MEXAL

CIRCOLARE

San Marino 31 gennaio 2022

RELEASE **2022B**

FISCALI E ADEMPIMENTI *pag.3*

- Dichiarazione IVA Annuale 2022

ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE *pag.6*

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	
Modulistica Fattura Elettronica XML	Non richiesto	
MexalDB	Non richiesto	

PRINCIPALI IMPLEMENTAZIONI

Dichiarazione Annuale Iva 2022

È abilitata la gestione completa della dichiarazione IVA annuale 2022 (periodo d'imposta 2021).
La creazione dei file telematici è abilitata; gli invii potranno essere effettuati solo quando l'Agenzia Entrate avrà reso disponibili i relativi moduli di controllo.

MODELLO IVA 2022
Periodo d'imposta 2021

CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE			DEBITI	CREDITI
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	**IVA a debito** (somma dei righi VE26 e VJ19)	,00	
	VL2	**IVA detraibile** (da rigo VF71)		,00
	VL3	**IMPOSTA DOVUTA** (VL1 – VL2)	,00	
		ovvero		
	VL4	**IMPOSTA A CREDITO** (VL2 – VL1)		,00
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2020 o *credito annuale non trasferibile (*)*		1 ,00
		di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)		2 ,00
	VL9	Credito compensato nel modello F24	,00	
	VL10	*Eccedenza di credito non trasferibile (*)*		,00
	VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98		1 ,00
			Gruppo IVA (*)	2 ,00
	VL12	Versamenti periodici omessi		1 ,00
			Gruppo IVA (*)	2 ,00

Al fine di gestire le nuove dichiarazioni occorre eseguire la funzione presente nel menù:

- **Fiscali – Dichiarazione IVA/IVA BASE – AGGIORNAMENTO ARCHIVI IVA**

La funzione deve essere eseguita entrando nel programma senza aprire alcuna azienda. Non è necessario che i terminali siano liberi, l'aggiornamento è funzionante anche con altri utenti connessi.

In merito all'operatività di gestione della dichiarazione, la **funzione Memorizza credito/debito IVA** è stata modificata per adattarla alla nuova gestione F24, alla cui documentazione specifica si rimanda. Il debito/credito IVA annuale viene ora memorizzato nella Gestione tributi delega F24 (menu Fiscali > Deleghe > Delega unificata F24) e non più nel prospetto liquidazioni periodiche. Le deleghe F24 e le liquidazioni periodiche preleveranno di volta in volta il credito dalla gestione tributi, secondo l'utilizzo che se ne vorrà fare; si potrà quindi utilizzare il credito IVA parte in liquidazione e parte in compensazione F24 senza doverlo necessariamente decidere ad inizio anno.
Quando viene eseguita la memorizzazione credito/debito, se in dichiarazione IVA si è optato per versare il tributo 6099 con le deleghe aziendali questo viene riportato nella gestione tributi impostandolo con la provenienza "Memorizzazione credito/debito".
Dopo avere eseguito la memorizzazione, per includere in una delega F24 il debito IVA occorre eseguire la funzione Elabora periodo selezionato [Shift+F5]. I crediti invece vengono inclusi automaticamente in fase di creazione di qualsiasi delega, manuale o automatica, a meno che l'utente non specifichi che per la delega in esame non desidera effettuare compensazioni.
In caso di dichiarazione IVA a debito, come lo scorso anno il riporto del debito IVA nelle deleghe redditi e il riporto nelle deleghe aziendali con opzione "U" oppure "L" (coincidenti con le scadenze redditi) verrà abilitato quando sarà rilasciata la versione che gestirà le dichiarazioni redditi 2022.

Il modello di quest'anno non presenta modifiche di rilevo, si evidenzia:

- l'introduzione degli specifici righi riservati alle nuove percentuali di compensazione in agricoltura: 6,4% (legno e legna da ardere ex DM 5.2.2021) e 9,5% (cessioni di bovini e suini vivi ex art. 68, comma 1, DL n. 73/2021); e la contestuale soppressione delle percentuali del 7,65 e 7,95. Questo ha comportato una rinumerazione nei righi dei quadri VE e VF. Si ricorda che la gestione dell'iva agricola richiede l'utilizzo di conti di ricavo distinti per ciascuna percentuale di compensazione.
- nel quadro VO i righi VO10 e VO11 sono stati ridenominati per recepire le novità in merito alle vendite a distanza intracomunitarie di beni e dopo il rigo VO16 è stato aggiunto il nuovo rigo VO17 per comunicare la revoca dell'opzione indicata a rigo VO16.

Per maggiori informazioni si rimanda all'apposito capitolo del manuale in linea.

In considerazione del fatto che le tabelle IVA sono utilizzate anche per l'elaborazione del Modello IVA Trimestrale, l'accesso al menu Modello IVA trimestrale (presente in Fiscali > IVA > Modello IVA trimestrale > Immissione/revisione mod. IVA trimestrale) è stato temporaneamente bloccato, in attesa di rilasciare anche la gestione di questo modello.

Sono stati inoltre allineati i codici attività che dal 2022 hanno una classificazione differente rispetto agli scorsi anni. Si veda il sito https://www.istat.it/it/archivio/17888.

In particolare si tratta dei seguenti codici:

Codice	Descrizione	Azione
16.23.20	Fabbricazione di altri elementi in legno e di falegnameria per l'edilizia Suddiviso in 16.23.21 e 16.23.22	Soppresso. La vecchia codifica deve essere necessariamente sostituita con una delle due nuove in corrispondenza dei 'Parametri attività IVA' e del rigo VA2, pena un errore bloccante al controllo telematico della dichiarazione IVA. Lo stesso varrà per le dichiarazioni redditi 2022
16.23.21	Fabbricazione di stand e altre strutture simili per convegni e fiere prevalentemente in legno	Nuovo
16.23.22	Fabbricazione di altri elementi in legno e di falegnameria per l'edilizia (esclusi stand e strutture simili per convegni e fiere)	Nuovo
24.33.03	Presagomatura dell'acciaio per cemento armato	Nuovo
27.40.02	Fabbricazione di luminarie per feste	Nuovo
43.21.04	Installazione di insegne elettriche e impianti luce (incluse luminarie per feste)	Nuovo
45.20.91	Lavaggio autoveicoli	Modificata descrizione
55.20.53	Attività di alloggio connesse alle aziende ittiche	Nuovo
56.10.13	Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche	Nuovo
66.19.21	Attività di consulenti finanziari abilitati all'offerta fuori sede	Modificata descrizione
66.19.22	Attività di agenti, mediatori e procacciatori in prodotti finanziari	Modificata descrizione
69.20.11	Servizi forniti da commercialisti	Modificata descrizione
69.20.12	Servizi forniti da esperti contabili	Modificata descrizione
71.20.23	Revisione periodica a norma di legge dell'idoneità alla circolazione degli autoveicoli e motoveicoli	Nuovo
74.90.12	Consulenza agraria fornita da agrotecnici	Modificata descrizione
74.90.13	Consulenza agraria fornita da periti agrari	Nuovo

74.90.14	Consulenza agraria fornita da altri economisti specializzati in agricoltura	Nuovo
74.90.31	Attività di consulenza in materia di prevenzione e riduzione dell'inquinamento di aria, acqua e suolo; consulenza in materia di gestione dei rifiuti	Nuovo
74.90.32	Attività di consulenza in materia di gestione delle risorse energetiche, energie rinnovabili e efficienza energetica	Nuovo
74.90.33	Attività di consulenza in materia di gestione delle risorse idriche, minerali e altre risorse naturali usate per finalità diverse da quella energetica	Nuovo
93.21.01	Gestione di parchi di divertimento, tematici e acquatici, nei quali sono in genere previsti spettacoli, esibizioni e servizi	Nuovo
93.21.02	Gestione di attrazioni e attività di spettacolo in forma itinerante (giostre) o di attività dello spettacolo viaggiante svolte con attrezzature smontabili, in spazi pubblici e privati	Nuovo
93.29.30	Gestione di apparecchi che non consentono vincite in denaro funzionanti a moneta o a gettone	Modificata descrizione
96.01.20	Attività di lavanderie, tintorie tradizionali	Modificata descrizione
96.01.30	Attività di lavanderie self-service	Nuovo
97.00.01	Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro per personale domestico (esclusi i condomini)	Nuovo
97.00.02	Attività di condomini	Nuovo

ALTRE IMPLEMENTAZIONI E MIGLIORIE

Azienda

ANAGRAFICA AZIENDA – ORGANI SOCIALI: La gestione "**Anagrafica**" [F5] si presenta ora nella modalità di finestra elenco. Presenta ora la possibilità di ricerca nella modalità full text. In riga sono attivi i pulsanti "**Nuovo**" [F4] per inserire dei nuovi nominativi, "**Modifica**" [INVIO] per variare un nominativo esistente, "**Stampa**" [F7] per stampare l'elenco delle righe visualizzate, infine "Annulla" [ESC] per uscire dalla lista. La nuova finestra si apre anche operando da "Azienda – Anagrafica azienda – Dati aziendali – Depositario/Legale rappresentante" sul campo "Anagrafica nominativi".

DOCUVISION - FATTURE ELETTRONICHE PA/B2B - FATTURE RICEVUTE - CRUSCOTTO FATTURE RICEVUTE B2B: In azienda di San Marino, non era presente la possibilità di differenziare i dati integrazione (es. tipo merce) a parità di codice di correlazione in fase di revisione integrativa (Sol. 64692).

In azienda di San Marino, importando un file xml in cui è presente l'addebito del bollo, in fase di generazione della registrazione contabile veniva erroneamente aggiunta un'ulteriore riga in registrazione corrispondente a tale importo (Sol. 64830).

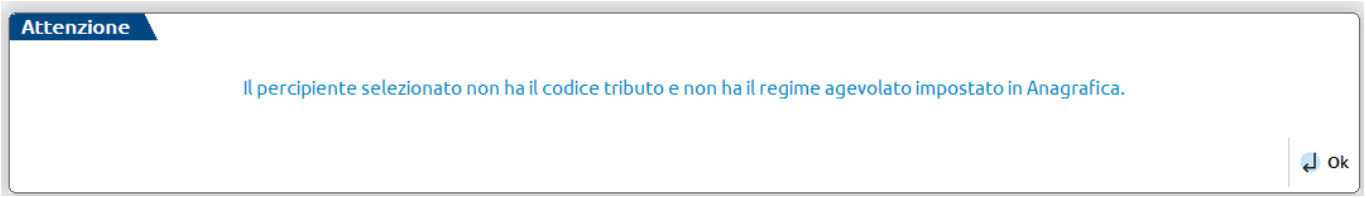
Contabilità

RUBRICA CLIENTI/FORNITORI: È stato inserito un messaggio al ripristino di un codice cliente/fornitore annullato in precedenza: "Confermi il ripristino LOGICO soggetto" (Sol. 64712).

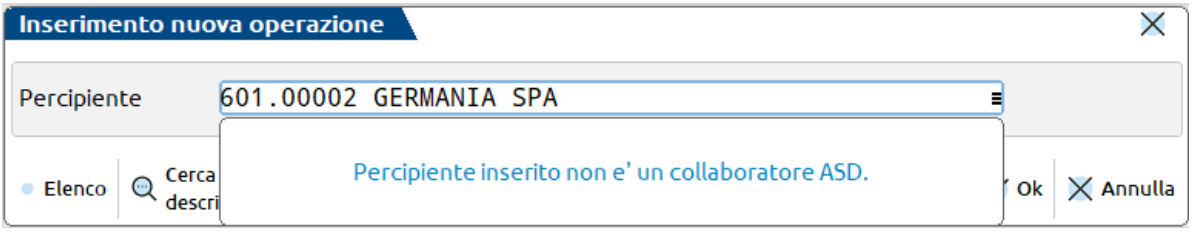
REVISIONE PRIMANOTA – IMPORT FATTURE XML: La gestione dello sconto/maggiorazione è stata modificata affinché l'algoritmo di calcolo e verifica dello scanto/maggiorazione tenga in considerazione anche i centesimi dovuti alla differenza per arrotondamento.

IMMISSIONE/REVISIONE MANUTENZIONI: Se un utente operando dall'anno corrente codificava le manutenzioni da ammortizzare già definitive in quanto trascorsi i 5 anni per il recupero fiscale (per l'anno 2021, ad esempio, anni inferiori al 2016), il programma restituiva un errore di gestione videata e veniva terminato. Il programma non accettava anni di inserimento già completamente ammortizzati, rispetto all'anno di inserimento (Sol. 64812).

GESTIONE RITENUTE – RITENUTE MANUALI/OPER. FORNITORE REGIME AGEVOLATO: Per compilare correttamente la Certificazione Unica è stato inserito un controllo bloccante nel menu Contabilità – Gestione Ritenute – Ritenute manuali/Oper. Fornitore Regime Agevolato, che verifica in caso di inserimento di un fornitore la presenza nell'Anagrafica Percipiente del campo Codice Tributo o del campo Regime Agevolato (Sol. n. 61528).

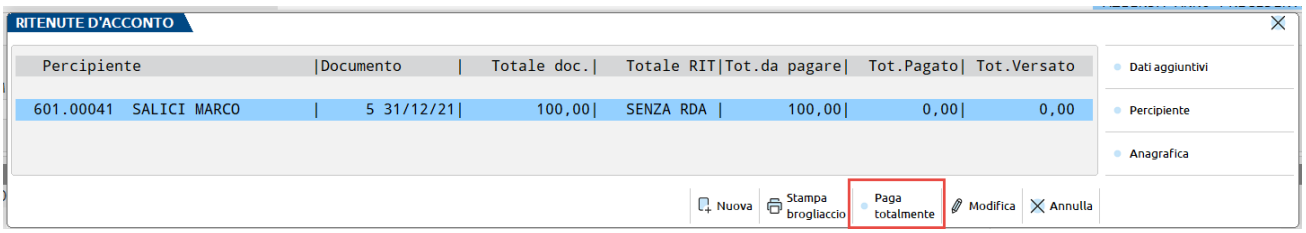


In caso di azienda con Percipienti Sportivi Dilettanti, il messaggio è il seguente:

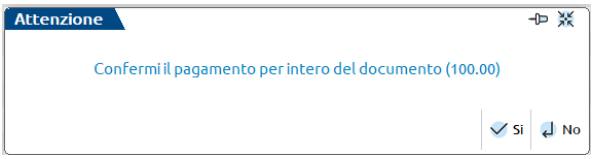


IMMISSIONE PRIMA NOTA – PAGAMENTO PERCIPIENTI IN REGIME AGEVOLATO: In caso di immissione in primanota di un pagamento nei confronti di un fornitore in regime agevolato (minimi/forfettari), alla conferma dell'operazione, il programma richiede se si vuole registrare il pagamento anche relativamente all'archivio specifico per la Certificazione Unica/Modello 770 (Sol. n. 49539).

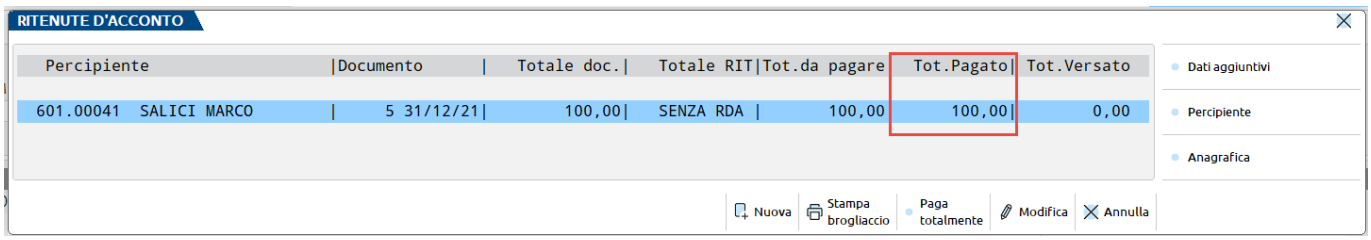
Rispondendo affermativamente, viene aperta la lista di tutti i documenti del fornitore che hanno un residuo da pagare al fine di riportare i dati del relativo pagamento. Per inserire tali dati è necessario selezionare ogni singolo documento, premere un tasto che effettui l'apertura della finestra delle rate, indicare i dati del pagamento (data pagamento e importo) e confermare tutte le finestre precedentemente aperte.
Se il documento è totalmente pagato in un'unica rate, per velocizzare la sequenza, è stato inserito un nuovo tasto **Paga totalmente [Shift+F5]**, che permette di inserire il pagamento totale della fattura senza passare dalla conferma delle diverse videate indicate sopra.



Premendo il tasto, appare apposito messaggio di conferma:



Alla conferma, il programma aggiorna la colonna "Tot. Pagato" con l'importo del documento.



Per tornare al menu di immissione primanota occorre utilizzare il tasto Annulla [Esc].

STAMPE – STAMPA PRIMANOTA: La stampa della primanota con i moduli MOVCNT e PRNRMO, in fase di elaborazione produceva il messaggio "Stampa su Video - Campo _rgatotsogg non esistente -stf_ext_ext La stampa potrebbe essere incompleta o non corretta" (Sol. 64840).

STAMPE – STAMPA ANAGRAFICHE – STAMPA CLIENTI/FORNITORI: A differenza del modulo Standard, in tutti i moduli grafici da noi forniti, il filtro per parametro "Listino" non funzionava correttamente (Sol. 64663).

Magazzino

ANAGRAFICA ARTICOLI: Da anagrafica articoli, utilizzando la ricerca testuale, si digita un articolo, fino a quando non ne resta in elenco solo uno: premendo il tasto freccia giù, il programma visualizzava due volte la stessa riga (sol. 64023).

In presenza delle opzioni 'Aggiornamento automatico costo ultimo da carico' e 'Aggiornamento automatico listini da carico' vengono aggiornati tutti i prezzi di vendita collegati al costo ultimo. Non veniva aggiornata né la 'Data ultima modifica', né lo stato 'Variato' utilizzato anche da PASSWEB (Sol. 63662).

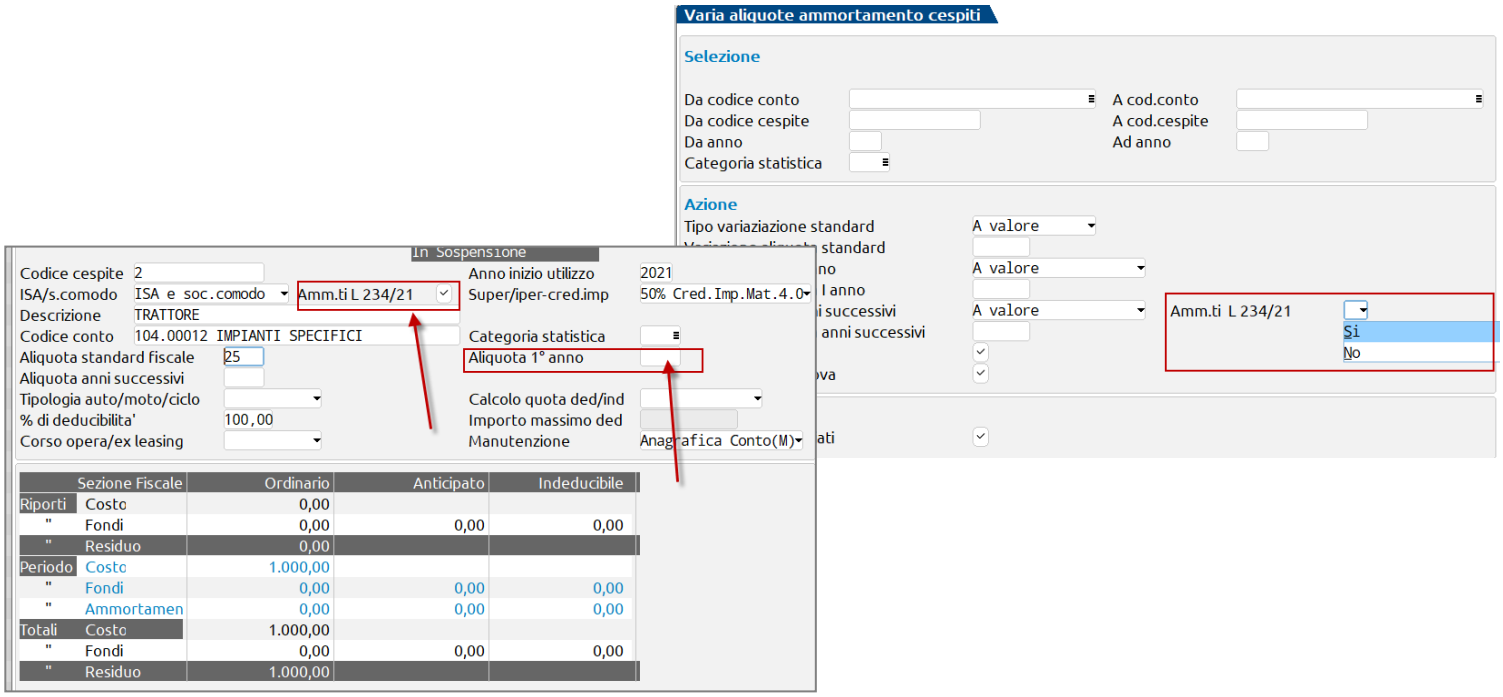
EMISSIONE/REVISIONE DOCUMENTI: Operando nel corpo documento, se si esce dalla riga confermando i dati, eventuali successive variazioni alla riga non gestiscono automatismi e le condizioni della riga (tra cui l'aliquota iva) non vengono rielaborate. Se invece si rimane sulla riga tornando indietro con [Freccia Su] o [Shift+Tab] gli automatismi restano attivi.
Emettendo un documento con sconto 100 sulla riga articolo viene presentata l'esenzione iva indicata in Magazzino > Tabelle aziendali > Omaggi/abbuoni/garanzie (normalmente si presenta l'esenzione S15). In questa circostanza accadeva che, modificando lo sconto senza uscire dalla riga, il programma non aggiornava l'aliquota iva (Sol. 64710).

Utilizzando un'esenzione avente un codice con due zeri, ad esempio A00, se si emette un documento con Cassa previdenza e Gestione separata Inps, la Cassa previdenza veniva calcolata sull'imponibile al netto della Gestione separata Inps invece che essere calcolata su di un imponibile comprensivo del contributo Inps (Sol. 63991).

In caso di azzeramento del conto dalla banca (contabilità - banche) se questa è stata utilizzata nei documenti di magazzino, in revisione o in duplicazione di tali documenti, la banca risulterà azzerata, ma avendo il conto salvato nel documento, la stampa xml riportava i dati bancari vuoti, generando lo scarto della fattura (Sol. 63650).

Generando un documento di magazzino con imballi resi superiori alle 32.000 unità (per singolo imballo), veniva generato il seguente errore non correggibile: bini() numero troppo grande - Cauzioni rese (putmm - mmag) (Sol. 63622).

Accedendo alla procedura in modalità Diretta, per vedere i documenti storici, non era possibile visualizzarli. N.B.: in modalità Diretta, dopo avere richiamato a video il documento, quando si preme ESC, la nuova ricerca si predispone automaticamente sui documenti correnti. Se si vogliono gli storici, questi devono essere volutamente selezionati (Sol. 64790).

Servizi

VARIAZIONI – CESPITI/IMMOBILIZZAZIONI – VARIA ALIQUOTE AMMORTAMENTO CESPITI PER "SOSPENSIONE AMMORTAMENTI" D.L. N. 104/20 E L. N. 234/21: È stato modificato il menù dedicato alla Sospensione degli ammortamenti, deroga concessa per l'esercizio 2020 dal D.L. n. 104/2020 e per il 2021 dalla Legge n. 234/2021 (Legge Finanziaria 2022), da questa versione è presente un unico parametro [Amm.ti DL 104/20] per l'esercizio 2020 e [Amm.ti L. 234/21] per l'esercizio 2021. L'utente dovrà selezionare l'opzione SI presente all'interno del parametro per operare massivamente la sospensione degli ammortamenti.
Inoltre, è possibile sospendere l'ammortamento anche con la Gestione civilistica del registro cespiti non attiva (ossia, ammortamento dei cespiti con la sola aliquota fiscale), la casistica riguarda tendenzialmente le aziende in contabilità ordinaria e diverse dalle società di capitali.
Da ultimo, si ricorda che, per l'esercizio 2021, la Legge n. 234/2021 all'art. 1, comma 711 ha previsto la deroga se e solo se nel corso del 2020 siano stati sospesi completamente il 100% dei cespiti presenti a bilancio.
Quindi le sole imprese che hanno del tutto sospeso l'ammortamento nel 2020 possono decidere di non stanziare in tutto o in parte le quote a carico dell'esercizio 2021.