anno di riferimento del tributo deve rispecchiare l'anno della delega ravveduta e non l'anno del tributo (Sol. 65680).

**COMUNICAZIONI - INTRASTAT - ELABORAZIONE MAGAZZINO INTRASTAT:** A partire da questa versione i documenti emessi/ricevuti nei confronti di soggetti Sammarinesi (Cessioni/Acquisti a/dal San Marino) non vengono più considerati negli elenchi Intra. Tali dati non erano più richiesti a partire da ottobre 2021 (Sol.65691).

A partire da questa versione viene rilasciata la versione aggiornata di IntraWeb versione 23.0.0.1.

**CERTIFICAZIONE UNICA - IMMISSIONE/REVISIONE CU:** È stato implementato l'import contemporaneo di due file telematici in CU tramite il comando "Imp. tel. Cumulativo [F4]". Nel campo Directory file telematici occorrerà indicare il percorso in cui sono salvati esclusivamente i due file telematici CU.

**CERTIFICAZIONE UNICA - STAMPA MODELLO CU:** In caso di CU multimodulo (es. percipienti forfettari), la ricevuta veniva stampata dopo ogni CU anziché dopo l'ultimo modulo (Sol. 65623).