



Tipo di documento	Riepilogo funzionalità
Nome documento	Gestione unità produttive
Versione	1
Redatto da	Matteo Manfredi
Data di creazione	26/03/2024
Ultimo salvataggio	26/03/2024
Stato	Nuovo

Data	Revisore	Revisione	Note



Sommario

Introduzione	4
ANADITTE – IMPOSTAZIONE UNITA' PRODUTTIVE –	5
LOGICA DI SUDDIVISIONE DALLA CONSOLE FATTURE ELETTRONICHE E DA PRIMANOTA e da ECONS	8
STAMPE DI CONTROLLO SUDDIVISIONE UNITA' DEODUTTIVE _ UTITUTY DI VEDISICA	12



Introduzione

Questo documento fornisce delle indicazioni su come inserire le unità produttive nel programma ANADITTE e quale è la logica di gestione della suddivisione delle registrazioni per unità produttiva.

La gestione di seguito esposta ha come obiettivo principale quello di poter gestire la suddivisione dei soli costi e ricavi di contabilità rilevanti ai fini degli studi di settore, al fine poi di trasferire questi dati di costi e ricavo nella corretta sezione delle multiattività degli studi di settore / ISA. Non è mai possibile suddividere e assegnare i conti patrimoniali.

Con una corretta suddivisione, che andremo a dettagliare nella presente guida, si può ottenere poi una situazione in contabilità con la suddivisione di questi costi e ricavi per ciascuna unità produttiva. Quindi come output finale si potrà produrre una situazione dal comando MSIT dove i costi e ricavi sopra citati saranno suddivisi e raggruppati per unità produttive.



ANADITTE - IMPOSTAZIONE UNITA' PRODUTTIVE -

Come dichiarato nell'introduzione, la creazione delle unità produttive all'interno del programma ANADITTE permette di suddividere in contabilità solamente i ricavi e costi rilevanti ai fini degli studi di settore/ISA.

Per sapere quali sono i conti suddivisibili è possibile eseguire una stampa dal comando **STAPDC3**. Nella colonna Q della stampa in oggetto, i <u>conti valorizzati con 0, sono quelli che non potranno mai essere suddivisi e quindi assegnati ad una unità produttiva specifica</u>. Sicuramente utile potrebbe essere una estrazione in csv della stampa STAPDC3 che permette poi di filtrare i conti economici (quelli che hanno un livello di chiusura con il codice 2) e poi il campo studio di settore (colonna Q):



Consapevole di questo l'operatore potrà procedere come segue per la configurazione della ditta di ANADITTE.

Per la creazione unità produttive in ANADITTE, è sufficiente selezionare come nelle videate sotto esposte, l'icona della creazione e popolare la tabella con l'elenco delle unità produttive utili alla suddivisione.

È possibile inserire fino ad un massimo di 99 unità produttive. Se necessario si potrà impostare una data di cessazione di validità dell'unità produttiva che non deve essere più gestita per la suddivisione della contabilità.

L'eliminazione dell'unità produttiva dall'elenco di quelle presenti in ANADITTE è possibile ma andrebbe fatto solo dopo una attenta valutazione sulle assegnazioni che sono state fatte sull'unità produttiva da eliminare. Una volta eliminata l'UP, i costi o ricavi che sono stati assegnati nell'UP eliminata non risulteranno più suddivisi, raccomandiamo quindi di fare questa valutazione assieme al personale di assistenza tramite una richiesta di supporto tecnico.

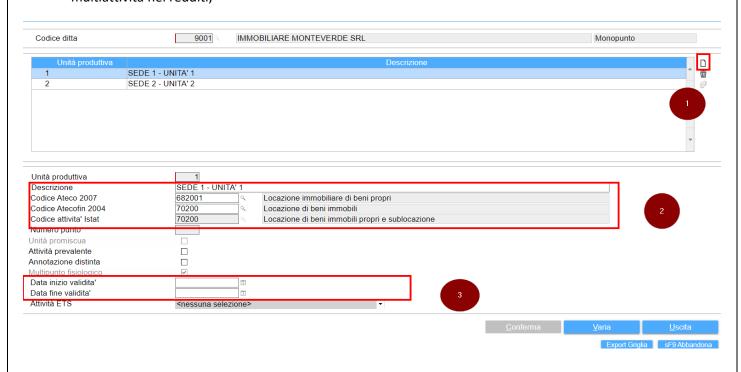


Sezione di ANADITTE per la creazione delle unità produttive:



Tabella di creazione delle unità produttive (foglio bianco in alto):

- <u>descrizione e codici ateco</u>: inserire una descrizione identificativa dell'UP. L'inserimento del codice ateco 2007 è necessaria solo nel caso di trasferimento nel quadro multiattività degli ISA, può certamente sempre essere valorizzato;
- <u>Data inizio e data fine validità</u>: per definire il range temporale utile alla suddivisione nell'unità produttiva, non sono obbligatorie;
- <u>Flag attività prevalente e annotazione distinta</u>: da non valorizzare, utili solo al trasferimento della multiattività nei redditi;

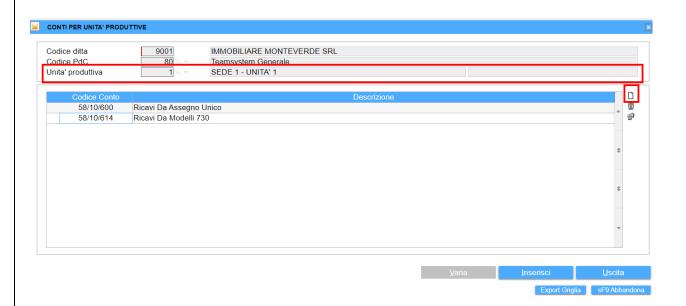




In ANADITTE alla sezione CONTI UNITA' PRODUTTIVE è possibile assegnare uno dei conti del PDC 80 ad una unità produttiva specifica. In questo modo il programma, in fase di contabilizzare o di importazione delle FE da ECONS non ne chiederà mai la suddivisione:



Tabella di assegnazione dei conti alle varie UP, da valorizzare se possibile o necessario:

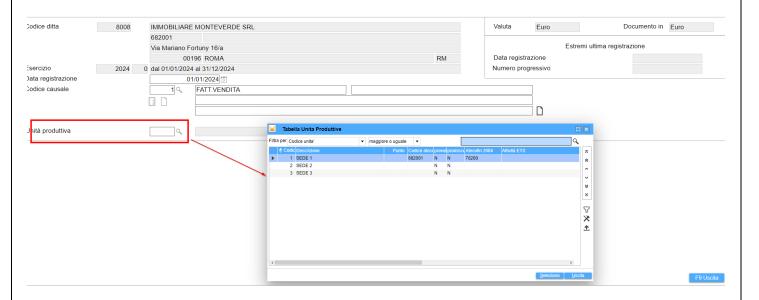




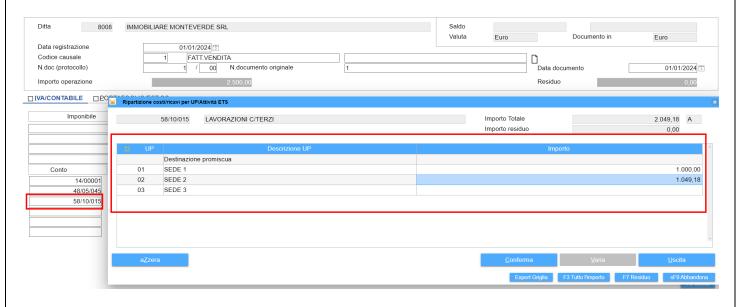
LOGICA DI SUDDIVISIONE DALLA CONSOLE FATTURE ELETTRONICHE E DA PRIMANOTA e da ECONS

in inserimento manuale da primanota è possibile suddividere un costo od un ricavo sia nella testata della registrazione che nel corpo della registrazione.

Nella testata l'informazione viene richiesta subito dopo la causale contabile, attribuendo una UP tutte le contropartite di costo e ricavo rilevanti saranno assegnate all'UP selezionata:



Qualora non sia individuata una UP nella testata della registrazione, e nel caso il costo o ricavo non sia già stato assegnato in ANADITTE, alla conferma del conto il programma aprirà la schermata di suddivisione (solo se il conto è suddivisibile secondo le logiche spiegate in precedenza):



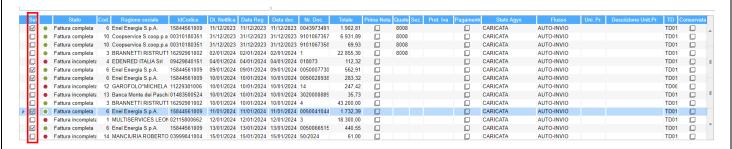


Nel caso di import delle fatture da ECONS, entrando nell'elenco delle fatture passive ed attive sarà presente la colonna di suddivisione delle fatture per UP.

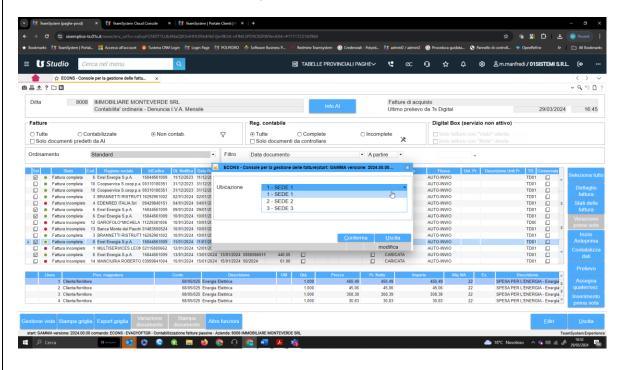
Si ricorda che per le ditte che importano in automatico le fatture attive dI Gestionale SiSemplice, queste non devono entrare in ECONS \rightarrow fatture attive. E' in corso di valutazione la possibilità di assegnare l'UP produttiva direttamente da import dal gestionale.



Da ECON è possibile filtrare o selezionare le fatture da assegnare ad una determinata UP:



Il programma permetterà di fare l'assegnazione, in questo caso naturalmente tutte le contropartite di costo o ricavo suddivisibili verranno caricare nell'UP impostata:





Il programma permette in questa fase di optare per:

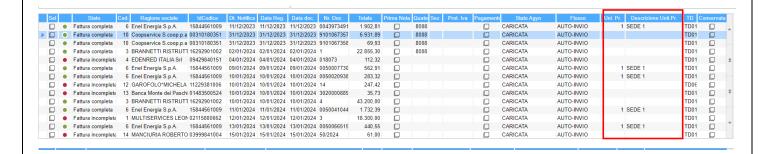
- Assegnare l'UP alle sole fatture selezionate;
- assegnare l'unità produttive direttamente al fornitore/cliente;
- Creare delle regole di assegnazione automatica inserendo dei riferimenti che il sistema andrà a verificare all'interno dei tag della fatture xml;



Regole assegnazione dati

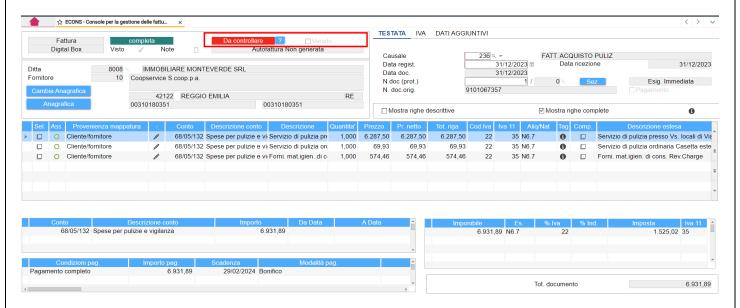
per approfondimenti in merito alla generazione delle regole di assegnazione (stesse regole anche per l'assegnazione dei sezionali), è possibile consultare le note operative relativa al modulo Fatturazione Elettronica Versione: 2023.00.02 (Versione update) Data di rilascio: 29/05/2023. (sono state già inoltrate ai referenti CIA e 01Sistemi a dicembre 2023 in occasione del corso sulla contabilità).

L'esito dell'assegnazione sarà evidente nell'elenco delle fatture come sotto esposto:

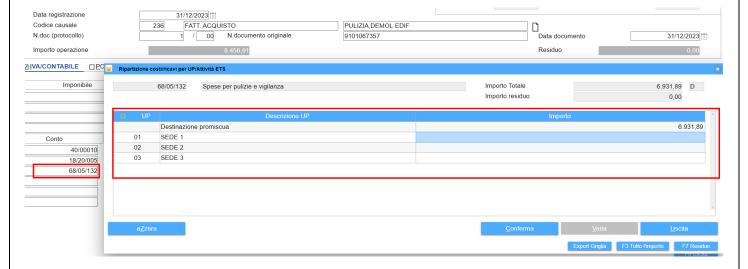




Nel caso in cui si dovessero assegnare in maniera analitica le suddivisioni UP (per es. su più UP per più conti di costo), allora si dovrà procedere con la suddivisione del saldo del conto entrando i variazione delle registrazione come di seguito esposto:



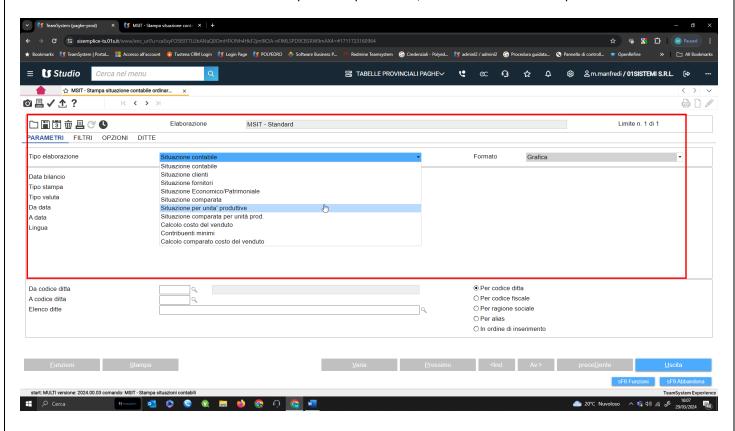
Passo sul conto e si apre la suddivisione manuale:



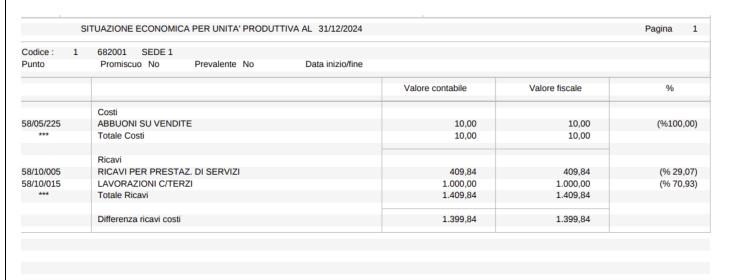


STAMPE DI CONTROLLO SUDDIVISIONE UNITA' PRODUTTIVE – UTITLITY DI VERIFICA

La stampa per controllare la suddivisione delle UP si esegue dal comando MSIT \rightarrow situazione unità produttive, nel caso delle ditte ordinarie. MSITS \rightarrow situazione per unità produttive, nel caso delle ditte semplificate:



Il programma produrrà una stampa evidenziando tutte le unità produttive e con la corrispondete suddivisione dei consti e ricavi. Nel caso in cui siano stati contabilizzati costi o ricavi non considerati suddivisibili (come da elenco prodotto da STAPDC3) questi non verranno presi in considerazione:





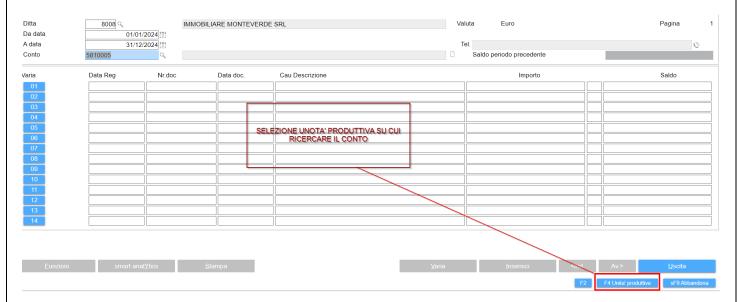
	SII	UAZIONE ECONOMIC	CA PER UNITA' PRODU	TTIVA AL 31/12/2024			Pagina
Codice: 2		SEDE 2					
Punto		Promiscuo No	Prevalente No	Data inizio/fine			
					Valore contabile	Valore fiscale	%
		Costi					
58/05/225		ABBUONI SU VENDI	ITE		10,00	10,00	(%100,00
***		Totale Costi			10,00	10,00	
		Ricavi					
8/10/015		LAVORAZIONI C/TE	RZI		1.049,18	1.049,18	(%100,0
***		Totale Ricavi			1.049,18	1.049,18	
		Differenza ricavi costi	j		1.039,18	1.039,18	

Ditta	IMMC	DBILIARE MONTEVERDI	E SRL		Codice attivita	682001 -	
8008	Via Mariano Fortuny 16/a				Codice fiscale	01885960581	
	00196	6 ROMA		RM	Partita IVA	01018471001	
	S	ITUAZIONE ECONOMIC	A PER UNITA' PROD	OUTTIVA AL 31/12/2024	'		Pagina
Codice :	3	SEDE 3					
Punto		Promiscuo No	Prevalente No	Data inizio/fine			
					Valore contabile	Valore fiscale	%
		Ricavi					
58/10/005	5	RICAVI PER PRESTA	AZ. DI SERVIZI		163,93	163,93	(%100,0
***		Totale Ricavi			163,93	163,93	
		Differenza ricavi costi			163,93	163,93	

PROSPI	ETTO RIEPILOGATI	IVO % DEI F	RICAVI SUDDIVISE PER NUMERO PUNTO			Pagina	4
Punto	Unita' produttive	Attività'	Descrizione	Totale Ricavi	% su ricavi		
	0	682001	Componenti a destinazione promiscua	0,00			
	1	682001	SEDE 1	1.409,84	53,75		
	2		SEDE 2	1.049,18	40,00		
	3		SEDE 3	163,93	6,25		
	0	**	TOTALE PUNTO	2.622,95			
				, , , ,			



Un controllo sulla suddivisione potrà essere fatto anche dal comando MINQUP o MINQSUP per le ditte semplificate:



VERIFICA ED ATTRIBUZIONE DELLA SUDDIVISIONE

I costi e ricavi non suddivisi e quindi rimasti a destinazione "promiscua", saranno valorizzati, dalla stampa MSIT -> stampa per unità produttive, in una sezione specifica. Nell'esempio di seguito esposto si può vedere una ricavo non suddiviso trai i componenti a destinazione promiscua:

Ditta	IMMO	BILIARE MONTEVERDE SRL		Codice attivita'	682001 -	
8008	Via M	ariano Fortuny 16/a		Codice fiscale	01885960581	
	00196	ROMA	RM	Partita IVA	01018471001	
	SI	TUAZIONE ECONOMICA PER UNITA' PRODUTTIVA	AL 31/12/2024	'		Pagina 1
Codice :	0	Componenti a destinazione promiscua				
				Valore contabile	Valore fiscale	%
		Ricavi				
58/10/02	5	NOLEGGI DI IMP. E MACCHINARI		100.000,00	100.000,00	(%100,00)
		Totale Ricavi		100.000,00	100.000,00	

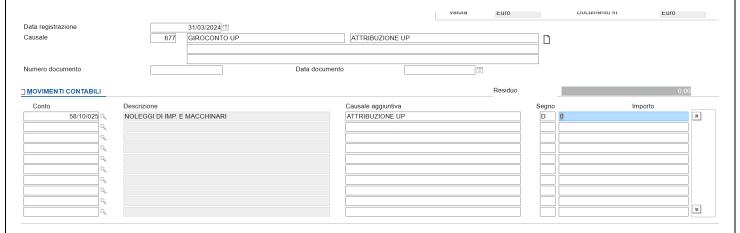
In questo caso, ed in tutti i casi in cui è necessario modificare la destinazione di un costo o ricavo rilevante ai fini delle UP, è possibile effettuare una registrazione di giroconto in primanota che chiude il conto non suddiviso e lo riapre con la suddivisione corretta.

Nel caso di attribuzione dell'unità produttive per un ricavo non suddiviso (e quindi promiscuo) sarà sufficiente effettuare un giroconto per movimentare il saldo del conto di ricavo in dare, senza effettuare nessuna assegnazione UP, e movimentare il conto in avere effettuando in questo caso l'assegnazione corretta. Stessa operatività si avrà per i costi non suddivisi.

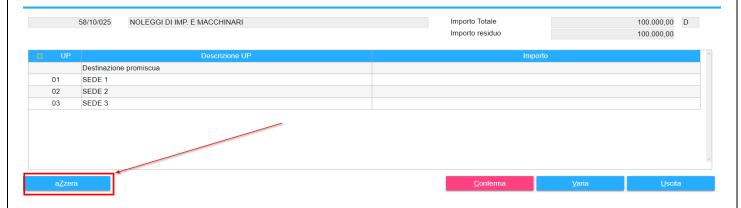
La causale dovrà essere una causale diversi a diversi (si può usare la 677), la data di registrazione è libera.



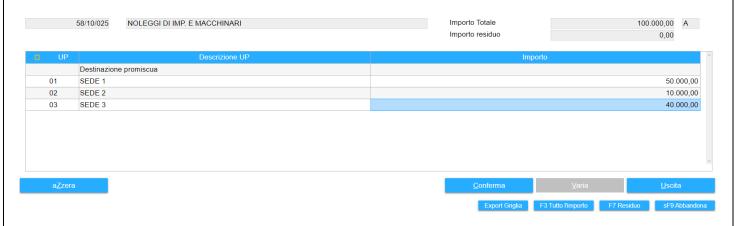
Esempio di movimentazione del saldo del conto di ricavo in dare:



Al momento della suddivisione cliccare su AZZERA per stornare il saldo promiscuo:



Inserire lo stesso saldo del conto di ricavo nella contropartita in avere avendo cura di suddividere tutto l'importo senza lasciare nulla a promiscuo:





Eseguire la stampa MSIT → stampa per unità produttive per assicurarsi che non sia rimasto più nessun saldo a promiscuo.

Ditta	IMMO	BILIARE MONTEVERDE SRL		Codice attivita'	682001 -	
8008	Via Ma	ariano Fortuny 16/a		Codice fiscale	01885960581	
	00196	ROMA	RM	Partita IVA	01018471001	
	SI	TUAZIONE ECONOMICA PER UNITA' PE	RODUTTIVA AL 31/12/2024	'		Pagina 1
Codice :	1	682001 SEDE 1				
Punto		Promiscuo No Prevalente No	Data inizio/fine			
				Valore contabile	Valore fiscale	%
		Costi				
58/05/225	5	ABBUONI SU VENDITE		10,00	10,00	(% 0,02)
58/10/025	5	NOLEGGI DI IMP. E MACCHINARI		50.000,00	50.000,00	(% 99,98)
***		Totale Costi		50.010,00	50.010,00	
		Ricavi				
58/10/005	5	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		409,84	409,84	(% 29,07
58/10/015	5	LAVORAZIONI C/TERZI		1.000,00	1.000,00	(% 70,93)
***		Totale Ricavi		1.409,84	1.409,84	
		Differenza ricavi costi		48.600,16-	48.600,16-	

È altresì possibile entrare in variazione delle registrazioni su cui non è stata fatta la suddivisione e completare la suddivisione confermando le contropartite di ricavo o di costo.

OPERATIVITA' NEL CASO DI ATTIVAZIONE DELLE UP IN CORSO D'ANNO – BONIFICA/SUDDIVISIONE DEI SALDI

nel caso si dovessero attivare la UP in corso d'anno, essendo le registrazioni contabili già eseguite, sarà necessario eseguire lo storno del saldo dei conti evidenziati nella stampa della MSIT → unità produttive.

Con la creazione ed attivazione in ANADITTE delle UP, tutti i conti rilevanti ai fini della suddivisione risulteranno presenti nella componente e destinazione promiscua. In questo caso i ricavi, fino a quando non saranno tutti suddivisi correttamente, verranno mostrati anche nelle altre unità produttive oltre che a quella promiscua.

L'operatore dovrà procedere come indicato in precedenza e suddividere i saldi per toglierli dalla destinazione promiscua. Di seguito un esempio di come si visualizza una MSIT \rightarrow unità produttive dopo l'attivazione in ANADITTE.



Codice: 0	Componenti a destinazione promiscua			
		Valore contabile	Valore fiscale	%
	Costi			
66/20/005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	411,98	411,98	(% 3,0
66/30/020	COMBUSTIB. PER RISCALDAMENTO	199,47	199,47	(% 1,4
66/30/025	CANCELLERIA	398,81	398,81	(% 2,9
66/30/055	SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	180,53	180,53	(% 1,3
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	98,35	98,35	(% 0,7
68/05/005	TRASPORTI SU ACQUISTI	1,75	1,75	(% 0,0
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	141,47	141,47	(% 1,0
68/05/040	GAS RISCALDAMENTO	247,18	247,18	(% 1,8
68/05/045	ACQUA	135,92	135,92	(% 1,0
68/05/065	MANUT.E RIPARIMPIANTI TELEFON. (% 2)	98,36	78,69	(% 0,7
68/05/080	PEDAGGI AUTOSTRADALI	86,72	86,72	(% 0,6
68/05/132	SERVIZI DI PULIZIA	654,00	654,00	(% 4,8
68/05/261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	468,00	468,00	(% 3,4
68/05/290	PUBBLICITA'	300,00	300,00	(% 2,2
68/05/346	SPESE PER VIAGGI	115,20	115,20	(% 0,8
68/05/350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	1.691,57	1.691,57	(% 12,5
68/05/365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	70,00	70,00	(% 0,5
68/05/407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.746,99	2.746,99	(% 20,4
68/05/505	ALTRI COSTI PER SERVIZI	786,85	786,85	(% 5,8
68/51/501	BANCARI	523,78	523,78	(% 3,8
70/05/010	FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	3.308,00	3.308,00	(% 24,6
70/05/020	SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO	300,00	300,00	(% 2,2
70/05/101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	218,47	218,47	(% 1,6
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	4,00	4,00	(% 0,0
84/10/015	ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI	250,00	250,00	(% 1,8
***	Totale Costi	13.437,40	13.417,73	
	Ricavi			
58/10/600	Ricavi Da Assegno Unico	147,54	147,54	(% 1,3
58/10/601	Ricavi Da Gestione Casella Posta	172,13	172,13	(% 1,5
58/10/602	Ricavi Da Contabilita' Iva	2.102,05	2.102,05	(% 19,4
58/10/611	Ricavi Da Contratti Affitto, Com	24,59	24,59	(% 0,2
58/10/613	Ricavi Da Fiscalita Locale	16,39	16,39	(% 0,1
58/10/617	Ricavi Da Modelli F24	14,75	14,75	(% 0,1
58/10/619	Ricavi Da Modello Upf	106,56	106,56	(% 0,9
58/10/623	Ricavi Da Paghe Colf E Badanti	143,44	143,44	(% 1,3
58/10/630	Ricavi Da Varie Assistenza Tecni	1.382,28	1.382,28	(% 12,7
58/10/631	Ricavi Da Varie Fiscali	1.205,01	1.205,01	(% 11,1
58/10/632	Ricavi da Compensi Caf	5.517,00	5.517,00	(% 50,9
***	Totale Ricavi	10.831,74	10.831,74	

Codice: 1	0111-10 01111			
Punto	Promiscuo No Prevalente No Data inizio/fine			
		Valore contabile	Valore fiscale	%
	Ricavi			
58/10/600	Ricavi Da Assegno Unico	147,54	147,54	(% 1,36
58/10/601	Ricavi Da Gestione Casella Posta	172,13	172,13	(% 1,58
58/10/602	Ricavi Da Contabilita' Iva	2.102,05	2.102,05	(% 19,40
58/10/611	Ricavi Da Contratti Affitto, Com	24,59	24,59	(% 0,22
58/10/613	Ricavi Da Fiscalita Locale	16,39	16,39	(% 0,1
58/10/617	Ricavi Da Modelli F24	14,75	14,75	(% 0,13
58/10/619	Ricavi Da Modello Upf	106,56	106,56	(% 0,98
58/10/623	Ricavi Da Paghe Colf E Badanti	143,44	143,44	(% 1,32
58/10/630	Ricavi Da Varie Assistenza Tecni	1.382,28	1.382,28	(% 12,76
58/10/631	Ricavi Da Varie Fiscali	1.205,01	1.205,01	(% 11,12
58/10/632	Ricavi da Compensi Caf	5.517,00	5.517,00	(% 50,93
***	Totale Ricavi	10.831,74	10.831,74	
	Differenza ricavi costi	10.831,74	10.831,74	



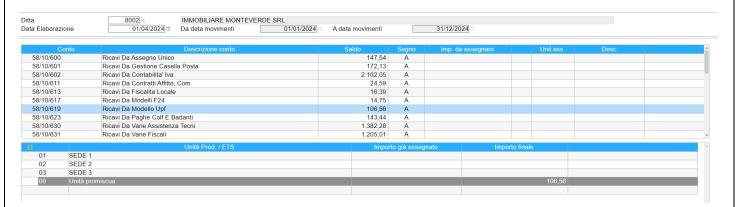
	SITUAZIONE ECONOMICA PER UNITA' PRODUTTIVA AL 31/12/2024			Pagina
Codice: 2	SEDE 2			
Punto	Promiscuo No Prevalente No Data inizio/fine			
		Valore contabile	Valore fiscale	%
	Ricavi			
58/10/600	Ricavi Da Assegno Unico	147,54	147,54	(% 1,36
58/10/601	Ricavi Da Gestione Casella Posta	172,13	172,13	(% 1,58
58/10/602	Ricavi Da Contabilita' Iva	2.102,05	2.102,05	(% 19,40
58/10/611	Ricavi Da Contratti Affitto, Com	24,59	24,59	(% 0,22
58/10/613	Ricavi Da Fiscalita Locale	16,39	16,39	(% 0,15
58/10/617	Ricavi Da Modelli F24	14,75	14,75	(% 0,13
58/10/619	Ricavi Da Modello Upf	106,56	106,56	(% 0,98
58/10/623	Ricavi Da Paghe Colf E Badanti	143,44	143,44	(% 1,3
58/10/630	Ricavi Da Varie Assistenza Tecni	1.382,28	1.382,28	(% 12,70
58/10/631	Ricavi Da Varie Fiscali	1.205,01	1.205,01	(% 11,12
58/10/632	Ricavi da Compensi Caf	5.517,00	5.517,00	(% 50,93
***	Totale Ricavi	10.831,74	10.831,74	
	Differenza ricavi costi	10.831,74	10.831,74	



UTILITY DI VERIFICA DI SUDDIVISIONE – MUCONSUP –

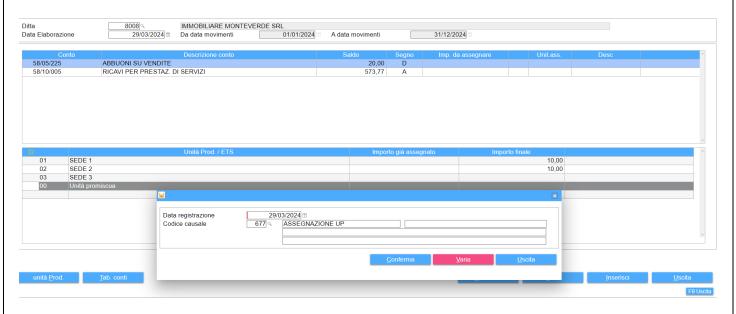
Esiste una utility, comando **MUCONSUP**, che può essere utilizzata por controllare nel dettaglio se ci sono conti non suddivisi correttamente. Si tratta di una utility nata espressamente per suddividere le unità produttive nel caso di contabilità di Enti terzo Settore, ma può essere utilizzata anche nel caso in questione.

Questa utility permette di individuare i conti con una destinazione promiscua e ne permette la suddivisione attraverso la registrazione in contabilità in automatico dello storno del saldo da suddividere tra le varie UP. In sostanza esegue in automatico la registrazione descritta in precedenza per eseguire la bonifica manuale.



Per procedere sarà necessario passare tutti i conti e verificare, nel dettaglio di suddivisione, se ci sono assegnazioni a promiscuo. Se presenti sarà possibile attribuire il saldo all'unità produttiva.

L'azione di attribuzione potrà essere fatta per tutti i conti non suddivisi della lista, alla conferma verrà richiesta la causale da utilizzare e la descrizione per effettuare le registrazione di giroconto:



Il programma MUCONSUP potrebbe mostrare dei conti dove non è possibile procedere con l'utility a gestire la bonifica della suddivisione (questo potrebbe accadere quando in fase di assegnazione sempre da MUCONSUP non si



attribuisca tutto il saldo del conto a destinazione promiscua oppure in altri situazioni particolari). In questo caso sarà necessario procedere manualmente con una registrazione o con la variazione delle registrazioni manuale:

