

AGGCESP - Aggiornamento cespiti

Da ditta: 4566, A ditta: 4566, Da gru/spe/sspe: 99zzz, A gru/spe/sspe: 999

Cr. imposta ex Super/lper amm.to (L.2020)

Nessun Cespite selezionato

Bel.	Ditta	Gruppo	Specie	Goltospec	Cespite	Descrizione	Deducib.	Tipo D.	Bene Mat.	Usato	Tipo I.	Ricav.	Incl. nel calc.	Un. F24	Tipo % Amm.	Tip. Art.	14 Anno v	Data disatt.	L. Stabilità
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	1	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	2	CREDITO D'IMPOSTA 2020	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	4	BENE N.2 LEGGE STABILITA'	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	5	BENE N.3 LEGGE STABILITA'	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	6	BENE N.4 LEGGE STABILITA'	No	Si	No				includi nel calc.	Manuale	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Super amm
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	7	BENE CRED.IMP.	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	10	BENE N. 10 - CREDITO D'I	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Iper amm.
<input type="checkbox"/>	4566	012	03	003	11	BENE N. 11 - CREDITO D'I	No	Si	No				includi nel calc.	Di legge	Nes/Non è				Cr.Impo.Ex.Iper amm.

**CESP19 – “Calcolo d’imposta legge stabilità 2020”**

Il programma **CESP19** è stato predisposto per consentire una visualizzazione complessiva dei cespiti e dei leasing che rientrano nell'agevolazioni previste dalla legge L. Stabilità 2020 e, al contempo, per determinare l'ammontare del credito di imposta spettante per tali cespiti. Il programma è stato inoltre pensato per creare i relativi crediti in F24.

CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità...

Da ditta: 4566, A ditta: 4566, L. Stabilità' 2020 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp. Leas.	% Adollata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolaz.
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA' 2	45.000,00	
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA' 2	60.000,00	
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA' 2	1.970.000,00	
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA' 2	56.000,00	
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020	30.000,00	
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	500.000,00	
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IMP	1.900.000,00	
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IMP	450.000,00	
5	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Leasing	0,00	23	02		2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAB	78.000,00	

Funzioni | Stampa | Gest F24 | Conferma | Varia | Inserisci | Uscita

Avendo la normativa previsto un credito d’imposta calcolato sulla base di scaglioni di investimento ed un tetto massimo agli investimenti al di sopra del quale non si può usufruire del bonus investimenti, il programma **CESP19** permette all’utente di scegliere, tra tutti i cespiti agevolabili, a quali applicare la misura del credito d’imposta: con l'icona **“Freccia su”** / **“Freccia giù”**, si può assegnare ai cespiti in griglia un ordinamento diverso da quello attribuito automaticamente dal programma che assegna ai cespiti agevolabili una priorità tenendo conto della data di acquisto e del progressivo.

CESP19 - Calcolo credito d'imposta legge stabilità... CONTABILITÀ

Da ditta: 4566, A ditta: 4566, L. Stabilità' 2020 (Cr. Imposta)

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp. Leas.	% Adollata	Gruppo	Specie	sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolaz.
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA' 2	45.000,00	
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA' 2	60.000,00	
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA' 2	1.970.000,00	
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA' 2	56.000,00	
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020	30.000,00	
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	500.000,00	
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IMP	1.900.000,00	
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12	03	003	11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IMP	450.000,00	
5	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Leasing	0,00	23	02		2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAB	78.000,00	

Funzioni | Stampa | Gest F24 | Conferma | Varia | Inserisci | Uscita

Variare la posizione del bene nell'elenco, ovvero collocarlo più in alto o più basso nella griglia, fa sì che il valore del credito d'imposta fruibile da ogni cespite venga ricalcolato considerando lo scaglione d'investimento.

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo	Specie sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolaz.
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA' 2	45.000,00	
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA' 2	60.000,00	
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA' 2	1.970.000,00	
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA' 2	56.000,00	
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	7	07/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020	30.000,00	
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA EX	500.000,00	
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	10	01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IMPC	1.900.000,00	
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	11	01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IMPC	450.000,00	
5	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper amm.to	Leasing	0,00	23 02		2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE STAR	78.000,00	



### Esempio:

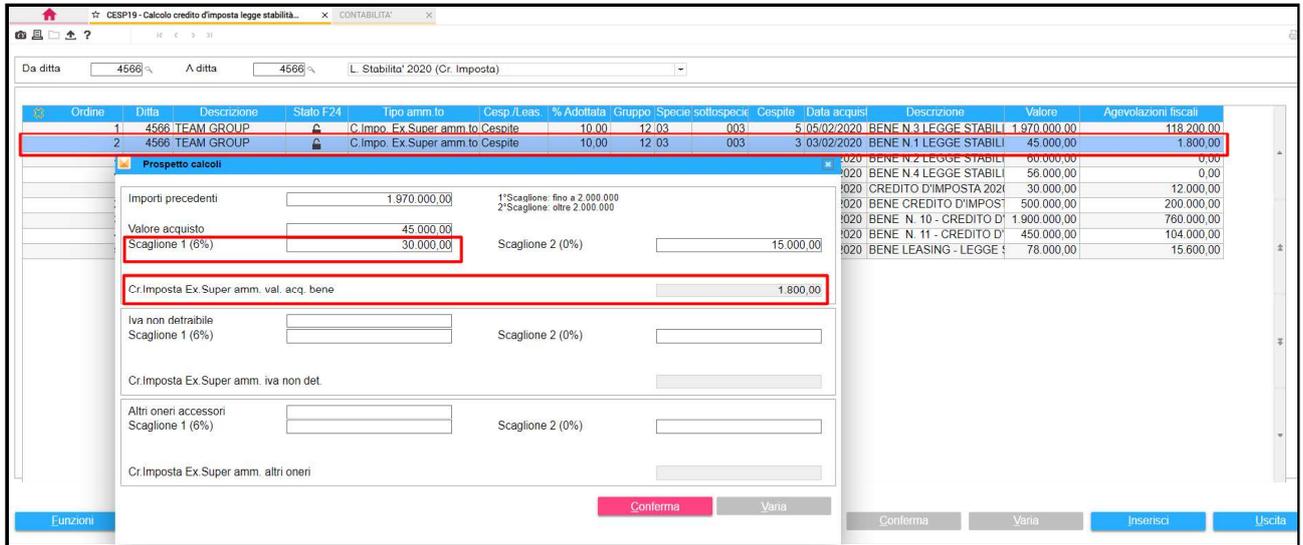
Si consideri un bene il cui valore d'acquisto è pari a 45.000 euro che in base alla data di acquisto (02/02/2020) e al progressivo si trova nella prima posizione dell'elenco dei cespiti che possono usufruire del bonus per gli investimenti in beni strumentali. Essendo il costo del bene inferiore al limite massimo di investimento pari a 2 milioni di euro, il credito d'imposta (credito d'imposta ex super amm.to) è pari a 2.700 euro (45.000 \* 6%).

Ordine	Ditta	Aperti/Chiusi	Tipo amm.to	Cesp./Leas.	% Adottata	Gruppo	Specie sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione	Valore	Agevolazioni fiscali
1	4566	A	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA'	45.000,00	2.700,00
2	4566	A	C.Impo. Ex Super amm.to	Cespite	10,00	12 03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA'	60.000,00	3.800,00
3										BENE N.3 LEGGE STABILITA'	1.970.000,00	113.700,00
4										BENE N.4 LEGGE STABILITA'	56.000,00	0,00
5										CREDITO D'IMPOSTA 2020	30.000,00	12.000,00

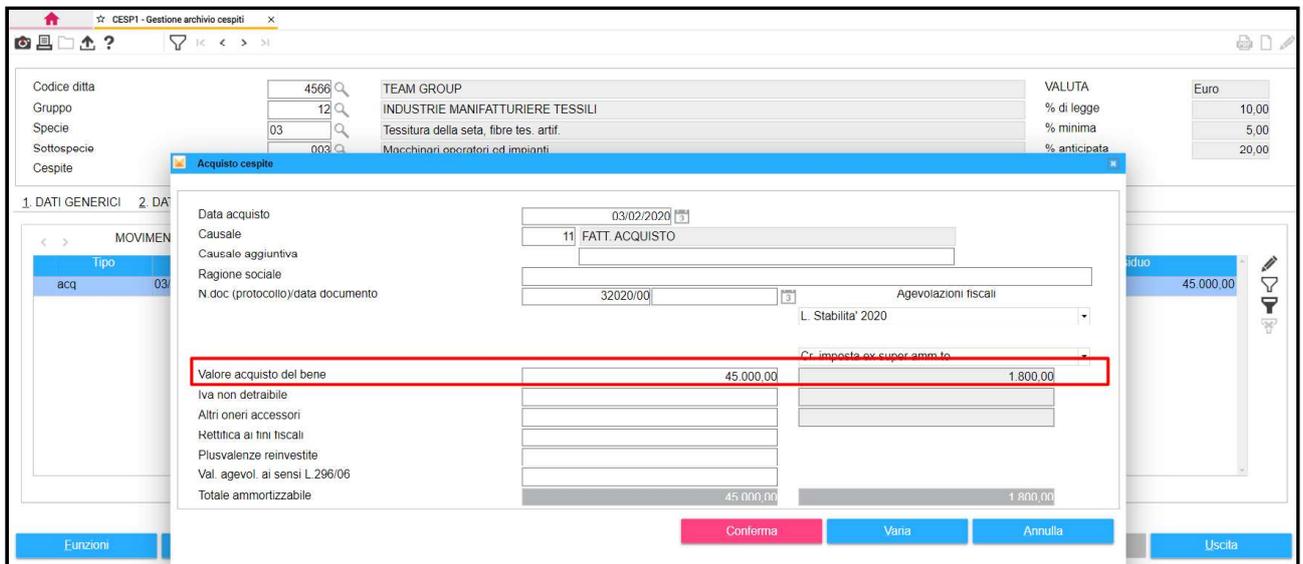
  

Prospetto calcoli		1° Scaglione: fino a 2.000.000		2° Scaglione: oltre 2.000.000	
Importi precedenti					
Valore acquisto	45.000,00				
Scaglione 1 (6%)	45.000,00	Scaglione 2 (0%)			
Cr. Imposta Ex. Super amm. val. acq. bene				2.700,00	
Iva non detraibile		Scaglione 2 (0%)			
Scaglione 1 (6%)					
Cr. Imposta Ex. Super amm. iva non det.					
Altri oneri accessori		Scaglione 2 (0%)			
Scaglione 1 (6%)					
Cr. Imposta Ex. Super amm. altri oneri					

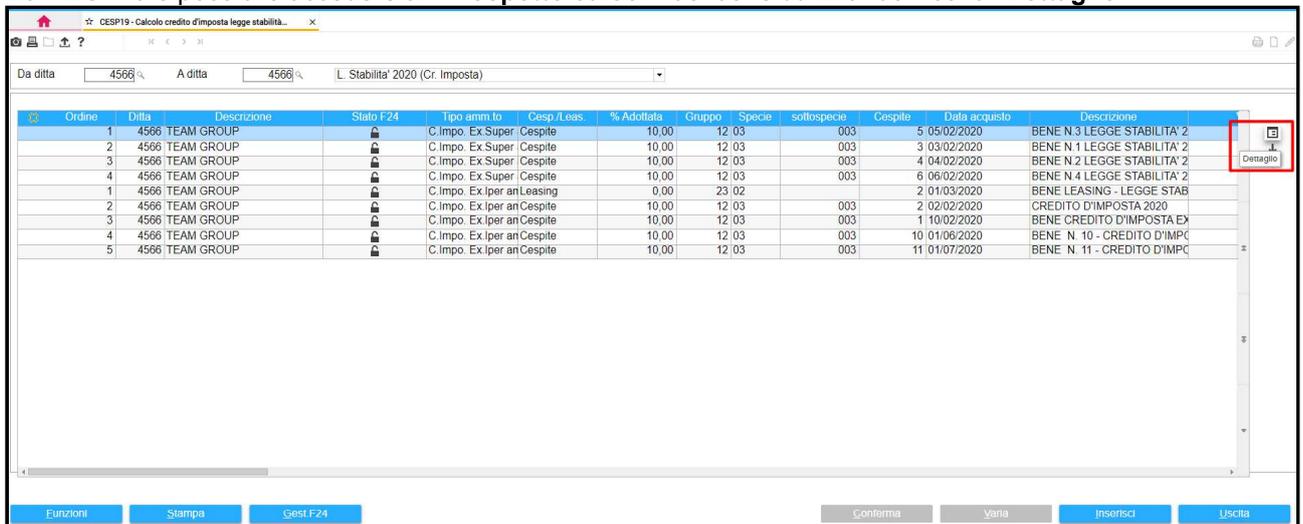
Se a questo punto il "Cespite 5" (valore d'acquisto 1.970.000) viene spostato nella prima posizione, il "Cespite 3" passa alla seconda posizione e di conseguenza il costo d'acquisto non rientra tutto nello scaglione fino a 2 milioni di euro ma vi rientra per il solo valore di 30.000 euro essendo presenti "Importi precedenti" per 1.970.000 euro. In questo caso il credito d'imposta calcolato per il "Cespite 3" è pari a 1.800 euro.



Confermando il nuovo ordine, nella maschera con i dati di “Acquisto cespite” in CESP1, verrà riportato il nuovo valore del credito d'imposta.



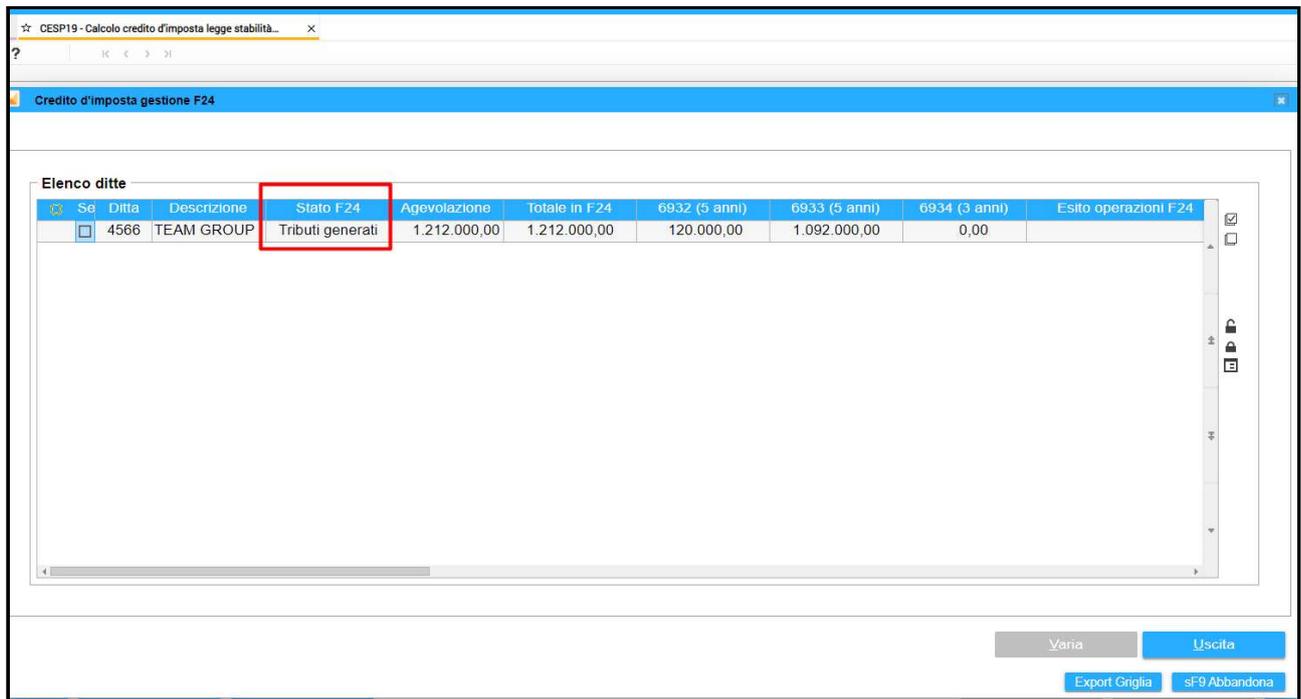
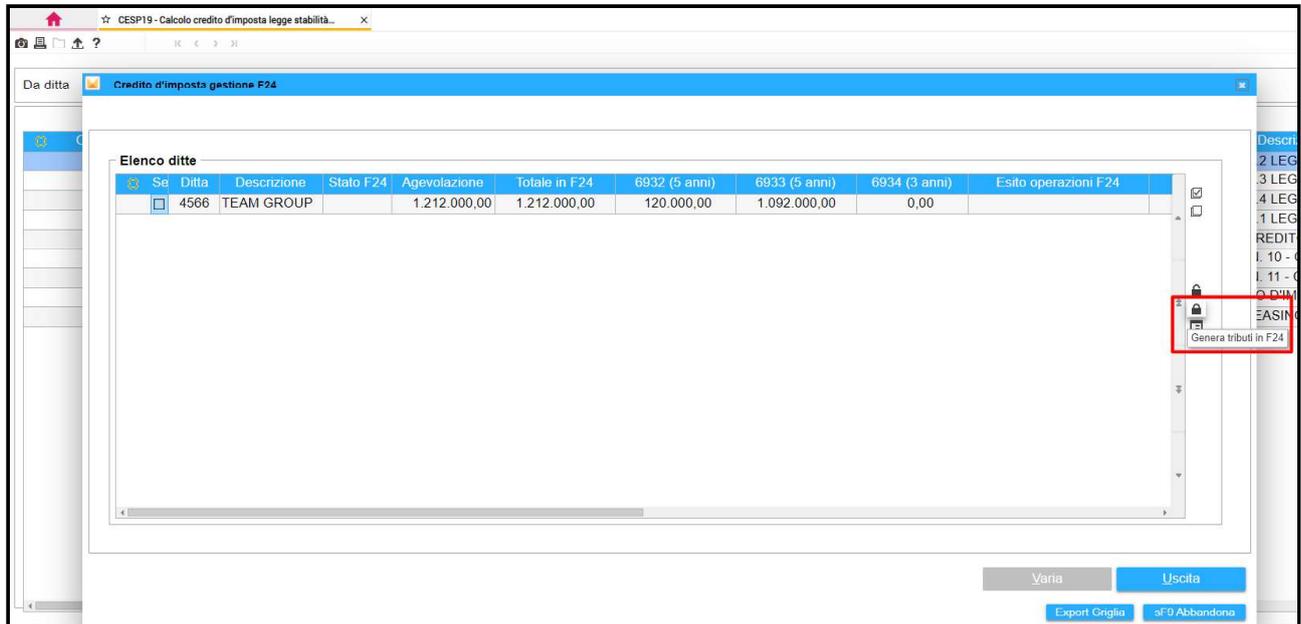
Da CESP19 è possibile accedere al “Prospetto calcoli” del bene utilizzando l'icona “Dettaglio”.



Con la scelta “Ripristina ordine” (bottone “Funzioni”) è possibile ristabilire l'ordine calcolato dal programma.

Il bottone "Gest.F24" è stato previsto per la generazione automatica in F24 del credito d'imposta calcolato. Accedendo alla suddetta funzione, nella maschera vengono calcolati per la/le ditte indicate, gli importi dei crediti da ripartire in 3 o 5 anni (a seconda della tipologia del bene acquisito) che, previa selezione delle ditte che si vogliono elaborare, potranno essere generati/eliminati in F24.

All'interno della funzione per la creazione del credito, va innanzitutto selezionata la ditta/e (colonna "Sel") e l'icona "Lucchetto chiuso", posta alla destra dell'elenco ditte, per procedere alla generazione del tributo in F24.



Il credito viene generato in F24 in 5 quote annuali di pari importo (ridotte a 3 per beni immateriali 4.0) a partire dal 1/1/2021.

Ritornando all'elenco cespiti risulterà aggiornato lo "Stato F24" ad indicare che i tributi sono stati creati.

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm.to	Cesp./Leas	% Adottata	Gruppo	Specie	Sottospecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione
1	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	3	03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA'
2	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	4	04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA'
3	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	5	05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA'
4	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12	03	003	6	06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA'
1	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12	03	003	2	02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020
2	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12	03	003	1	10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA
3	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12	03	003	10	01/06/2020	BENE N.10 - CREDITO D'IM
4	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12	03	003	11	01/07/2020	BENE N.11 - CREDITO D'IM
5	4566	TEAM GROUP		C.Impo. Ex Iper ar	Leasing	0,00	23	02		2	01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE ST

A questo punto se si vanno ad apportare modifiche nei dati d'acquisto dei cespiti (**CESP1/MPRI**) o nei dati di contratto dei beni in leasing (**COLEAS**) che rientrano nel calcolo del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (legge di Stabilità 2020), la procedura restituirà un messaggio che invita ad aggiornare i tributi in F24 (**CESP19**).

Codice ditta	4566	TEAM GROUP	VALUTA	Euro
Gruppo	12	INDUSTRIE MANIFATTURIERE TESSILI	% di legge	10,00
Specie	03	Tessitura della seta, fibre tes. artif.	% minima	5,00
Sottospecie	003	Macchinari operatori ed impianti	% anticipata	20,00
Cespite	3	BENE N.1 LEGGE STABILITA' 2020		

1. DATI GENERALI 2. DATI GENERALI 3. DATI GENERALI 4. MOVIMENTI

Tipo	Data	Importo	Residuo
acq	03/02/2020	45.000,00	45.000,00

**Si stanno effettuando modifiche ad un cespite che rientra già tra gli investimenti che hanno dato origine ad un credito di imposta in F24. Occorre riaccedere al calcolo del credito di imposta (CESP19) per aggiornare il tributo in F24.**

**OK**

Informazione

Funzioni   Ins. Movimento   Conferma   Vana   Annulla   <Ind   Av >   Uscita



### ATTENZIONE

Ugualmente, qualora si vada ad aggiornare attraverso **AGGCESP** un cespite di una ditta per cui si è già provveduto a generare il tributo per il credito d'imposta in F24 (**CESP19**), verrà data identica segnalazione.

Infatti, rientrando in **CESP19** il cespite che è stato modificato (Dati d'acquisto) o il bene in leasing verrà evidenziato con l'icona sulla colonna "**Stato F24**" ad indicare che è necessario riaggiornare il tributo in F24.

Ordine	Ditta	Descrizione	Stato F24	Tipo amm to	Cesp /I.eas	% Adottata	Gruppo	Specie	Softspecie	Cespite	Data acquisto	Descrizione
1	4566	TEAM GROUP	⚠	C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12 03		003		3 03/02/2020	BENE N.1 LEGGE STABILITA'
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12 03		003		4 04/02/2020	BENE N.2 LEGGE STABILITA'
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12 03		003		5 05/02/2020	BENE N.3 LEGGE STABILITA'
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Super	Cespite	10,00	12 03		003		6 06/02/2020	BENE N.4 LEGGE STABILITA'
1	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12 03		003		2 02/02/2020	CREDITO D'IMPOSTA 2020
2	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12 03		003		1 10/02/2020	BENE CREDITO D'IMPOSTA
3	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12 03		003		10 01/06/2020	BENE N. 10 - CREDITO D'IM
4	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper ar	Cespite	10,00	12 03		003		11 01/07/2020	BENE N. 11 - CREDITO D'IM
5	4566	TEAM GROUP	🔒	C.Impo. Ex Iper ar	Leasing	0,00	23 02				2 01/03/2020	BENE LEASING - LEGGE ST

Occorre quindi cliccare il bottone “**Gest.F24**”, selezionare la ditta, eliminare i tributi da F24 cliccando sull'icona  ed infine riaggiornare il credito in F24 con l'icona .

Nel caso specifico, la necessità di aggiornare il tributo in F24, è anche descritto nella colonna “**Esito operazioni F24**”.

Elenco ditte	Selez.	Ditta	Descrizione	Stato F24	Agevolazione	Totale in F24	6932 (5 anni)	6933 (5 anni)	6934 (3 anni)	Esito operazioni F24
<input type="checkbox"/>	4566	TEAM GROUP	Tributi generati	1.212.000,00	1.212.000,00	120.000,00	1.092.000,00	0,00	Trovati importi diversi in F24	

L'ultima funzione presente in “**Gest.F24**”, rappresentata dall'icona , consente di accedere alla “**Gestione F24**” e visualizzare, in presenza di tributi generati, i crediti che la procedura ha trasferito in F24 in 5 quote annuali di pari importo (ridotte a 3 per beni immateriali 4.0) a partire dal 1/1/2021.

Elenco ditte	Selez.	Ditta	Descrizione	Stato F24	Agevolazione	Totale in F24	6932 (5 anni)	6933 (5 anni)	6934 (3 anni)	Esito operazioni F24
<input checked="" type="checkbox"/>	4566	TEAM GROUP	Tributi generati	1.212.000,00	1.212.000,00	120.000,00	1.092.000,00	0,00		

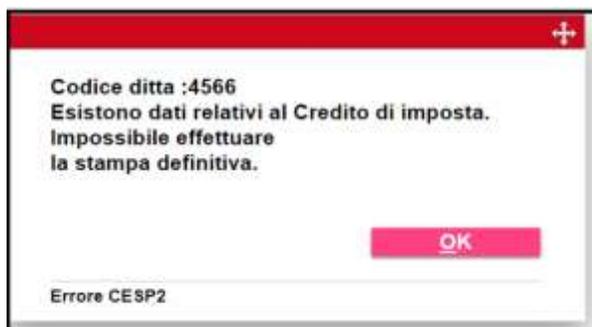
The screenshot displays the CESP19 software interface for calculating tax credits. It shows two periods: 01/2021 and 01/2022. The table below summarizes the data shown in the interface:

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
01/2021 1 mese	01/01/2021	Erario	Credito	6932		24.000,00		Aut
01/2021 1 mese	01/01/2021	Erario	Credito	6933		218.400,00		Aut
01/2022 1 mese	01/01/2022	Erario	Credito	6932		24.000,00		Aut
01/2022 1 mese	01/01/2022	Erario	Credito	6933		218.400,00		Aut

The interface also includes a 'SCHEMA TRIBUTO' section with fields for ERARIO, Tipo, Codice tributo, Regione/Ente, Provincia, and Comune/ente emitt. Below this is the 'CREDITI DISPONIBILI' section with fields for ERARIO, Tipo, Codice tributo, Regione/Ente, Provincia, and Comune/ente emitt. There are also fields for 'Riferimento - mese', 'Rata', 'Importo', 'Scadenza delega', 'Periodo', 'Scadenza credito', 'Stato', and 'Servizio'. A 'Funzioni' button is visible on the left side.

## CESP2 – Calcolo quote e stampa registro cespiti

A seguito delle novità introdotte dalla Legge di Stabilità 2020 relativamente all'acquisto di beni ammortizzabili che danno diritto al *credito di imposta investimenti beni strumentali* è stato inserito un controllo in fase di esecuzione del programma **CESP2** che non consentirà la stampa definitiva (D) del registro cespiti per quelle ditte che avendo investimenti in beni strumentali hanno provveduto a generare il credito d'imposta in F24.



Tale controllo si è reso necessario in attesa che vengano fornite nuove funzionalità con una delle prossime release che riguarderanno la scrittura contabile per la rilevazione del credito in bilancio (per intero) e lo storno della quota da attribuire agli esercizi successivi, da attuarsi secondo il meccanismo dei Riscosti Passivi, come dettato dalla normativa. Per quest'ultima funzione è prevista un'implementazione collegata alla gestione Cespiti e in particolare al **CESP2**, da qui la necessità di inabilitare momentaneamente il comando.

**Gestione Corrispettivi**

**MULTI**

**ECONS**

**Importi pagati con Ticket**

Dalla suddetta versione accedendo ad **ECONS**, **Gestione Corrispettivi**, nel bottone "Altri dati" del "Dettaglio mese" sarà possibile visualizzare il contenuto delle informazioni "Pagato Ticket" e "Numero Ticket", qualora presenti nel file xml dei corrispettivi telematici.

Tali tag sono stati introdotti con le specifiche di versione 7.0 che, come è noto, sarebbero dovute entrare in vigore obbligatoriamente al 1° gennaio 2021 (da precedenti proroghe), ma che a seguito della situazione