

Sommario

1	SISTEMI OPERATIVI OBSOLETI	2
1.1	WINDOWS 10	2
1.2	WINDOWS SERVER 2016	2
1.3	VARIE	2
2	MICROSOFT WINDOWS SERVER 2025	2
3	MICROSOFT SQL SERVER.....	3
3.1	SQL SERVER 2016	3
4	MICROSOFT EDGE WEBVIEW2 RUNTIME	3
5	ATTIVITÀ DI TRASPORTO, MOVIMENTAZIONE MERCI E SERVIZI DI LOGISTICA – MODIFICA	5
6	ATTIVITÀ DI TRASPORTO, MOVIMENTAZIONE MERCI E SERVIZI DI LOGISTICA – RICEZIONE FATTURE	6
6.1	IMPOSTAZIONI	6
6.2	ALIQUOTE IVA.....	7
6.3	PRIMA NOTA	8
6.4	RICEZIONE FATTURE ELETTRONICHE	9
6.5	INSERIMENTO MANUALE FATTURE ELETTRONICHE	10
6.6	LIQUIDAZIONE IVA	11
6.7	CALCOLO DEBITO DA VERSARE CON DELEGA F24.....	11
7	RICEZIONE FATTURE SEMPLIFICATE DI SOLA IVA	12
8	ADEGUAMENTI DOVUTI AL NUOVO TESTO UNICO IVA	13
8.1	ANAGRAFICA CLIENTE	13
8.2	DICHIARAZIONE D’INTENTO	13
8.3	PRIMA NOTA.....	14
8.4	TABELLA ATTIVITÀ.....	14
8.5	ALIQUOTA IVA	14
8.6	GESTIONE DOCUMENTI	15
8.7	IMPOSTAZIONI	16
8.8	PRELIEVO DOCUMENTI.....	16
8.9	COMUNICAZIONE TELEMATICA LIQUIDAZIONE	17
8.10	RICEZIONE FATTURA ELETTRONICA.....	17
8.11	MODULI DI STAMPA	18
9	CERTIFICAZIONE UNICA 2026	19
9.1	IMPLEMENTAZIONI.....	19
10	IPER AMMORTAMENTO 2026	22
10.1	TABELLA TIPOLOGIE CREDITI D’IMPOSTA	22
10.2	ANAGRAFICA CESPITI.....	23
10.3	PROCEDURA DI CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI IPERAMMORTAMENTO	25
10.4	GESTIONE DEL CASO DI VENDITA CON SOSTITUZIONE DI UN NUOVO CESPITE.....	27
11	BILANCI DI CONTROLLO.....	30
11.1	FILTRO CODICI DI SIMULAZIONE (TUTTE LE STAMPE)	30
11.2	PIANO DEI CONTI.....	31

12	CONTABILITÀ – RETTIFICHE INFRANNUALI	31
13	BUSINESS INTELLIGENCE (ARCA ANALYTICS).....	32
13.1	REQUISITI.....	32
13.2	ABILITAZIONE ESPORTAZIONE DATI NELLA CONFIGURAZIONE TIPO DOCUMENTO.....	38
13.3	ESPERIENZA UTENTE ARCA DESKTOP	40
13.4	ESPERIENZA UTENTE DA ARCA USER WEB	44
13.5	REPORT STANDARD E REPORT PERSONALIZZATI.....	46
13.6	AGGIORNAMENTO DEI DATI	47
14	API (ARCA CONNECT).....	48
14.1	REQUISITI.....	48
14.2	CONFIGURAZIONE API KEY DA ARCA USER WEB	48
14.3	CONFIGURAZIONE API KEY DA ARCA DESKTOP	50
15	VARIE.....	52
15.1	ABI CAB.....	52
15.2	NOMENCLATURE COMBinate	52
15.3	DMS -> ARCHIVIA STORICO.....	52

Dettaglio argomenti

1 SISTEMI OPERATIVI OBSOLETI

1.1 WINDOWS 10

Il **14 ottobre 2025** Microsoft ha terminato il supporto per **Windows 10**, concludendo di fatto il rilascio dei relativi aggiornamenti, inclusi quelli di sicurezza. Di conseguenza, **da ottobre 2025 tale sistema operativo non è più certificato per i prodotti Wolters Kluwer**.

Le richieste di assistenza riguardanti prodotti Wolters Kluwer installati su Windows 10 verranno ugualmente accettate, ma senza la possibilità di garantire la risoluzione di eventuali problematiche dovute ad incompatibilità tra i nostri prodotti e tali sistemi operativi obsolescenti.

Sarà possibile installare e aggiornare Arca Evolution fino alla versione **1/2026**, ma la disponibilità dell'aggiornamento non garantirà alcuna compatibilità. L'utente si assumerà, quindi, la responsabilità di installazione su un sistema non certificato da Wolters Kluwer.

A partire dalla versione 2/2026 sarà del tutto rimossa la possibilità di utilizzare il prodotto in presenza di Windows 10.

1.2 WINDOWS SERVER 2016

Il **12 gennaio 2027** Microsoft terminerà anche il supporto esteso per **Windows Server 2016**, concludendo di fatto il rilascio dei relativi aggiornamenti, inclusi quelli di sicurezza. Di conseguenza, **da gennaio 2027 tali sistemi operativi non saranno più certificati per i prodotti Wolters Kluwer**.

Pertanto, le richieste di assistenza riguardanti prodotti Wolters Kluwer installati su **Windows Server 2016** verranno ugualmente accettate, ma senza la possibilità di garantire la risoluzione di eventuali problematiche dovute ad incompatibilità tra i nostri prodotti e tali sistemi operativi obsolescenti.

Sarà possibile installare e aggiornare Arca Evolution fino alla versione **1/2027**, ma la disponibilità dell'aggiornamento non garantirà alcuna compatibilità. L'utente si assumerà, quindi, la responsabilità di installazione su un sistema non certificato da Wolters Kluwer.

A partire dalla versione 2/2027 sarà del tutto rimossa la possibilità di utilizzare il prodotto anche su Windows Server 2016.

1.3 VARIE

Come già annunciato nelle versioni precedenti **Windows 7, Windows 8.0, Windows 8.1, Windows Server 2008/2008 R2 e Windows Server 2012/2012 R2 non sono più certificati per i prodotti Wolters Kluwer**.

2 MICROSOFT WINDOWS SERVER 2025

La versione di Arca **3/2025** è installabile e utilizzabile con il s.o. **Windows Server 2025** come da scheda requisiti.

3 MICROSOFT SQL SERVER

3.1 SQL SERVER 2016

Il **14 luglio 2026** Microsoft terminerà anche il supporto esteso per **SQL Server 2016**, concludendo di fatto il rilascio dei relativi aggiornamenti, inclusi quelli di sicurezza. Di conseguenza, **da gennaio 2027 tale piattaforma non sarà più certificata per i prodotti Wolters Kluwer**.

Pertanto, le richieste di assistenza riguardanti prodotti Wolters Kluwer installati su **SQL Server 2016** verranno ugualmente accettate, ma senza la possibilità di garantire la risoluzione di eventuali problematiche dovute ad incompatibilità tra i nostri prodotti e tali sistemi operativi obsolescenti.

Sarà possibile installare e aggiornare Arca Evolution fino alla **versione 1/2027**, ma la disponibilità dell'aggiornamento non garantirà alcuna compatibilità. L'utente si assumerà, quindi, la responsabilità di installazione su un sistema non certificato da Wolters Kluwer.

A partire dalla versione 2/2027 sarà del tutto rimossa la possibilità di utilizzare il prodotto anche su SQL Server 2016.

4 MICROSOFT EDGE WEBVIEW2 RUNTIME

Microsoft Edge WebView2 Runtime è un componente necessario per fruire della nuova HOME PAGE di Arca e sarà **obbligatoriamente richiesto per le future release al fine di garantire l'avvio del prodotto**.

Dalla release 3-2022 è stato introdotto un messaggio in fase di avvio che notifica l'assenza del componente, ma verrà comunque garantito l'utilizzo del prodotto in modalità di compatibilità precedente.

Il componente potrebbe già essere presente nel sistema in quanto ampiamente utilizzato in altri prodotti, incluso office 365. Nel caso si renda necessario effettuare azione di verifica preventiva sarà sufficiente rilevarne la presenza nell'elenco delle applicazioni installate tramite pannello di controllo.

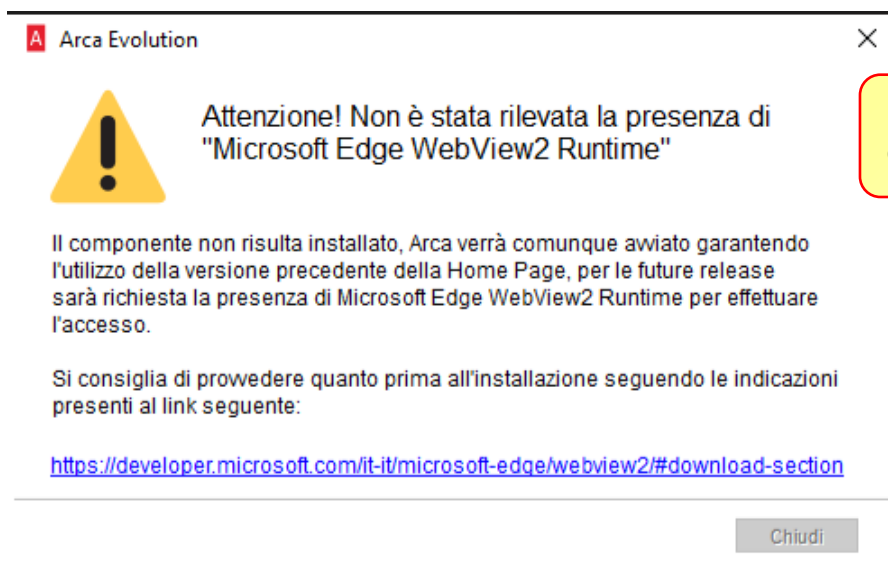
Disinstalla o modifica programma

Per modificare un programma selezionarlo dall'elenco, quindi fare clic su Disinstalla, Cambia o Ripristina.

Organizza ▼	Disinstalla	Cambia			
Nome	Autore	Installato il	Dimensioni	Versione	
Microsoft ASP.NET Core 5.0.17 - Shared Framework (...)	Microsoft Corporation	24/05/2022	28,6 MB	5.0.17.22215	
Microsoft ASP.NET Core 5.0.17 - Shared Framework (...)	Microsoft Corporation	24/05/2022	25,7 MB	5.0.17.22215	
Microsoft Azure Storage Explorer version 1.23.1	Microsoft Corporation	26/04/2022	359 MB	1.23.1	
Microsoft Document Explorer 2005	Microsoft Corporation	12/05/2021			
Microsoft Edge	Microsoft Corporation	25/10/2022	132 MB	106.0.1370.52	
Microsoft Edge WebView2 Runtime	Microsoft Corporation	20/07/2022		103.0.1264.62	
Microsoft Help Viewer 2.3	Microsoft Corporation	23/03/2022	12,1 MB	2.3.28307	
Microsoft Intune Management Extension	Microsoft Corporation	04/11/2022	15,2 MB	1.60.204.0	
Microsoft ODBC Driver 17 for SQL Server	Microsoft Corporation	30/04/2021	7,01 MB	17.7.2.1	

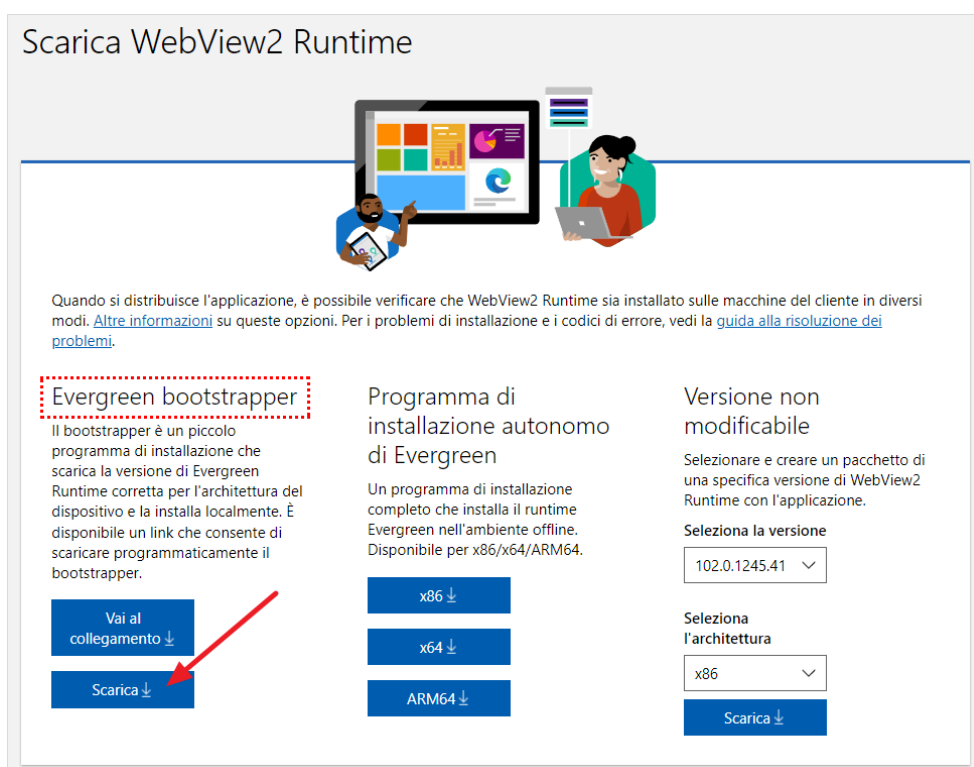
Nel caso non venga rilevata la presenza del componente, all'avvio di Arca comparirà l'avviso che proporrà all'utente l'installazione manuale dal link:

<https://developer.microsoft.com/it-it/microsoft-edge/webview2/#download-section>



Il pulsante "chiudi" si attiverà dopo 15 secondi.

Arca sarà comunque avviato in modalità di sicurezza presentando la precedente home page che utilizza il componente basato su Internet Explorer e non sarà più fruibile a partire dalle future release.



Eseguire il pacchetto scaricato prestando particolare attenzione al livello di diritti consentiti all'utente che ha effettuato accesso al sistema.

Si consiglia di effettuare l'installazione del componente con privilegi elevati eseguendo il pacchetto come amministratore oppure ripetendo l'esecuzione per ogni utente che dovrà accedere al sistema nel caso siano assegnati diritti non amministrativi.

Ulteriori dettagli tecnici sono disponibili nelle relative note tecniche della release.

5 ATTIVITÀ DI TRASPORTO, MOVIMENTAZIONE MERCI E SERVIZI DI LOGISTICA – MODIFICA

È stata introdotta una modifica per consentire di distinguere lo specifico caso di split payment applicato alle aziende che operano in regime di logistica e trasporti, rispetto a quello applicato alle aziende che non sono enti pubblici: vedi le pubbliche amministrazioni e altri enti o società controllate.

Anagrafica del cliente

Nell'anagrafica del cliente è stato aggiunto il flag Logistica da utilizzare obbligatoriamente assieme al flag "Scissione pagamenti" ma solo per i settori della Logistica e dei trasporti.

- ☐ Procedura concorsuale
- ☐ Ente pubblico
- ☒ Scissione pagamenti
- ☒ Logistica
- ☐ Iva esigibilità differita

Sarà necessario impostare nell'anagrafica del cliente l'attributo **scissione pagamenti**, l'attributo **Logistica** e **non ente pubblico**.

6 ATTIVITÀ DI TRASPORTO, MOVIMENTAZIONE MERCI E SERVIZI DI LOGISTICA – RICEZIONE FATTURE

Sono state introdotte le modifiche per la **ricezione delle fatture** emesse in regime di trasporto e logistica, come previsto dalla legge di bilancio 207/2024.

Ricordiamo in sintesi la norma:

- Il **comma 57** della legge prevede l'applicazione del meccanismo di reverse-charge alle prestazioni di servizi di logistica, di trasporto e movimentazione merci, effettuate tramite contratti di appalto, subappalto, affidamento a soggetti consorziati o rapporti negoziali.
- Il **comma 58** specifica che l'applicazione del reverse-charge è subordinato all'autorizzazione del Consiglio dell'Unione Europea.
- Il **comma 59** prevede che, in attesa dell'autorizzazione, è previsto un regime transitorio facoltativo che prevede che l'Iva esposta in fattura venga assolta dal committente in nome e per conto del prestatore, senza possibilità di compensazione in liquidazione, ossia uno split-payment.

Ricordiamo inoltre che la parte relativa all'emissione delle fatture era stata precedentemente introdotta con la release 3-2025.

6.1 IMPOSTAZIONI

Nelle impostazioni dell'**Iva Logistica e Trasporti** è stata aggiunta la sezione *Acquisti* con i seguenti dati:

Impostazione [IVA_LOG - Iva Logistica e Trasporti]

File Modifica Visualizza Vai Azioni Righe Window Help

Elenco Generale Preferenze

Descrizione

Acconto a Fornitore

Acconto da Cliente

Cespiti - Credito Imposta

Default per le righe documenti

Incasso da Cliente

Insoluti

INTRA - Proposta dati

Iva

Iva Logistica e Trasporti

Iva MOSS

Iva scissione pagamenti

Iva Scissione

Iva Logistica e Trasporti

Generale Preferenze

Iva Logistica e Trasporti

Acquisti

Causale Giroconto

LOG Storno Iva Logistica

Iva Logistica acquisti

05140101023 Iva Acquisti Logistica

Conto Debito Iva log. vs Erario

05110101003 Debiti vs Erario per Iva logistica da versare

Vendite

Iva Logistica vendite

05140101017 IVA vendite Logistica

Codice Iva Logistica

SPL IVA Scissione Pag.

- **Causale giroconto:** sarà utilizzata nella registrazione che sarà automaticamente generata per stornare l'importo dell'Iva dal debito verso il fornitore.
- **Conto Iva logistica:** se si desidera utilizzare un conto distinto dall'Iva acquisti ordinaria (in caso contrario sarà utilizzato il conto Iva acquisti normale).
- **Conto debito vs Erario:** per rilevare l'importo dell'Iva da versare per conto del fornitore.

6.2 ALIQUOTE IVA

Per registrare le fatture ricevute in regime di logistica e trasporti è necessario codificare una nuova aliquota, dove dovrà essere attivata la nuova informazione **Split Payment passivo logistica**:

Aliquota [22L - IVA 22% split payment logistica]

DEFINIZIONE

Codice: 22L Descrizione: IVA 22% split payment logistica

Descrizione Breve: IVA 22% % IVA: 22.00 % IND: 0.00 % VEN: 22.00

Codice aliquota per cessione compensativa: Reverse charge

Classificazione fiscale: Imponibile Bene/Servizio: Bene

Natura: Nomenclatura Assosoftware:

OPZIONI

☐ Da Ventilare ☐ Import. di oro e argento ☐ Flag Utente 1
☐ Escluso da Dati Fattura ☐ Spese bolli esenz. ☐ Flag Utente 2
☐ Escluso da Spesometro ☐ Dest. Rivendita
☐ Escluso da BlackList

LIQUIDAZIONE/DICHIARAZIONE IVA

Codice attività: 001 Attività Iva Principale

☒ Inclusa in liquidazione ☐ Solo annuale ☐ M.O.S.S.
☐ Utilizzo plafond ☐ Scissione pag.\Logistica
☒ Dichiarazione intento ☐ Split payment passivo separato
☒ **Split payment passivo Logistica**

Note:

Descrizione estesa del titolo di inappellabilità:

Abilitare nel caso si intenda rilevare separatamente l'imposta relativa allo split payment Logistica sulle fatture ricevute senza applicazione del meccanismo di reverse charge.

L'ammontare sarà riportato in apposita sezione della liquidazione periodica tra gli importi a credito per dare diritto alla detrazione d'imposta e versata separatamente con tributo dedicato in F24, ottemperando alle disposizioni del vigente decreto

Come si può leggere nelle note del campo, tale aliquota sarà riportata nella specifica sezione di split payment della liquidazione Iva e potrà essere utilizzata per calcolare l'importo da versare nelle deleghe F24.

La presenza di tale opzione è incompatibile con l'applicazione dello split payment degli enti pubblici e con il reverse charge.

6.3 PRIMA NOTA

Le fatture ricevute dai trasportatori che scelgono di operare in regime di logistica dovranno essere inserite utilizzando l'aliquota vista in precedenza, dove è stata attivata la nuova opzione di split payment.

- Nelle righe Iva relative alla logistica sarà utilizzato il conto Iva acquisti dedicato al tale norma, inserito nelle Impostazioni (l'utilizzo di un conto diverso non è strettamente necessario).

Gestione Movimenti Contabili

Generale

Caus. Fornitore Valuta Cambio Tot. Documento
03 F000001 EUR 1.000000 122 000.00

FATTURA ACQUISTO
Trasporti CHIARAMONTE SPA IMPORT/E

Dati Principali Dati Aggiuntivi Righe Riepilogo DMS

SEZIONE IVA

R	Codice	Descrizione	Imponibile	% IVA	Imposta	Conto IVA
1	22L	IVA 22% split payment logistica	100 000.00	22.00	22 000.00	05140101023

SEZIONE RIGHE

...	R	Cli / For	Conto	Descrizione Conto	Segno	Importo	Num.
	1		07020102001	Trasporti	Dare	100 000.00	

- Le scadenze saranno generate al netto dell'Iva, in quanto non dovrà essere corrisposta (vedi figura)

Gestione Movimenti Contabili

File Modifica Visualizza Vai Azioni Righe Window Help

Generale

Caus. Fornitore Valuta Cambio Tot. Documento
03 F000001 EUR 1.000000 122 000.00

Dati Principali Dati Aggiuntivi Righe Riepilogo DMS

DATI PRINCIPALI

Data Req. Data Doc. Numero Doc. Numero

Scadenze

File Modifica Visualizza Vai Azioni Righe Window Help

Elenco Generale Varie Analisi

Identificativo	Tipo Scadenza	Scadenza	Valuta	Importo	C/F
2191	Bonifico	15-04-2026	EUR	100 000.00000	F000001

- Successivamente alla registrazione della fattura, sarà automaticamente generata la scrittura di giroconto che provvede a stornare l'importo dell'Iva dal conto del fornitore e a imputarla al conto di debito inserito nelle Impostazioni:

Gestione Movimenti Contabili

Storno Iva Logistica

Caus. Cli / For Valuta Cambio Tot. Documento
LOG EUR 1.000000

Storno Iva Logistica

Dati Principali Dati Aggiuntivi Righe Riepilogo DMS

SEZIONE RIGHE

...	R	Cli / For	Conto	Descrizione Conto	Segno	Importo	Num.	Anno	N
	1	F000001	05060101001	Trasporti CHIARAMONTE SPA IMPORT/EXPO	Dare	22 000.00	3	2026	
	1		05110101003	Debiti vs Erario per Iva logistica da versare	Avere	22 000.00			

6.4 RICEZIONE FATTURE ELETTRONICHE

La procedura di ricezione delle fatture elettroniche provvede a verificare se nel file XML ricevuto è presente l'informazione "RCLogistica" nei dati aggiuntivi, come previsto dalla norma:

Qualora le parti, ai fini gestionali, lo ritengano utile, è possibile valorizzare, in fattura, il blocco opzionale e ripetibile "2.1.3", compilando i seguenti campi: il campo "2.1.3.2" (con il valore predefinito "RCLogistica"), il campo "2.1.3.5" (con il numero del protocollo telematico della comunicazione), e il campo "2.1.3.3" (con la data corrispondente).

Tuttavia, trattandosi di un dato facoltativo, non è garantito che questa informazione venga inserita in fattura dal fornitore e potrebbero pertanto verificarsi due casi:

Caso 1: la fattura XML contiene l'informazione RCLogistica nei dati aggiuntivi

In questo caso la procedura di ricezione fatture è in grado di riconoscere che il documento è stata emesso in regime di logistica e trasporti.

Nelle righe sarà automaticamente proposto il codice Iva dove risulta attivo il flag "Split payment logistica".

Dati delle Righe

Visualizza: Stile AssoSoftware
IT00582230249_001DJ.xml

Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo Un.	Prezzo Tot.	IVA
1	Case Full tower	nr	1.00	100 000.000	100 000.00	22L
2	Opzione IVA a carico del committente ex art. 17, comma 1, legge n. 488 del 1999					

Righe Documento

Cedente/prestatore (fornitore)
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00582230249
Codice fiscale: 00582230249
Denominazione: Ditta Dimostrativa
Regime fiscale: RF01 ordinario
Indirizzo: Viale Asiago 113
Comune: BASSANO DEL GRAPPA Provincia: VI
Cap: 36061 Nazione: IT

Cessionario/committente
Identificativo fiscale: IT00582230249
Codice fiscale: GHL
Denominazione: CL
Indirizzo: LARGO P. CASTELV. 1
Comune: CASTELV. Nazione: IT

Tipologia documento: TD01 fattura
Art. 73:
Numero documento: 22/E
Data documento: 16/01/2024

Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario
	Contratto RCLOGISTICA		
	Case Full tower	1,00	100.000,00
	Opzione IVA a carico del committente ex articolo 1, comma 59, legge n.207 del 2024		

RIEPILOGHI IVA E TOTALI

esigibilità Iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totali
I (esigibilità immediata)	22,00			
IVA 22%				

Prelievo Dnti
Selezionare le righe evadere con il documento che si sta creando

Doc.	Data	Numero Riferime...	Data Riferim...	Riga	Codice	U.M.	Q.tà
------	------	--------------------	-----------------	------	--------	------	------

Nei totali del documento l'importo dell'Iva sarà detratto dal totale fattura:

Totali Documento				
Valori in EUR	Netto	Lordo		
Merce	100 000.00	100 000.00	Sconto	0.00
Spese	0.00		Omaggio merce	0.00
		di cui esente	Omaggio IVA	0.00
Imponibile	100 000.00	0.00	Abbuono	0.00
Imposta	22 000.00		Rit. Cond.	0.00
			Ritenute Accon...	0.00
			Acconto	0.00
Totale	122 000.00		Netto a pagare	100 000.00

Caso 2: la fattura XML NON contiene l'informazione RCLogistica nei dati aggiuntivi

In mancanza dell'informazione RCLogistica, la procedura di ricezione fatture non ha elementi per capire se nel documento è stato applicato lo split payment e nelle righe sarà proposto un codice Iva normale: in questo caso, è necessario **intervenire manualmente** e correggere il codice Iva della riga.

Per i fornitori che mandano le fatture in questo modo, si consiglia pertanto di inserire il codice Iva dedicato alla logistica **nella scheda del fornitore stesso** (vedi figura), affinché venga proposto in modo prioritario rispetto ai codici iva normali:

Se, in ogni caso, l'operatore non si accorge che si tratta di una fattura emessa in regime di logistica e trasporti, nella videata dei totali viene segnalata la discrepanza fra il totale documento e il netto da pagare calcolato dalle scadenze presenti nella fattura:

Totali Documento		Il Netto a Pagare calcolato (1 220.00) differisce da quello indicato nella Fattura ricevuta (1 000.00)			
Valori in EUR	Netto	Lordo	Sconto		
Merce	1 000.00	1 000.00	0.00		

6.5 INSERIMENTO MANUALE FATTURE ELETTRONICHE

Se, anziché utilizzare la procedura di ricezione delle fatture elettroniche, si procede all'inserimento manuale dalla gestione dei documenti, vale quanto già detto per l'inserimento dalla prima nota: è necessario utilizzare il codice Iva con l'opzione di Split Payment Logistica.

6.6 LIQUIDAZIONE IVA

In sede di liquidazione Iva, nella pagina *Totali* le aliquote relative agli acquisti in split payment saranno riportate in un riepilogo separato dall'Iva normale:

Liquidazione Iva (2026)

Generale

ANNO: 2026

Tipo liquidazione: **Unica** Codice Attività: 001 Attività Iva Principale

Periodo: Aprile

Dal: 01-04-2026 al: 30-04-2026

Totale Riepilogo/Opzioni Plafond non utilizzato **Contabilità**

COMPLETO	Cod.	Descrizione	Imponibile	Imposta	Imponi
	001	Attività Iva Principale (Aprile)			
TOTALI A CREDITO		Iva Detraibile			
TOTALI A DEBITO		Operazioni a credito	300 000.00	66 000.00	
		- IVA Italia - Extra UE	100 000.00	22 000.00	
	02	IVA ACQUISTI	100 000.00	22 000.00	
	22	IVA 22%	100 000.00	22 000.00	
		- IVA scissione pagamenti Logistica	200 000.00	44 000.00	
	02	IVA ACQUISTI	200 000.00	44 000.00	
	22L	IVA 22% split payment logistica	200 000.00	44 000.00	

Per quanto riguarda, invece, l'iva a debito che l'azienda deve versare in nome e per conto del fornitore, la norma prevede che non può essere compensata in liquidazione Iva, ma che deve essere versata tramite delega F24 entro il 16 del mese successivo.

Questo, a prescindere dalla periodicità Iva dell'azienda: se l'azienda opera in regime trimestrale, l'Iva a debito relativa alla logistica e trasporti dovrà essere in ogni caso versata mensilmente.

6.7 CALCOLO DEBITO DA VERSARE CON DELEGA F24

Il calcolo dell'Iva a debito da versare può essere fatto dalla gestione dei Crediti/Debiti.

Inserendo il tributo 6045 e compilando i campi evidenziati in giallo in figura, si potrà cliccare sulla voce "Calcola", che provvederà a calcolare l'importo dell'Iva da versare.

Home > Contabilità > Gestione IVA > 2026 > Deleghe F24 > Crediti e Debiti

Crediti / Debiti

Generale Utilizzo

Contribuente: ADB DEMO Ditta Dimostrativa

Anno: 2026 Anno Rif.: 2026

Sezione Delega: ERARIO

Tributo: 6045 IVA - inversione contabile settore logistica - regime opzionale di cui all'

Contributo Inps:

Contributo Ente:

Credito / Debito: Debito ☐ Compensabile in liquidazione periodica

Importo: 44 000.00 Aprile

Conto: 05110101003 Debiti vs Erario per Iva logistica da versare

Il conto riportato è quello di debito Iva inserito nelle Impostazioni e dove è stata contabilizzata, per ogni fattura, l'iva da versare.

Il conto sarà poi chiuso prelevando il debito e generando la delega F24.

7 RICEZIONE FATTURE SEMPLIFICATE DI SOLA IVA

Il programma di ricezione delle fatture elettroniche è stato modificato per poter importare le fatture semplificate di sola iva. Viene considerata una fattura semplificata di sola Iva se:

- Tipo documento TD07-TD08-TD09
- Importo=Imposta
- È presente il blocco <DatiFatturaRettificata>

```
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD07</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2026-03-25</Data>
      <Numero>23</Numero>
    </DatiGeneraliDocumento>
    <DatiFatturaRettificata>
      <NumeroFR>18</NumeroFR>
      <DataFR>2026-01-31</DataFR>
      <ElementiRettificati>IVA</ElementiRettificati>
    </DatiFatturaRettificata>
  </DatiGenerali>
  <DatiBeniServizi>
    <Descrizione>RETTIFICA SOLA IVA</Descrizione>
    <Importo>122.00</Importo>
    <DatiIVA>
      <Imposta>122.00</Imposta>
    </DatiIVA>
  </DatiBeniServizi>
</FatturaElettronicaBody>
</p:FatturaElettronicaSemplificata>
```

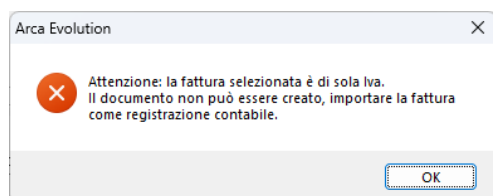
- non c'è la riga dell'aliquota:

```
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD07</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2025-03-11</Data>
      <Numero>1/FES</Numero>
    </DatiGeneraliDocumento>
  </DatiGenerali>
  <DatiBeniServizi>
    <Descrizione>Alimentatore - BENE</Descrizione>
    <Importo>1.22</Importo>
    <DatiIVA>
      <Imposta>0.22</Imposta>
      <Aliquota>22.00</Aliquota>
    </DatiIVA>
    <RiferimentoNormativo>IMPONIBILE IVA 22%</RiferimentoNormativo>
  </DatiBeniServizi>
</FatturaElettronicaBody>
/p:FatturaElettronicaSemplificata
```

Non ci deve essere

Questo tipo di documento può essere importato **esclusivamente come registrazione contabile**.

Qualora l'operatore selezioni l'opzione di creazione come documento, la procedura consentirà la visualizzazione delle righe ma, al tentativo di proseguire con la registrazione, verrà visualizzato un messaggio di errore bloccante, che impedirà il completamento dell'operazione:



Nella registrazione contabile è riportato soltanto l'ammontare dell'imposta e non dell'imponibile.

Imponibile	0.00	di cui esente	0.00	Omaggio IVA	0.00
Imposta	122.00			Abbuono	0.00
				Rit. Cond.	0.00
				Ritenute Accon...	0.00
				Acconto	0.00
Totale	122.00			Netto a pagare	122.00

Righe della Registrazione Contabile						
Riga	Codice	Descrizione	Imponibile	% IVA	Imposta	RC
1	22	IVA 22%	0	22.00	122.00	

8 ADEGUAMENTI DOVUTI AL NUOVO TESTO UNICO IVA

A fronte degli adeguamenti dovuti al nuovo testo unico iva che entrerà in vigore nel 2027, si è deciso di modificare le label e i vari messaggi presenti all'interno del prodotto in modo da togliere, dove è possibile, l'indicazione del decreto o del codice articolo.

8.1 ANAGRAFICA CLIENTE

Modificati i tooltip dei campi Scissione pagamenti e Logistica nella pagina Dati Contabili:

Prima:

Dopo:

Modificato il campo “Descrizione per stampa” proposto nelle nuove dichiarazioni d’intento nella pagina Esenzioni:

8.2 DICHIARAZIONE D'INTENTO

[Home](#) > [Anagrafiche](#) > [Fornitori](#) > [Dichiarazioni d'intento](#) > [Gestione](#)

Modificato il tooltip del campo Esportazione:

8.3 PRIMA NOTA

Modificato il tooltip del campo Scissione pag.\Logistica nella pagina Dati Aggiuntivi:

8.4 TABELLA ATTIVITÀ

Home > Contabilità > Tabelle > Attività

Modificato il campo Iva per cassa ed il suo tooltip:

8.5 ALIQUOTA IVA

Modificato tooltip dello split payment passivo separato (sostituito il decreto con "vigente decreto"):

8.6 GESTIONE DOCUMENTI

Nella pagina dei Totali è stata modificata la descrizione relativa alla Scissione Pagamenti e Logistica e Trasporti:

Testa	Righe	Piede	Totali	Info	Evasioni	Stampe	Codice Destinatario: 0000000
TOTALI	Merce		244.00	244.00	Sconto	0.00	
	Spese		0.00		Omaggio merce	0.00	
				di cui esente	Omaggio IVA	0.00	
	Imponibile		244.00	0.00	Abbuono	0.00	
	Imposta		53.68		Rit. Cond.	0.00	
					Acconto	0.00	
	Totale		297.68		Netto a pagare	244.00	
(cont.)							
							scissione pag. art. 17-ter
							↓
							scissione pagamenti
Testa	Righe	Piede	Totali	Info	Evasioni	Stampe	
TOTALI	Merce		122.00	122.00	Sconto	0.00	
	Spese		0.00		Omaggio merce	0.00	
				di cui esente	Omaggio IVA	0.00	
	Imponibile		122.00	0.00	Abbuono	0.00	
	Imposta		26.84		Rit. Cond.	0.00	
					Acconto	0.00	
	Totale		148.84		Netto a pagare	122.00	
(cont.)							
							logistica art.1 C.59, L.207/24
							↓
							scissione pagamenti-logistica

Modificato il tooltip del campo scissione pag.\Log. nella testa del documento:

Testa	Righe	Piede	Totali	Info	Evasioni	Stampe	Codice Destinatario: 0000000
CONDIZIONI DI PAGAMENTO							ALTRI I
Agenti	001		Mario de Rossi /				Zona
Pagamento	R369		Ric.Banc. 30-60-90 gg DF FM				Conse
Sconto Cassa							Sottoc
DATI CONTABILI							
Tipo Fattura							
Banca C/F	IT28T0102513800000000077PO4						
Banca di Sconto	03040101002		Banca Popolare di Mar				
RIFERIMENTI							FATTURARE
☒ Scissione pag.\Log. ☐ Iva esigibilità differita ☐ Corrispondenza							
Documento con scissione dei pagamenti, articolo 17-ter o Logistica ex art. 1, comma 59, legge n.207 del 2024 per prestazioni di servizi di logistica, di trasporto e movimentazione merci							
Documento con scissione dei pagamenti o per prestazioni di servizi di logistica, di trasporto e movimentazione merci							

8.7 IMPOSTAZIONI

Nella Impostazioni relative agli Intra è stato modificato il tooltip del campo "Escludi informazioni facoltative":

INTRA - Proposta dati

SERVIZI

Mod. di erogazione: Istantanea Mod. di incasso: Altro

☐ Escludi informazioni facoltative

Secondo quanto disposto dal Art. 23 del D.lgs. 175/2014, le seguenti informazioni sono facoltative:

- Numero e data della fattura
- Modalità di erogazione del servizio
- Modalità di incasso

Attivando l'opzione non verranno riportate nei movimenti allo scopo di generare righe di dettaglio accorpate in fase di stampa e trasmissione.

Secondo quanto disposto dal vigente decreto, le seguenti informazioni sono facoltative:

- Numero e data della fattura
- Modalità di erogazione del servizio
- Modalità di incasso

Attivando l'opzione non verranno riportate nei movimenti allo scopo di generare righe di dettaglio accorpate in fase di stampa e trasmissione.

8.8 PRELIEVO DOCUMENTI

Nella procedura di Emissione, pagina Evasione, è stato modificato il campo Esenzione:

Evasione

EMISSIONE DOCUMENTI ☐ Intestabilità Cliente Fatturazione CRITERI DI EVASIONE

☐ Intesta documenti al Cliente di Fatturazione

Emissione documenti distinti per ogni ...

- ☐ Documento Prelevato
- ☒ Cliente
- ☒ Cliente di Fatturazione
- ☒ Valuta
- ☒ Sconto Cassa
- ☒ Tipo fattura
- ☒ Acconto %
- ☒ Data Pagamento
- ☒ Pagamento
- ☒ Agente 1
- ☒ Agente 2
- ☐ Zona
- ☐ Sede Operativa
- ☐ Sede Amministrativa
- ☐ Esenzione ART. 8C1
- ☐ Esenzione DI

☒ Escludi Clienti con stato "Bloccato"

☐ Escludi Clienti con stato "Segnala ma Procedi"

Evasione Documenti Automatica Ciclo Attivo [Fattura / Parcella]

File Modifica Vai Azioni Righe Window Help

Documenti

	Cli./For.	Valuta	Sc.Cassa	Tipof...	Acconto %	Data Pag.	Pag.	Ag. 1	Ag. 2	Sede	Dest.	Zona	ES8C1
☒	C000001 Casale Alessandro & C S.n.C												
☒	C000002 Artigianato del b Vimini Dichiarazione d'intento !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000003 H.Z. Wessen Ltd. Cliente Tedesco UE !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000004 F.Ili Bianchi & C. !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000005 Farmacia Rossi !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000006 De Paoli Francesco S.r.l. Commerciantie stoffe !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000008 Dolciumi Brunetti S.p.a. Produzione biscotti !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000010 Studio Grafico Di Filippi A. !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000012 N.B.A. Computer Shop Cliente estero USA !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000013 Casa del fiore S.r.l. Cliente SanMarino !!! Cliente privo di Codice Destinatario / PEC B2B!!!												
☒	C000015 Gege Fernando II S.n.c. !!! Cliente privo di Codice Ufficio !!!												

8.9 COMUNICAZIONE TELEMATICA LIQUIDAZIONE

Tolti i riferimenti agli articoli (vedi la parte evidenziata):

Comunicazione	
FRONTESPIZIO	Anno imposta 2025
MAR / 1° T	CONTRIBUENTE
RIEPILOGO	Codice fiscale 00863010245 Partita IVA 00863010245 Partita IVA controllante (liquidazione IVA di gruppo) Ultimo mese ☐ Liquidazione del gruppo DICHIARAZIONE (COMPILARE SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE) Se la Comunicazione è presentata da parte di un ente o società commerciale che si sia avvalso nel trimestre della procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'ultimo comma dell'art. 73, indicare la partita IVA dell'ente o società controllante (anche nella Comunicazione presentata da quest'ultimo soggetto per la propria posizione individuale). Il campo va compilato anche nel caso in cui l'ente o la società con liquidazioni periodiche mensili sia fuoriuscito dalla liquidazione IVA di gruppo nel secondo o terzo mese del trimestre IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

8.10 RICEZIONE FATTURA ELETTRONICA

È stato modificato il messaggio collegato alla Data competenza iva:

Data Competenza IVA	
L'articolo 14 del DL 119/2018 ha introdotto una modifica all'articolo 1, comma 1, del d.P.R. n. 100 del 1998, stabilendo che entro il giorno 16 di ciascun mese può essere esercitato il diritto alla detrazione dell'imposta relativa ai documenti di acquisto ricevuti e annotati entro il 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione. Questo significa che se l'operazione è stata effettuata a marzo, ad esempio il 31/03/2019 (questa è anche la data della fattura), e la fattura è stata ricevuta il 15/04/2019, è possibile portare in detrazione l'IVA di questa fattura a marzo invece che ad aprile. Questo meccanismo non vale per le fatture relative all'anno precedente, quindi ad esempio se si riceve una fattura di acquisto il 02/01/2020 relativa ad un'operazione conclusasi il 28/12/2019, l'IVA di questa fattura potrà essere portata in detrazione a gennaio 2020 e non a dicembre 2019. Si ricorda che la data di competenza IVA viene automaticamente attribuita qualora non sia espressamente indicata, per cui si raccomanda di impostarla soltanto nei casi che non rispettano le proprie esigenze operative.	
Dati del Documento Esistono diversi documenti utilizzabili. Selezionare il documento desiderato: ☒ FAA Fattura di Acquisto Accompagnatoria Data reg. 17-12-2025 ☐ Data Comp. IVA - - Numero / Data Doc. di Riferimento 3/E 09-05-2025 Valuta EUR Cambio 1.000000 ☐ Proponi la Data Documento nella Data di Competenza di riga (se vuota)	

In questo modo:

Dati di Testa

I dati del documento coincidono parzialmente con i dati della ditta corrente. 

Data Competenza IVA

Diritto alla detrazione d'imposta relativa ai documenti di acquisto.

Le fatture relative ad operazioni del mese corrente, annotate entro il giorno 15 del mese successivo, possono essere portate in detrazione nel mese corrente (entro il giorno 16).

Fanno eccezione: le fatture relative ad operazioni del mese di dicembre, annotate entro il giorno 15 di gennaio, che devono essere portate in detrazione nel mese di gennaio (entro il giorno 16).

Si ricorda che la data di competenza IVA viene automaticamente attribuita qualora non sia espressamente indicata, per cui si raccomanda di impostarla soltanto nei casi che non rispettano le proprie esigenze operative.

I fornitore desiderato:

Crea:

Nuovo Documento

Nuova Registrazione Contabile

Dati del Documento

Esistono diversi documenti utilizzabili. Selezionare il documento desiderato:

FAA Fattura di Acquisto Accompagnatoria

Data reg.

20-01-2026

Data Comp. IVA

--

Numero / Data Doc. di Riferimento

1

08-01-2026

Valuta

EUR

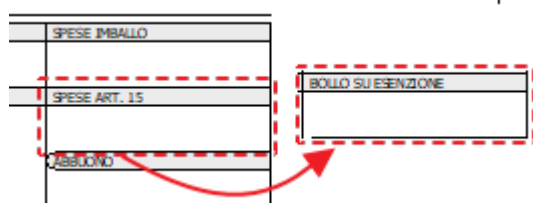
Cambio

1.000000

☐ Proponi la Data Documento nella Data di Competenza di riga (se vuota)

8.11 MODULI DI STAMPA

Nei moduli di stampa Fattura.adif e Fattura_Accompagnatoria.adif è stata modificata la dicitura "Spese Art.15" in "Bollo su esenzione":



9 CERTIFICAZIONE UNICA 2026

Con il provvedimento del 15 gennaio 2026 Prot. n. 15707/2026 dell'Agenzia delle Entrate è stato approvato il nuovo modello della Certificazione Unica 2026, relativamente ai redditi dell'anno 2025.

È creato il nuovo menu **2026** con gli adempimenti attualmente in vigore.

Ritenute d'Acconto	>	Movimenti	
Ratei e Risconti	>	2026	> Certificazione Unica
Flussi Finanziari		Stampe	> Export Modello 770

Sotto la voce **Anni precedenti**, è aggiunto il ramo **2025** dove si può accedere alla precedente versione della Certificazione Unica e consultare gli adempimenti effettuati lo scorso anno.

Partite	>	2025	>	Certificazione Unica
Movimenti Intra UE	>	2024	>	
Gestione IVA	>	2023	>	
Bilanci	>	2022	>	
Stampe	>	2021	>	
Statistiche	>	2020	>	
Ritenute d'Acconto	>	Movimenti	2019	>
Ratei e Risconti	>	2026	>	2018
Flussi Finanziari		Stampe	>	2017
Procedure Fine Anno	>	Anni precedenti	>	2016
Collegamento B.Point	>			2015

9.1 IMPLEMENTAZIONI

Sono introdotte le seguenti modifiche in Contabilità > Ritenute d'Acconto > 2026 > Certificazione Unica:

[Home](#) > [Contabilità](#) > [Ritenute d'Acconto](#) > [2026](#) > [Certificazione Unica](#)

1. Sono stati **eliminati** due campi non posizionali: **DA002023** e **DA002027**

Certificazione Unica - Anno 2024							
File Modifica Vaj Azioni Righe Window Help							
Percipienti Selezionati							
Cod.comune 2024 DA002022	Fus.comune 2024 DA002023	Comune res. 2025 DA002024	Prov. 2025	Naz	Cod.comune 2025 DA002026	Fus.comune 2025 DA002027	Cod.Fisc. rapp. DA002030

2. In Percipienti Selezionati, nei Dati previdenziali del dettaglio di riga, nel campo **Categoria**, relativo all'indicazione della categoria di appartenenza dell'iscritto all'Ente, è stato aggiunto il nuovo codice 'X' e modificate delle descrizioni:

L'elenco dei codici che possono essere utilizzati è riportato nelle istruzioni della CU2026 (evidenziate in giallo ci sono le descrizioni modificate):

CERTIFICAZIONE UNICA 2026 - Istruzioni per la compilazione

Ente	Categoria	Codice
ENPAM	Medico di assistenza primaria	N
	Pediatra di libera scelta	O
	Medico specialista esterno	P
	Medico della continuità assistenziale a tempo determinato	Q
	Medico del ruolo unico dell'assistenza primaria	R
	Medico fiscale INPS	S
	Medico convenzionato esterno INPS	T
	Medico operante presso struttura accreditata SSN	U
	Medico operante presso altri enti	V
ENPAPI	Infermieri prestatori d'opera occasionali	W
INPS	Gestione Separata INPS (Art. 2, comma 26, legge n. 335/95)	X
INPS	Gestione ex Enpals	Z

3. In Percipienti Selezionati, nel campo **Categorie DA002008**, sono stati aggiunti i nuovi codici: AA, AB, AC e AD.

Specifiche tecniche CU 2026

Frontespizio CU

Record di tipo "D"

DA002003	Nome	AN		SI		Il dato deve essere sempre presente. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning.
DA002004	Sexo	AN	Vale M o F	SI		Il dato deve essere sempre presente. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning.
DA002005	Data di nascita	DT		SI		Il dato deve essere sempre presente. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning.
DA002006	Comune (o Stato estero) di nascita	AN		SI		Il dato deve essere sempre presente. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning.
DA002007	Provincia di nascita (sigla)	PN		SI		
DA002008	Categorie particolari	AN	Vale AA, AB, AC, AD, B, C, D, E, F, G, H, K, L, M, N, O, P, Q, R, S, T, U, V, W, X, Y, Z, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24	SI		

Si tratta di codici della tabella Categorie particolari; il campo si attiva cliccando con il tasto destro del mouse sul campo Codice Fiscale >> DA 002001 ed è a compilazione manuale; l'elenco dei codici che possono essere utilizzati è riportato nelle istruzioni della CU2026:

CERTIFICAZIONE UNICA 2026 - Istruzioni per la compilazione - Appendice
TABELLA G - CATEGORIE PARTICOLARI

COD.	DESCRIZIONE	COD.	DESCRIZIONE
AA	Pensionati privati	K	Magistrati
AB	Pensionati pubblici	L	Dipendenti all'estero
AC	Pensionati in cumulo o totalizzazione	T1	Indennità a parlamentare o a giudice costituzionale
AD	Pensionati da lavoro autonomo	T2	Assegno vitalizio diretto o di reversibilità a parlamentare o a giudice costituzionale
B	Pensionati da casellario pensionistico	T3	Indennità o assegno vitalizio a parlamentare cessato dal mandato in corso d'anno
C	Insegnanti universitari, compresi docenti, incaricati, ricercatori e assimilati	T4	Corte Costituzionale categoria ad esaurimento
D	Insegnanti e presidi di scuola media	Z	Eredi
E	Insegnanti e direttori di scuola elementare e materna	Z2	Ex coniuge (in caso di procedure di pignoramento presso terzi)
F	Graduati e truppa	Z3	Soci di cooperative artigiane di cui legge n. 208 del 2005
G	Sottufficiali	Z4	Dipendenti di ditta appaltatrice inadempiente
H	Ufficiali		

- Il **layout di stampa** è adeguato al nuovo modello CU 2026.
- Il file telematico è adeguato al nuovo tracciato (Specifiche tecniche CU 2026).

Per consultare le istruzioni dettagliate, i tracciati e i riferimenti normativi, fare riferimento al sito dell'Agenzia delle Entrate (<http://www.agenziaentrate.gov.it/>).

10 IPER AMMORTAMENTO 2026

L'articolo 1 commi 427-432 della legge n. 199/2025 (Legge di Bilancio 2026) ha introdotto il calcolo dell'iperammortamento in sostituzione dell'attuale agevolazione del credito d'imposta.

Si tratta quindi di un ritorno - con delle sostanziali differenze - alla quota di maxi-ammortamento che era stata introdotta con la legge 232/2016 e che era stata utilizzata fino al 2019.

In sintesi:

- La nuova agevolazione interessa gli investimenti effettuati **dal 01/01/2026 al 31/12/2027** o per cui sia stato versato entro il **30/09/2028** un acconto pari ad almeno il 20%.
- I beni acquistati devono sempre essere interconnessi al sistema di gestione/produzione aziendale, ma non sono più quelli previsti dagli allegati A e B della legge di Bilancio 2017, bensì quelli indicati al comma 429 lettere a) e b) ed elencati negli **allegati IV e V annessi alla legge di bilancio**.
- L'agevolazione fiscale non consiste più in un credito, ma in una quota di ammortamento fiscale "aggiuntiva" rispetto alla normale quota di ammortamento fiscale del cespite.
- La percentuale da utilizzare va calcolata per scaglioni di importo sul valore complessivo dei nuovi cespiti acquistati: sono previsti tre scaglioni, per un plafond massimo di 20 milioni di euro.
- Il calcolo del credito d'imposta potrà essere ancora applicato per gli acquisti effettuati nel 2025 (o con acconto ricevuto entro giugno 2026). Per gli acquisti effettuati nel 2026 subentra la nuova norma.
- Come nel credito d'imposta, il godimento dell'agevolazione è condizionato all'approvazione da parte del Gestore dei Servizi Energetici (GSE) e solo per l'importo da questi approvato.
- Rispetto alle norme precedenti, è stata introdotta la possibilità di continuare a godere dell'agevolazione anche in caso di vendita del cespite, purché venga sostituito con un bene strumentale nuovo, avente caratteristiche tecnologiche analoghe o superiori.

Di seguito, le modifiche introdotte nei programmi.

10.1 TABELLA TIPOLOGIE CREDITI D'IMPOSTA

Nella tabella delle tipologie, ridenominata in "*Tipologie Crediti d'imposta e IperAmmortamento*", è stato aggiunto il **nuovo codice "X"** con gli scaglioni previsti dalla norma.

Ricordiamo che questi dati non sono modificabili dall'utente.

SCAGLIONI		
	Valore	%
1	2 500 000.00	180.00
2	10 000 000.00	100.00
3	20 000 000.00	50.00

10.2 ANAGRAFICA CESPITI

Nella scheda anagrafica del cespite i dati relativi all'iperammortamento si trovano nella sezione **Ulteriore Deduzione Fiscale** dove, in aggiunta alla percentuale (che già era presente), sono stati aggiunti dei nuovi dati per la gestione dell'iperammortamento 2026.

Nota: la modalità di applicazione della percentuale di iperammortamento rimane quella già esistente: il calcolo degli ammortamenti non è stato modificato.

Anagrafica Cespiti [MACCH_1 - Macchinario 1]

Generale Conti / Storico Riepilogo DMS

DATI PRINCIPALI

Codice: Descrizione:

Tipo cespite: Matricola: ☐ Soggetto a manutenzione

☐ Usato

Categoria: Ubicazione:

VALORIZZAZIONI

% Civilestico: Data inizio ammortamento: ☐ Ignora superamento limite civilistico

% Fiscale: Data ultimo ammortamento: Data ultima rivalutazione:

% Indeducibile: Importo massimo deducibile:

CALCOLO CIVILISTICO

Calcolo 1° anno:

☒ Proporziona al periodo

☐ Quota Intera

☐ 50%

CALCOLO FISCALE

Calcolo 1° anno:

☒ Proporziona al periodo

☐ Quota Intera

☐ 50%

ULTERIORE DEDUZIONE FISCALE

Tipo Deduzione: ☒ Iperammortamento - Legge 207/2024 - Art.95

Valore Soggetto: Data Acquisiz.: Data Consolidamento: % Iper:

Prec. al 2026:

- **Tipo deduzione:** inserire il codice "X".
- **Valore soggetto:** inserire il valore dell'investimento effettuato.

Nota bene:

- Questo importo sarà utilizzato solo dalla procedura che andrà a determinare la percentuale di iperammortamento e non dalla procedura di calcolo degli ammortamenti, che saranno normalmente calcolati sul valore di acquisto inserito nei movimenti dei cespiti.
- Non è necessario che esista il movimento di acquisto del cespite: si può inserire il valore dell'ordine (se non si possiede ancora la fattura) o un valore ipotetico (se si vuole fare una simulazione).

Come va utilizzato questo dato:

- Nel momento in cui si presenterà la domanda telematica a GSE (comunicazione ex-ante), va inserito il valore dichiarato. Il calcolo della percentuale di iperammortamento effettuato in questa fase è da considerarsi indicativo.

- In seguito, quando arriverà la risposta da GSE (comunicazione ex-post), si dovrà inserire l'importo autorizzato (che potrebbe differire da quello comunicato).
A questo punto sarà possibile calcolare in modo definitivo la percentuale di iperammortamento, consolidando il calcolo affinché non venga più modificata.

- **Data acquisizione:** va inserita la data in cui il cespite è stato connesso al sistema informatico e de è entrato in funzione. Non deve necessariamente corrispondere alla data di acquisto ed è possibile inserire anche una data futura. La procedura di calcolo della percentuale di iperammortamento elaborerà i cespiti in ordine di questa data.
- **Data consolidamento:** è la data in cui per il cespite è stato eseguito il calcolo definitivo della percentuale di iperammortamento. Il calcolo definitivo va fatto solo dopo aver ricevuto la conferma da GSE, con l'importo autorizzato.
La presenza di questa data rende non editabili gli altri campi.
Se la data viene azzerata manualmente dall'operatore, la procedura avvisa che il cespite tornerà elaborabile e che il plafond utilizzato tornerà disponibile.
- **% Iper:** è la percentuale di iperammortamento: può essere inserita manualmente oppure calcolata tramite l'apposita procedura. In presenza della data di consolidamento, va considerata definitiva e non più modificabile.
- **Prec. al 2026:** contiene la vecchia norma di super/iperammortamento degli anni scorsi: è stato mantenuto come dato informativo, per i cespiti per cui era stata applicato.

Al salvataggio dei dati, viene chiesto se si desidera calcolare subito la percentuale di iperammortamento applicabile per il cespite.

10.3 PROCEDURA DI CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI IPERAMMORTAMENTO

La procedura elabora tutti i cespiti che rientrano nella norma e calcola la percentuale di iperammortamento applicabile per ognuno di essi, in funzione degli scaglioni di importo e delle relative percentuali.

Verranno selezionati tutti i cespiti che hanno il **Tipo deduzione** uguale a "X" e il **Valore soggetto** > 0.

Home > Cespiti > Servizio > Calcolo % Iperammortamento

Calcolo percentuale di Iperammortamento

←

↔

→

!

Calcolo percentuale di Iperammortamento - Legge 207/2024 - Art.95

Sel	Cespiti	Descrizione	Data acquisizione	Valore soggetto	Utilizzo Scagl.1 fino a 2 500 000	%Agev. Scagl.1	Utilizzo Scagl.2 da 2 500 001 a 10 000 000	%Agev. Scagl.2	Utilizzo Scagl.3 da 10 000 001 a 20 000 000	%Agev. Scagl.3	% IPER	% Amm.Fisc.	Ammortamento	Deduzione fiscale
	MACCH_1	Macchinario 1	01-02-2026	1 000 000.00		180.00		100.00		50.00	180.00	25.00	1 000 000.00	
	MACCH_2	Macchinario 2	15-01-2026	1 500 000.00	1 500 000.00	180.00		100.00		50.00	180.00	20.00	192 328.77	
☒	08.00.001	Macchinario	15-04-2026	1 700 000.00	1 000 000.00	180.00	700 000.00	100.00		50.00	147.06	12.00	1 700 000.00	2 500 020.00
☒	IMPIANTO_2	Impianto	01-05-2026	500 000.00		180.00	500 000.00	100.00		50.00	100.00	20.00	10 000.00	10 000.00
☒	IMPIANTO	Impianto	15-05-2026	8 000 000.00		180.00	6 300 000.00	100.00	1 700 000.00	50.00	89.38	1.00	500.00	446.90
☒	MACCH_4	Macchinario 4	01-06-2026	25 000 000.00		180.00		100.00	8 300 000.00	50.00	16.60	25.00	25 000 000.00	4 150 000.00
☐	IMPIANTO_3	Impianto	18-06-2026	18 000 000.00		180.00		100.00		50.00		30.00	15 000.00	
☐	MACCH_3	Macchinario 2	15-08-2026	3 500 000.00		180.00		100.00		50.00		50.00	3 500 000.00	
TOTALI				59 200 000.00	2 500 000.00		7 500 000.00		10 000 000.00		28.72		31 417 828.77	6 660 466.90

- I cespiti vengono elaborati in ordine di **data acquisizione**.
- Il colore delle righe indica la modalità di elaborazione:
 - Per primi, in **colore nero**, compaiono i cespiti per cui è già stato eseguito il calcolo definitivo della percentuale di iperammortamento, cioè hanno la data di consolidamento. Vengono riportati affinché risulti chiaro l'utilizzo degli scaglioni, ma la percentuale non sarà ricalcolata, in quanto è già stata consolidata.
 - Successivamente, in **colore blu**, ci sono i cespiti che saranno elaborati e per cui sarà calcolata la percentuale di iperammortamento. Nota: non ha importanza se nel cespite è già presente la percentuale di ammortamento (magari perché già elaborato in precedenza): se non ha la data di consolidamento sarà comunque considerato nuovamente per il calcolo.
 - Infine, in **colore grigio**, ci sono i cespiti che sforano il plafond disponibile e per cui non sarà calcolata la percentuale di iperammortamento.

Calcolo percentuale di Iperammortamento - Legge 207/2024 - Art.95				
Sel	Cespiti	Descrizione	Data acquisizione	Valore soggetto
	MACCH_1	Macchinario 1	01-02-2026	1 000 000.00
	MACCH_2	Macchinario 2	15-01-2026	1 500 000.00
☒	08.00.001	Macchinario	15-04-2026	1 700 000.00
☒	IMPIANTO_2	Impianto	01-05-2026	500 000.00
☒	IMPIANTO	Impianto	15-05-2026	8 000 000.00
☒	MACCH_4	Macchinario 4	01-06-2026	25 000 000.00
☐	IMPIANTO_3	Impianto	18-06-2026	18 000 000.00
☐	MACCH_3	Macchinario 2	15-08-2026	3 500 000.00
TOTALI				59 200 000.00

Consolidati

Da elaborare

Superano il plafond totale

- Tramite la colonna di selezione è possibile escludere i cespiti dall'elaborazione. In tal caso, diventeranno non elaborabili (in grigio) e lasceranno il posto a quelli successivi, che andranno pertanto ad utilizzare gli scaglioni resi disponibili.
- Nelle tre colonne "*Utilizzo scaglione*" si può vedere come, in base al valore soggetto, vengono consumati i tre scaglioni: la percentuale di iperammortamento è calcolata eseguendo una media ponderata dei tre utilizzi fatti.

Si può verificare il dettaglio del calcolo eseguito cliccando sul bottone INFO

oggetto	Utilizzo Scagl.1 fino a 2 500 000	%Agev. Scagl.1	Utilizzo Scagl.2 da 2 500 001 a 10 000 000	%Agev. Scagl.2	Utilizzo Scagl.3 da 10 000 001 a 20 000 000	%Agev. Scagl.3	% IPER	% Amm.
0 000.00		180.00		100.00		50.00	180.00	
0 000.00	1 500 000.00	180.00		100.00		50.00	180.00	
0 000.00	1 000 000.00	180.00	700 000.00	100.00		50.00	147.06	
0 000.00		180.00	500 000.00	100.00		50.00	100.00	

% Iper	Calcolo eseguito
147,06	$((1\ 000\ 000.00 * 180.00 / 100) + (700\ 000.00 * 100.00 / 100) + (0.00 * 50.00 / 100)) / 1\ 700\ 000.00 * 100 = 147.06 \%$
100,00	$((0.00 * 180.00 / 100) + (500\ 000.00 * 100.00 / 100) + (0.00 * 50.00 / 100)) / 500\ 000.00 * 100 = 100.00 \%$
89,38	$((0.00 * 180.00 / 100) + (6\ 300\ 000.00 * 100.00 / 100) + (1\ 700\ 000.00 * 50.00 / 100)) / 8\ 000\ 000.00 * 100 = 89.38 \%$
16,60	$((0.00 * 180.00 / 100) + (0.00 * 100.00 / 100) + (8\ 300\ 000.00 * 50.00 / 100)) / 25\ 000\ 000.00 * 100 = 16.60 \%$

- Nelle tre colonne "% Amm.Fiscale", "Ammortamento previsto" e "Deduzione fiscale prevista" vengono riportate la quota di ammortamento indicativa e la relativa deduzione che si otterrebbe applicando la percentuale di iperammortamento calcolata. Il calcolo viene eseguito solo se per il cespite esiste un movimento di acquisto.

Confermando l'elaborazione, la procedura andrà ad aggiornare **la percentuale di iperammortamento** nelle schede dei cespiti selezionati.

Per consolidare il calcolo (quando si riceve la risposta definitiva da GSE) è necessario attivare l'opzione "**Consolida il calcolo alla data**": in questo modo, oltre alla percentuale nella scheda del cespite sarà inserita anche la data di consolidamento, la cui presenza escluderà il cespite dalle elaborazioni successive.

I cespiti consolidati possono essere svincolati semplicemente azzerando la data di consolidamento, come visto al paragrafo precedente.

10.4 GESTIONE DEL CASO DI VENDITA CON SOSTITUZIONE DI UN NUOVO CESPITE

Il comma 432 prevede che, In caso di vendita del cespite prima della fine del ciclo di ammortamento, l'azienda mantenga il beneficio residuo dell'iperammortamento, purché venga acquistato, in sostituzione, un nuovo cespite aventi caratteristiche tecnologiche analoghe o superiori.

Il beneficio proseguirà, quindi, anche negli esercizi successivi, collegato al nuovo investimento, con la limitazione che non venga superato l'importo totale dell'agevolazione originariamente calcolata, che dovrà comunque essere commisurata al costo del nuovo investimento, se di importo inferiore a quello originario.

In sostanza:

- Se il valore del nuovo investimento è inferiore, l'iperammortamento complessivo deve essere ridotto rispetto a quello originariamente calcolato.
- Se il valore è superiore, l'iperammortamento complessivo deve rimanere quello che era stato originariamente calcolato.

Il secondo caso (nuovo cespite con valore superiore) non può essere gestito in modo automatico dalle procedure, ma richiede un intervento manuale da parte dell'operatore.

Caso 1: il nuovo cespite ha valore inferiore di quello sostituito

- L'azienda possiede un cespite del valore di 1.000.000, soggetto al 180% di Iperammortamento, il cui importo complessivo corrisponde quindi a 1.800.000.

Immaginiamo che il cespite venga ammortizzato per due esercizi: 2026 e 2027.

A fine 2027 l'iperammortamento calcolato corrisponde a 1.080.000 e rimane, quindi, un beneficio residuo di 720.000.

Anagrafica Cespiti [IMPIANTO - Impianto]										
File Modifica Visualizza Vai Azioni Righe Window Help										
Generale Conti / Storico Riepilogo DMS										
Data	Descrizione movimento	Importo movimento	Ammortamento (civilistico)	Fondo Attuale (civilistico)	Residuo (civilistico)	Non deducibile (fiscale)	Deducibile (fiscale)	Fondo Attuale (fiscale)	Residuo (fiscale)	Ded. maxi (fiscale)
01-01-2026	Fattura acquisto	1 000 000.00			1 000 000.00				1 000 000.00	
31-12-2026	Ammortamento		300 000.00	300 000.00	700 000.00	0.00	300 000.00	300 000.00	700 000.00	540 000.00
31-12-2027	Ammortamento		300 000.00	600 000.00	400 000.00	0.00	300 000.00	600 000.00	400 000.00	540 000.00
	Totali	1 000 000.00	600 000.00	600 000.00	400 000.00	0.00	600 000.00	600 000.00	400 000.00	1 080 000.00

Iperammortamento già calcolato:
rimane un residuo di 720.000

- Immaginiamo ora che nel 2028 si decida di vendere il cespite per acquistarne uno nuovo, con migliori caratteristiche tecnologiche ma valore inferiore, di 800.000.
Si desidera quindi "agganciare" l'iperammortamento già calcolato al nuovo cespite.
Tuttavia, l'importo complessivo di iperammortamento dovrà essere ricalcolato su 800.000 e diventerà quindi 1.440.000 (a fronte dei precedenti 1.800.000).
Ne consegue che del beneficio residuo, che era 720.000, potranno essere recuperati solo 360.000.
- Nella scheda del nuovo cespite si dovranno inserire i seguenti dati, "ereditati" dal cespite precedente:
 - Nella sezione "Ulteriore deduzione fiscale" si devono inserire la tipologia "X" e la percentuale di iperammortamento ereditata dal cespite venduto.

Nota bene: il valore soggetto non deve essere inserito: in questo modo il cespite non sarà elaborato dalla procedura di calcolo delle percentuali.

ULTERIORE DEDUZIONE FISCALE					
Tipo Deduzione	☒	Iperammortamento - Legge 207/2024 - Art.95			
Valore Soggetto	0.00	Data Acquisiz.		Data Consolidamento	
				% Iper	180.00

- Nella sezione “*Dati storico*” del nuovo cespite, nel campo **Fondo Maxi** si deve inserire l’importo di iperammortamento già calcolato, ossia 1.080.000.

Generale	Conti / Storico	Riepilogo	DMS	Credito d'Imposta
CONFIGURAZIONE CONTI				
Immobilizzazioni	06040103001	Impianti		
F.do Ammortamento	02020201801	Fondo di amm.to impianto		
Costo ammortamento	07050202001	Amm.to ordinario impianti e macchinario		
Plusvalenza	10010103001	Plusvalenze da alienaz. di impianti e macchinari		
Minusvalenza	07090122001	Minusvalenze ordinarie		
DATI STORICO				
Acquisizione	Data Rif.	Num. Rif.	Protocollo	
0.00				
Dismissione	Data Rif.	Num. Rif.	Parte venduta	
0.00			0.00 ☐ Vendita definitiva	
Rettifiche	Svalutazione/Rivalu.	Spese	Plus/Minus valenza	Plus/Minus valenza fiscale
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo civilistico	Fondo fiscale Ded.	Fondo fiscale in ded.	Fondo maxi	Anni
0.00	0.00	0.00	1 080 000.00	0

- **Nota:** nella sezione “*Riepilogo*” il movimento di ammortamento generato dai dati storici (riga in rosso) viene visualizzato anche nel particolare caso in cui ci sia solo l’importo di iperammortamento e numero anni pari a zero (questo caso specifico viene considerato come iperammortamento ereditato da un altro cespite).

- Proseguendo negli esercizi successivi il calcolo degli ammortamenti del nuovo cespite, si ha la seguente situazione: il calcolo dell’iperammortamento si interrompe a fine esercizio 2028, ossia al raggiungimento del nuovo importo complessivo di 1.440.000.

Negli esercizi successivi al 2028, continua il calcolo della quota fiscale, ma non quello dell’iperammortamento.

Generale	Conti / Storico	Riepilogo	DMS	Credito d'imposta						
Data	Descrizione movimento	Importo movimento	Ammortamento (civilistico)	Fondo Attuale (civilistico)	Residuo (civilistico)	Non deducibile (fiscale)	Deducibile (fiscale)	Fondo Attuale (fiscale)	Residuo (fiscale)	Ded. maxi (fiscale)
31-12-2027	Ammortamento		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 080 000.00
01-01-2028	Fattura acquisto	800 000.00			800 000.00				800 000.00	
31-12-2028	Ammortamento		240 000.00	240 000.00	560 000.00	0.00	240 000.00	240 000.00	560 000.00	360 000.00
31-12-2029	Ammortamento		240 000.00	480 000.00	320 000.00	0.00	240 000.00	480 000.00	320 000.00	0.00
31-12-2030	Ammortamento		240 000.00	720 000.00	80 000.00	0.00	240 000.00	720 000.00	80 000.00	0.00
31-12-2031	Ammortamento		80 000.00	800 000.00	0.00	0.00	80 000.00	800 000.00	0.00	0.00
	Totali	800 000.00	800 000.00	800 000.00	0.00	0.00	800 000.00	800 000.00	0.00	1 440 000.00



Valore del nuovo cespite



Iperammortamento complessivo

Caso 2: il nuovo cespite ha valore MAGGIORE di quello sostituito

- Riferendoci all’esempio precedente, immaginiamo in questo caso che il nuovo cespite abbia valore maggiore del precedente, ossia 1.200.000.
- L’iperammortamento al 180% calcolato sul valore del nuovo cespite ammonterebbe a 2.160.000 ma, poiché la norma prevede che non si possa superare l’agevolazione originariamente calcolata, si dovrà mantenere la quota complessiva di 1.800.000 calcolati sul valore del cespite venduto. Considerando che 1.080.000 sono già stati goduti, sarà possibile godere solo di altri 720.000.
- **Nota bene:** sarà cura dell’operatore accertarsi di non superare la quota originale di iperammortamento: la procedura di calcolo degli ammortamenti non effettua automaticamente questo controllo.

- Dopo aver effettuato il calcolo dell'ammortamento dell'esercizio 2028, si avrà il seguente risultato, dove si può vedere che l'iperammortamento complessivo ha già raggiunto la quota di 1.728.000. A questo punto, *se fosse possibile calcolare l'iperammortamento sul valore del nuovo cespite*, rimarrebbe ancora un beneficio residuo di 432.000 euro. Invece, poiché si deve mantenere l'importo originario, si potrà ancora godere di soli 72.000.

Elenco	Generale	Conti / Storico	Riepilogo	DMS						
Data	Descrizione movimento	Importo movimento	Ammortamento (civilistico)	Fondo Attuale (civilistico)	Residuo (civilistico)	Non deducibile (fiscale)	Deducibile (fiscale)	Fondo Attuale (fiscale)	Residuo (fiscale)	Ded. maxi (fiscale)
31-12-2027	Ammortamento		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 080 000.00
01-01-2028	Fattura acquisto	1 200 000.00			1 200 000.00				1 200 000.00	
31-12-2028	Ammortamento		360 000.00	360 000.00	840 000.00	0.00	360 000.00	360 000.00	840 000.00	648 000.00
	Totali	1 200 000.00	360 000.00	360 000.00	840 000.00	0.00	360 000.00	360 000.00	840 000.00	1 728 000.00

Valore del nuovo cespite

Iperammortamento complessivo: rimangono solo 72.000 euro di cui si può godere.

- Nel calcolo dell'ammortamento dell'esercizio 2029 si dovrà **intervenire manualmente e correggere la quota di iperammortamento**: da 432.000 a 72.000.

Ammortamenti											
Codice	Descrizione	Valore cespite	1*	% Civ.	Quota Civilistica	% Fisc.	% Ded.	Amm. Fiscale Deducibile	Amm. Fiscale Non deducibile	Amm. Fiscale Non ded. Redditi	% Maxi
IMPIANTOY	Nuovo impianto - valore superiore	1 200 000.00		30.00	360 000.00	30.00	100.00	360 000.00			180.00
											432 000.00

Calcolo ammortamento: la quota deve essere modificata

Ammortamenti											
Codice	Descrizione	Valore cespite	1*	% Civ.	Quota Civilistica	% Fisc.	% Ded.	Amm. Fiscale Deducibile	Amm. Fiscale Non deducibile	Amm. Fiscale Non ded. Redditi	% Maxi
IMPIANTOY	Nuovo impianto - valore superiore	1 200 000.00		30.00	360 000.00	30.00	100.00	360 000.00			180.00
											72 000.00

In alternativa, l'importo può essere corretto anche successivamente al calcolo, intervenendo nel movimento di ammortamento generato.

- Proseguendo con l'ammortamento degli esercizi successivi, si dovrà fare lo stesso tipo di intervento manuale: modificare oppure azzerare del tutto l'iperammortamento, in modo da non superare l'importo complessivamente godibile. La situazione finale del cespite dovrà essere la seguente:

Elenco	Generale	Conti / Storico	Riepilogo	DMS					
Data	Descrizione movime	Importo movimento	Ammortamento (civilistico)	Fondo Attuale (civilistico)	Residuo (civilistico)	Deducibile (fiscale)	Fondo Attuale (fiscale)	Residuo (fiscale)	Ded. maxi (fiscale)
31-12-2027	Ammortamento		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 080 000.00
01-01-2028	Fattura acquisto	1 200 000.00			1 200 000.00			1 200 000.00	
31-12-2028	Ammortamento		360 000.00	360 000.00	840 000.00	360 000.00	360 000.00	840 000.00	648 000.00
31-12-2029	Ammortamento		360 000.00	720 000.00	480 000.00	360 000.00	720 000.00	480 000.00	72 000.00
31-12-2030	Ammortamento		360 000.00	1 080 000.00	120 000.00	360 000.00	1 080 000.00	120 000.00	0.00
31-12-2031	Ammortamento		120 000.00	1 200 000.00	0.00	120 000.00	1 200 000.00	0.00	0.00
	Totali	1 200 000.00	1 200 000.00	1 200 000.00	0.00	1 200 000.00	1 200 000.00	0.00	1 800 000.00

Modificato

Azzerati

L'iperammortamento complessivo non può superare questa soglia

11 BILANCI DI CONTROLLO

Nella maschera delle stampe dei bilanci di controllo è stata aggiunta la possibilità di filtrare per più codici di simulazione e, per i report “Piano dei conti” e “Piano dei Conti CF”, di indicare se le aperture contabili devono essere considerate come saldo precedente.

11.1 FILTRO CODICI DI SIMULAZIONE (TUTTE LE STAMPE)

In tutte le stampe dell'elenco, attivando il flag “Includi movimenti provvisori” è ora possibile modificare l'operatore del filtro per codice simulazione.

Non tutti gli operatori del filtro sono disponibili, in particolare è possibile filtrare con gli operatori Uguale, Diverso, In elenco, che risulteranno gli unici abilitati, come si può osservare dalle immagini che seguono.

Naturalmente se si indica un elenco di codici nella pagina “Inclusi”, è superfluo inserire altri codici nella pagina “Esclusi” dato che saranno esclusi automaticamente.

11.2 PIANO DEI CONTI

Per i soli report “Piano dei Conti” e “Piano dei conti CF”, se si includono i movimento di apertura, è stato aggiunto il flag di “Riporta il valori nel saldo precedente”

Se si attiva questo nuovo flag e si esegue la stampa per l'esercizio (o per data inizio corrispondente all'inizio dell'esercizio contabile) i movimenti contabili di tipo “apertura di bilancio” sono riportati nella colonna “Saldo precedente” anche se inclusi nel periodo di selezione.

Si ricorda che la colonna Saldo Precedente riporta il valore del saldo maturato per quel conto dall'inizio dell'esercizio contabile (quindi 01/01 se l'esercizio corrisponde all'anno solare) al giorno precedente al periodo selezionato per la stampa.

Questo il risultato senza il flag NON attivato, **che ricalca il precedente funzionamento della stampa.**

OPZIONI					
☐	Includi movimenti provvisori	[...] Cod.Simulazione 			
☒	Includi Movimenti di apertura				
☐	Riporta il valore nel saldo precedente				
☐	Includi Movimenti di chiusura				
☒	Escludi conti con saldo finale a zero				
☐	Includi anche i conti non movimentati				

Piano dei Conti Saldi Dare Avere - Esercizio 2026					bilancio
Codice	Descrizione Conto	Saldo precedente	Dare	Avere	Saldo
03040101002	BANCA POPOLARE DI MAROSTICA		10.000,00		10.000,00
03040101004	BANCA POPOLARE DI CASTELFRANCO VENETO		20.000,00		20.000,00
		0,00	30.000,00		30.000,00

Questo invece il risultato con il flag attivato, dove il saldo della banca riportato dall'apertura di bilancio è riportato nella colonna Saldo precedente

OPZIONI					
☐	Includi movimenti provvisori	[...] Cod.Simulazione 			
☒	Includi Movimenti di apertura				
☒	Riporta il valore nel saldo precedente				
☐	Includi Movimenti di chiusura				
☒	Escludi conti con saldo finale a zero				
☐	Includi anche i conti non movimentati				

Piano dei Conti Saldi Dare Avere - Esercizio 2026					bilancio
Codice	Descrizione Conto	Saldo precedente	Dare	Avere	Saldo
03040101002	BANCA POPOLARE DI MAROSTICA	10.000,00			10.000,00
03040101004	BANCA POPOLARE DI CASTELFRANCO VENETO	20.000,00			20.000,00
		30.000,00			30.000,00

12 CONTABILITÀ – RETTIFICHE INFRANNUALI

La procedura di generazione rettifiche infrannuali è stata dotata di una modalità per velocizzare la fase di generazione delle registrazioni contabili, la nuova modalità si attiva creando la variabile d'ambiente “Arca_RRInfra_SingleTRN” con valore '1'.

Per i dettagli tecnici si rimanda alla relativa sezione delle note tecniche.

13 BUSINESS INTELLIGENCE (ARCA ANALYTICS)

La versione 1-2026 di Arca Evolution porta l'analisi dei dati ad un nuovo livello: l'integrazione con Microsoft Power BI consente di accedere a report e analisi avanzate per supportare decisioni più rapide, consapevoli e basate sui dati.

Le Analisi Arca Analytics sono ideali per:

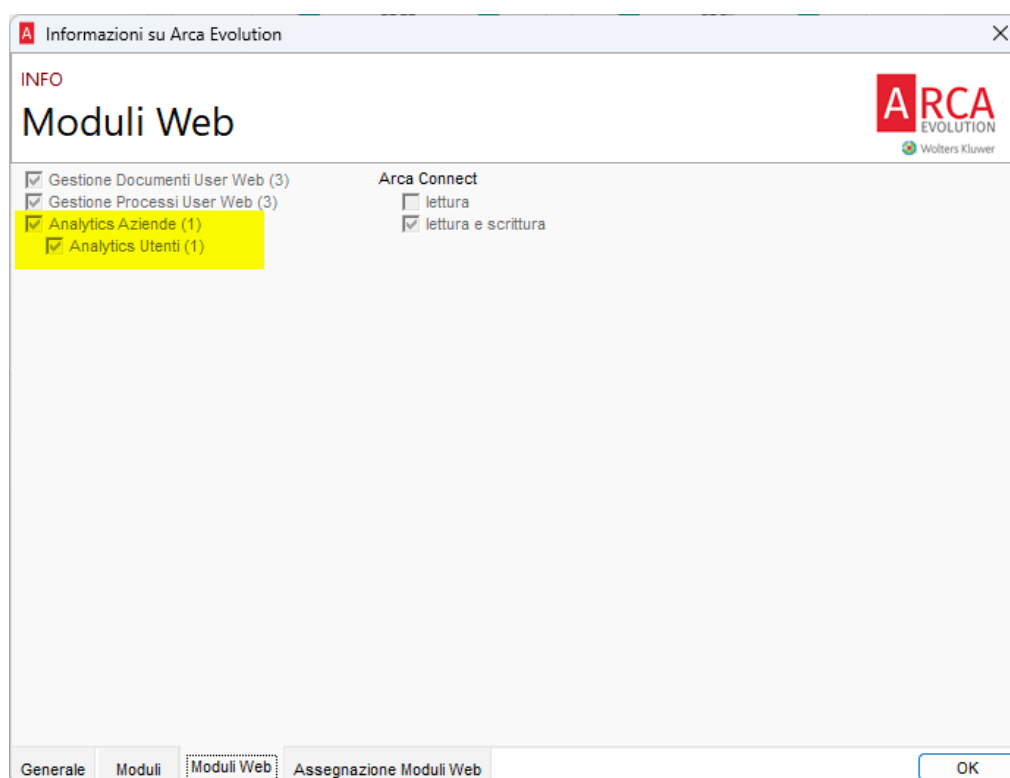
- Amministrazione e controllo di gestione
- Direzione aziendale
- Area commerciale
- Consulenti e partner che supportano il cliente nell'analisi dei dati

13.1 REQUISITI

Licenza attiva

Per poter utilizzare la funzionalità di Business Intelligence (BI) è necessaria l'attivazione dei moduli:

- *Analytics Aziende*: numero di ditte per le quali può essere attivato il modulo.
- *Analytics Utenti*: numero di utenti per i quali può essere attivato il modulo.



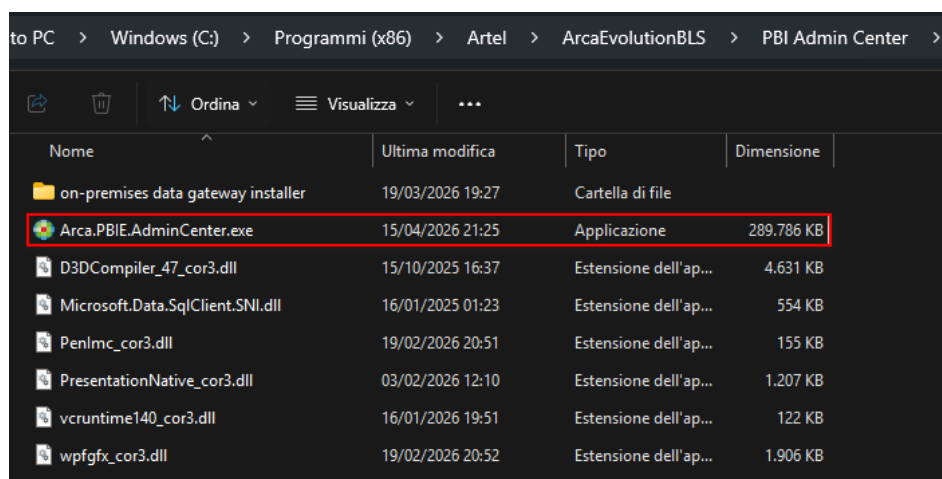
Arca Web:

La funzionalità di Business Intelligence (BI) richiede che Arca User Web (versione 1/2026 o successive) sia installato (sarà in ogni caso richiamabile anche dal menu di Arca Desktop).

Installazione prerequisiti, configurazione e associazione del Data Gateway, associazione del database:

La configurazione iniziale va fatta da **Arca Evolution BI Admin Center**, disponibile con il setup per la parte server di Arca (BLS) dalla versione 1/2026.

Questa applicazione si trova all'interno del folder di installazione del BLS:



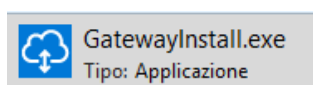
e consente di:

- effettuare l'installazione e la verifica dei prerequisiti necessari (alla voce Stato);
- effettuare l'associazione di Microsoft Data Gateway (Standard mode) nell'ambiente Microsoft di Wolters Kluwer (alla voce Gateway);
- effettuare l'attivazione e la disattivazione del modulo BI per le ditte presenti all'interno dell'istanza SQL Server (alla voce Gateway).

Si riportano di seguito alcune schermate di **Arca Evolution BI Admin Center** che descrivono le funzionalità precedentemente descritte.

Nel tab Stato si visualizzeranno dei Warning nel caso di prerequisiti non rispettati (es. avvio con privilegi elevati, Data Gateway non installato, ecc.).

Per installare il Gateway cliccare sul comando "Apri pagina download" che porterà al sito Microsoft da dove si potrà scaricare l'eseguibile.



N.B.:

- Al termine del wizard di installazione del Data Gateway verrà richiesto un indirizzo e-mail; tale campo va lasciato vuoto e si dovrà procedere cliccando su "Annulla".
- Nel caso in cui il Data Gateway sia già installato nell'ambiente server, è necessario verificare che non venga già utilizzato con applicazioni diverse da Arca e non sia utilizzato al di fuori del modulo Arca Analytics, altrimenti il precedente utilizzo NON verrà mantenuto.

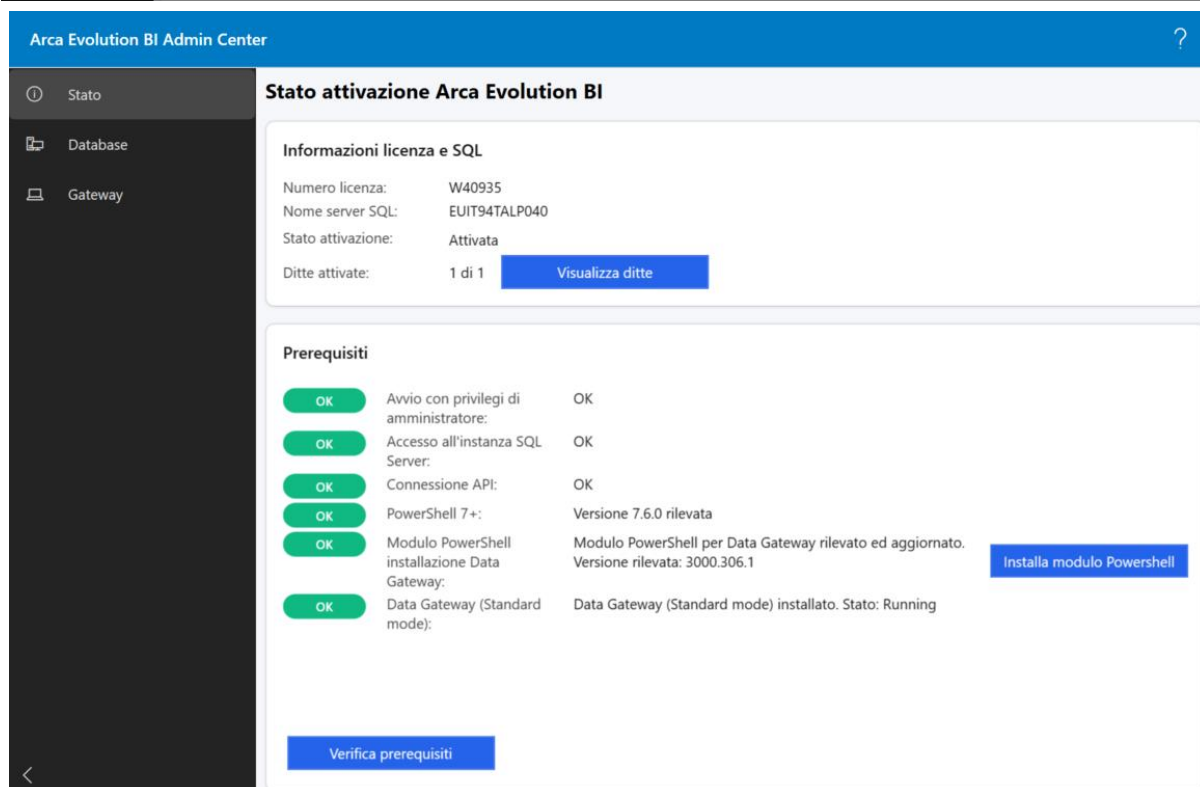
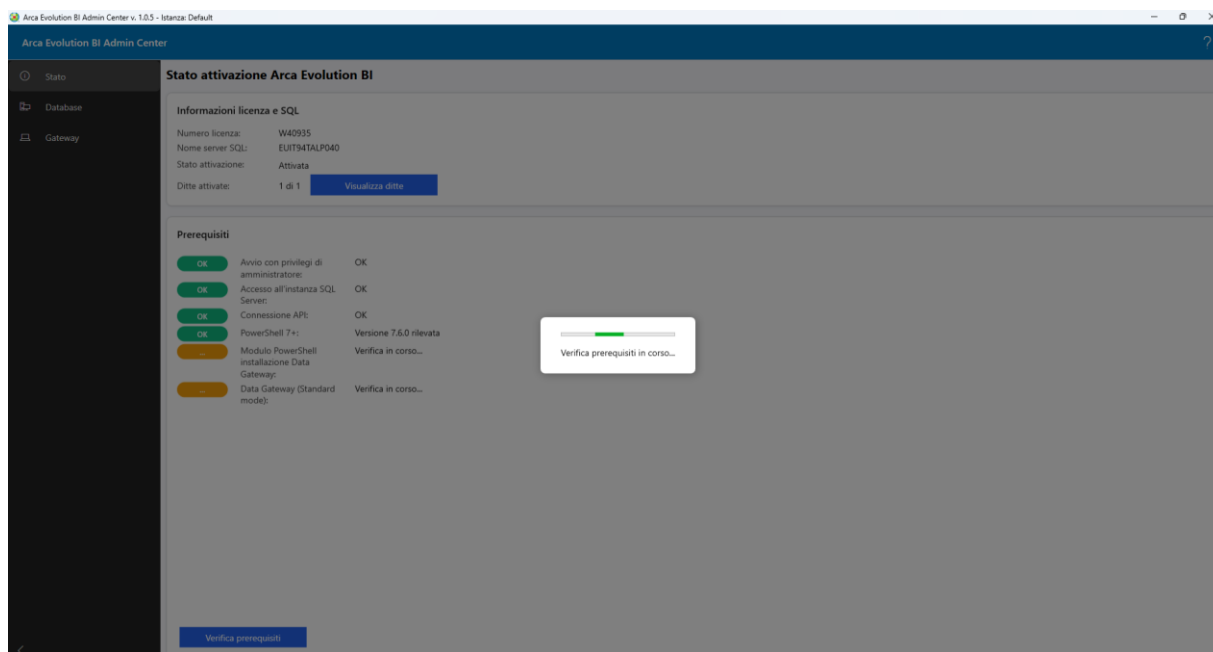
Nel caso in cui ci fossero queste condizioni si consiglia l'installazione di BLS, Data Gateway e istanza SQL Server in un ambiente dedicato. Non è infatti consentita, da parte di Microsoft, l'installazione di più Data Gateway nella stessa macchina.

Prerequisiti

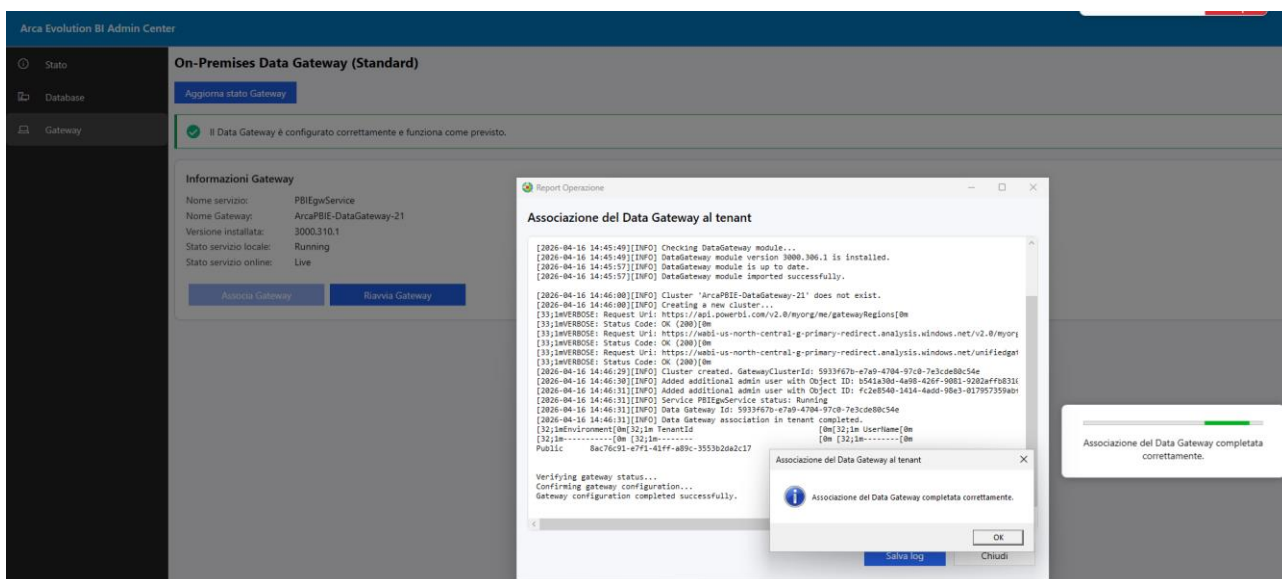
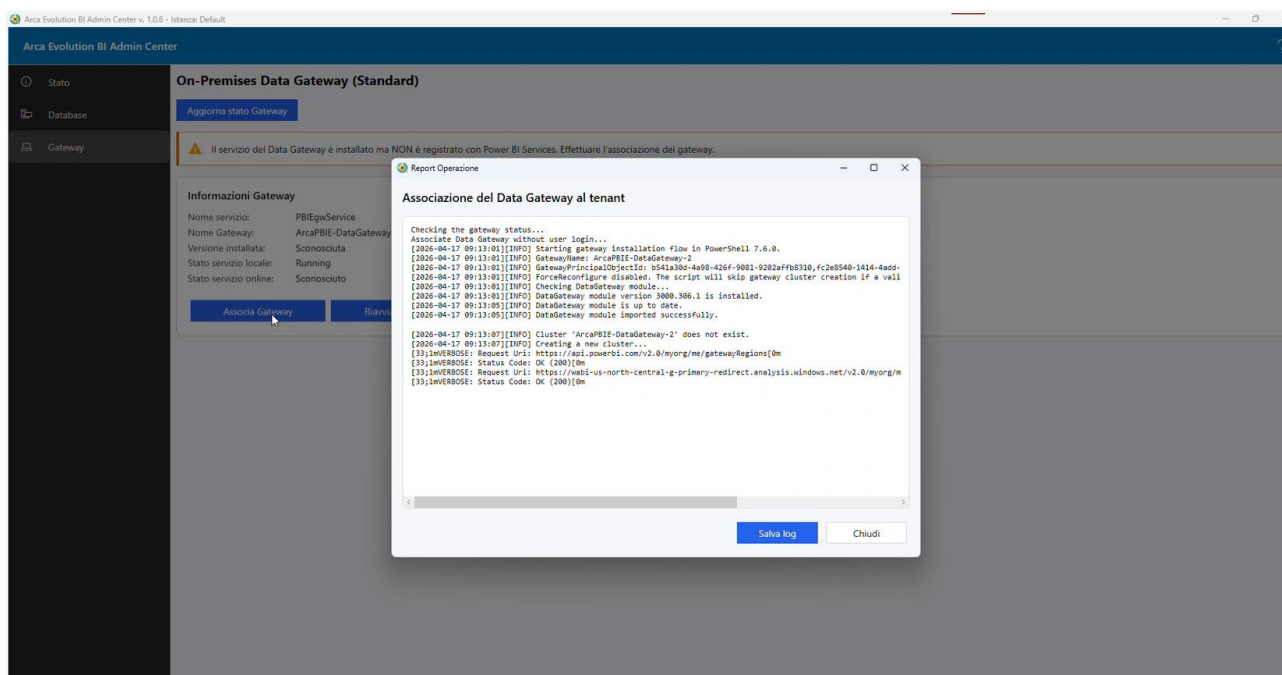
Warning	Avvio con privilegi di amministratore:	L'applicazione deve essere eseguita con privilegi di amministratore.
OK	Accesso all'istanza SQL Server:	OK
OK	Connessione API:	OK
OK	PowerShell 7+:	Versione 7.6.0 rilevata
OK	Modulo PowerShell installazione Data Gateway:	Modulo PowerShell per Data Gateway rilevato ed aggiornato. Versione rilevata: 3000.306.1
Warning	Data Gateway (Standard mode):	Data Gateway (Standard mode) NON installato. Installare Power BI Data Gateway (Standard mode). Al termine dell'installazione, quando viene richiesto di inserire l'indirizzo email, cliccare su "Annulla" e procedere con l'associazione dal tab "Gateway" dell'Admin Center.

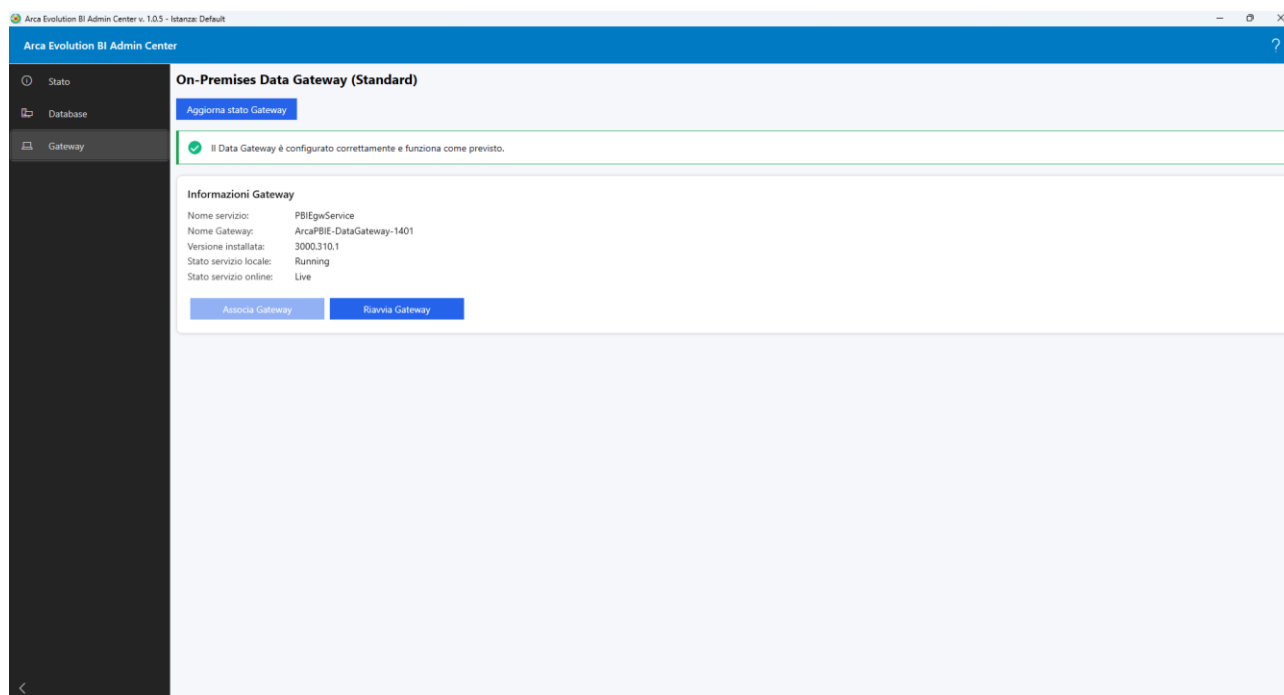
[Apri pagina download](#)

Situazione una volta installati i componenti richiesti, tipicamente PowerShell e Data Gateway (Standard mode):



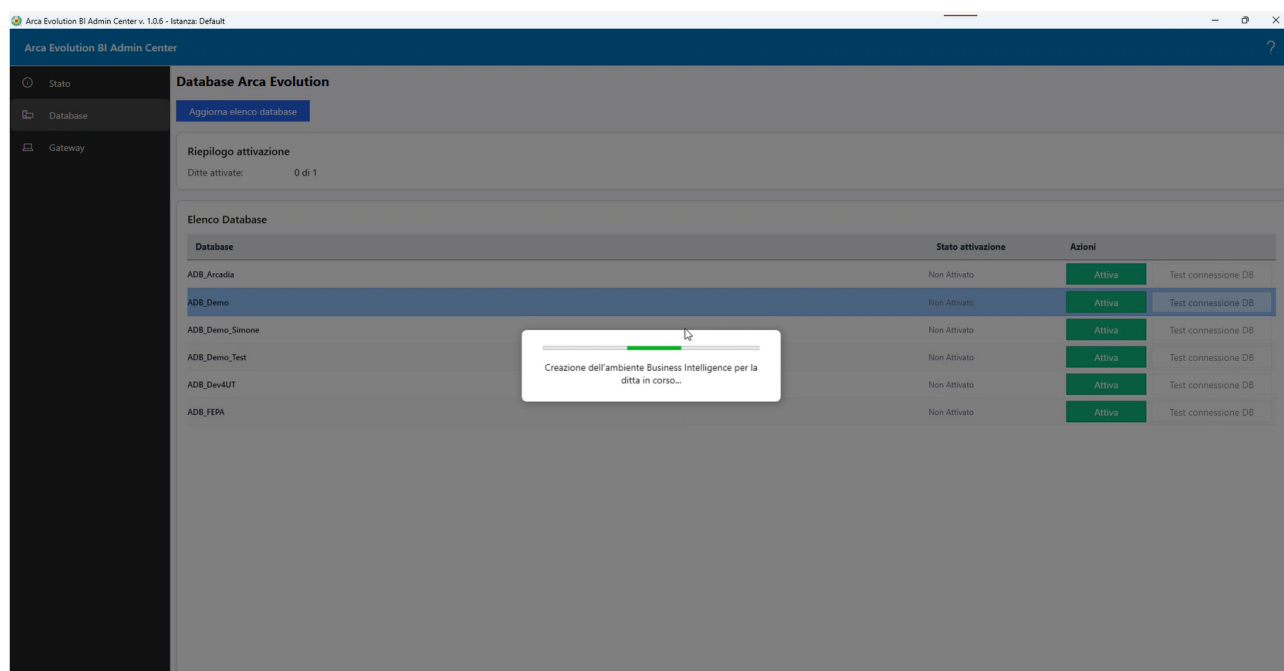
Associazione del Data Gateway

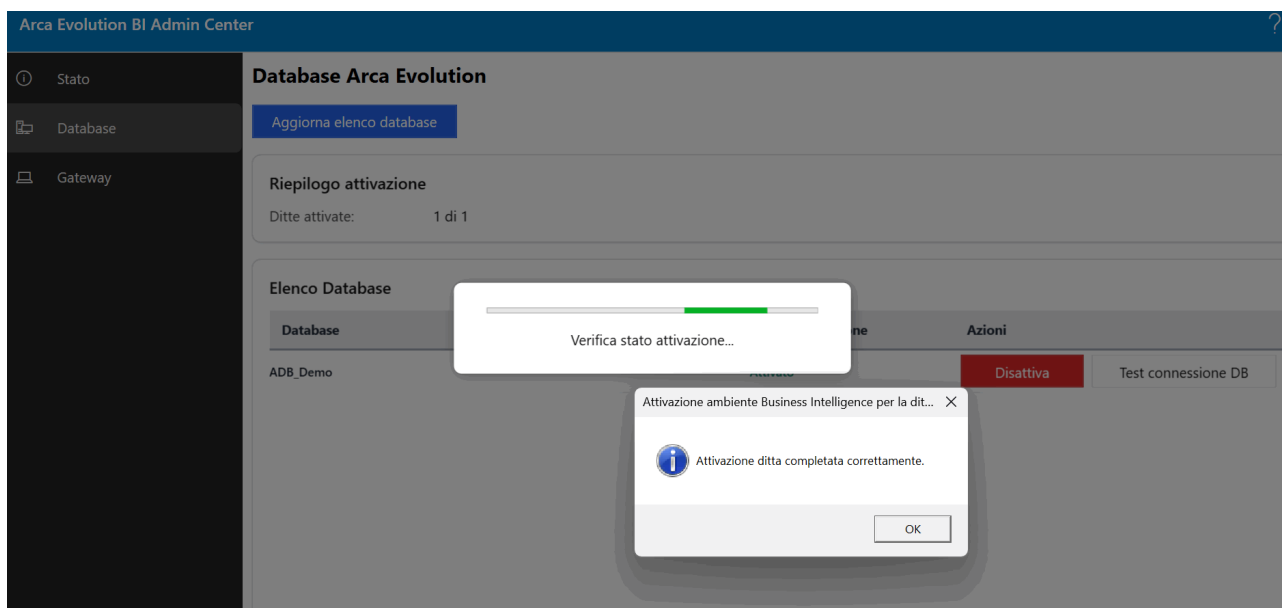




Associazione Ditta

Alla voce Database si vedrà l'elenco delle Ditte gestite in Arca e si potrà decidere a quale collegare le analisi di Business Intelligence, compatibilmente con quanto indicato nella licenza. Questa operazione può richiedere qualche minuto.



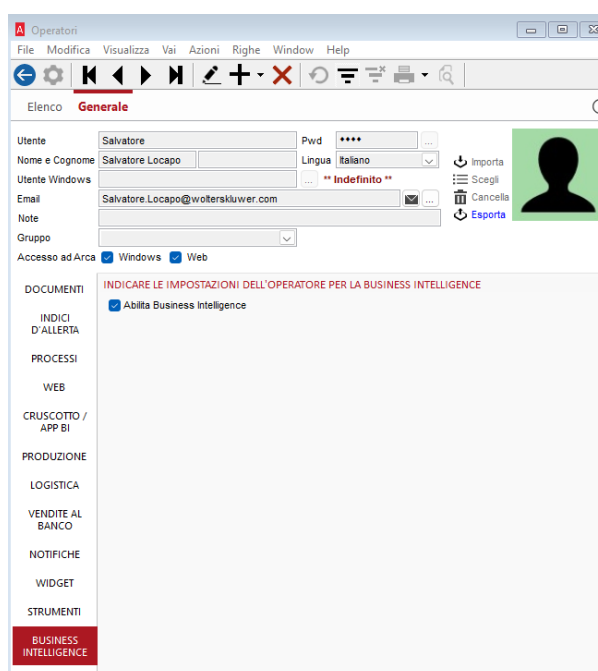


Al termine della associazione del database i Reports standard vengono caricati con contenuto vuoto, fintantoché non termina la fase di sincronizzazione dei dati, che può durare svariati minuti.

N.B.: Nel caso venga visualizzato un messaggio di errore 'The request timed out' si richiede di confermare il messaggio e verificare lo stato aggiornato di attivazione per il database utilizzando il pulsante 'Aggiorna elenco database': l'ambiente di Business Intelligence sarà configurato solo se lo stato di attivazione diventa 'Attivato'.

Abilitazione utenti alla Business Intelligence

Dal menu Anagrafiche\Operatori\Gestione è possibile scegliere di abilitare l'operatore selezionato alla Business Intelligence, compatibilmente al numero di utenti presenti nella licenza.



13.2 ABILITAZIONE ESPORTAZIONE DATI NELLA CONFIGURAZIONE TIPO DOCUMENTO

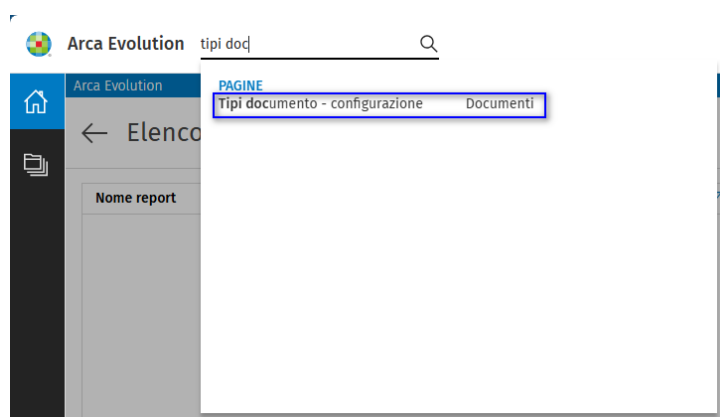
L'aggiornamento dei dati per i report Standard richiede che sia presente la spunta nel checkbox 'Esporta nel database statistico' per i tipi di documento coinvolti nel singolo come riportato nella tabella:

Nome report standard	Tipi di documento coinvolti
Analisi Acquisti e Fornitori	- Fattura Accompagnatoria (A) - Bolla (B) - Fattura (F) - Reso Merce (M) - Nota Accredito (N)
Analisi Fatturato e Clienti	- Fattura Accompagnatoria (A) - Fattura (F) - Nota Accredito (N)
Commesse	- Fattura Accompagnatoria (A) - Rapportino (D) - Fattura (F) - Nota Accredito (N) - Ordine (O)
Gestione Crediti	
Magazzino	- Bolla (B) - Ordine (O)
Portafoglio Ordini Clienti	Ordine (O)
Portafoglio Ordini Fornitori	Ordine (O)

La configurazione è disponibile sia da Arca Desktop che da Arca User Web.

Configurazione Tipo Documento da Arca User Web:

- Accedere da Arca User Web nella ricerca globale delle funzionalità:



- Aprire la configurazione del tipo di documento, apporre la spunta nel checkbox 'Esporta nel database statistico' e salvare la configurazione per il tipo di documento:

Configurazione Tipo Documento da Arca Desktop:

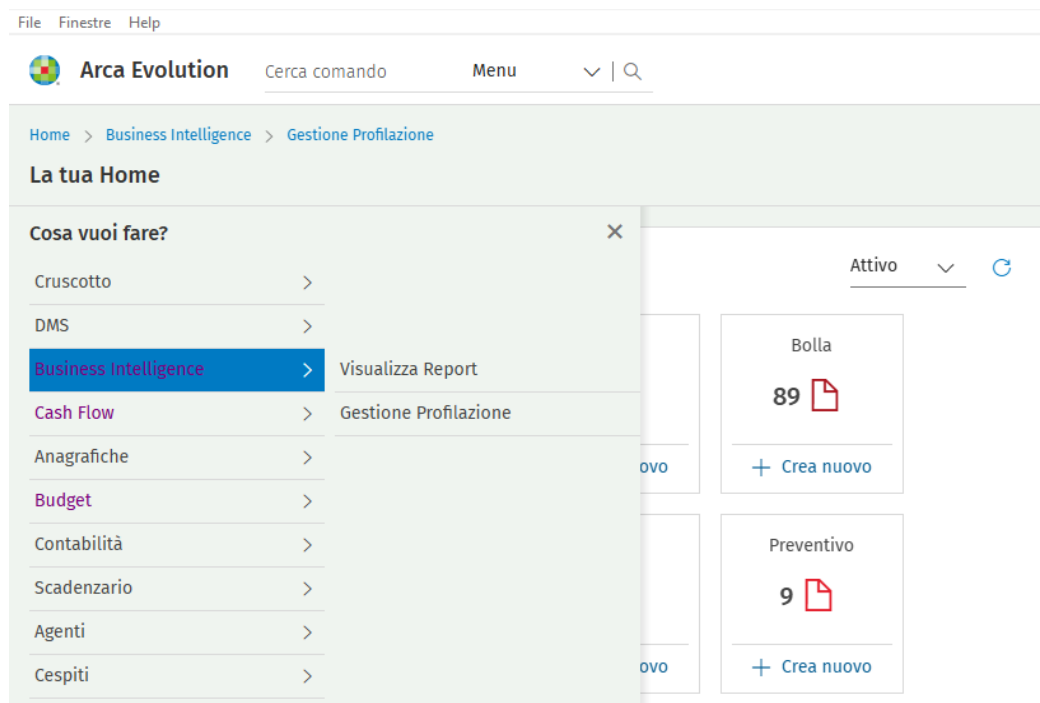
- Accedere da Arca Desktop in *Documenti/Configurazione*:

Analitica	>	Ciclo Attivo	>
Documenti	>	Ciclo Passivo	>
Vendite al Banco	>	Altri Documenti	>
Articoli	>	Tutti i Documenti	>
Listini	>	Fatture Agenti / Parcelle	>
Magazzini	>	Documenti Elettronici	>
Distinta Base	>	Configurazione	

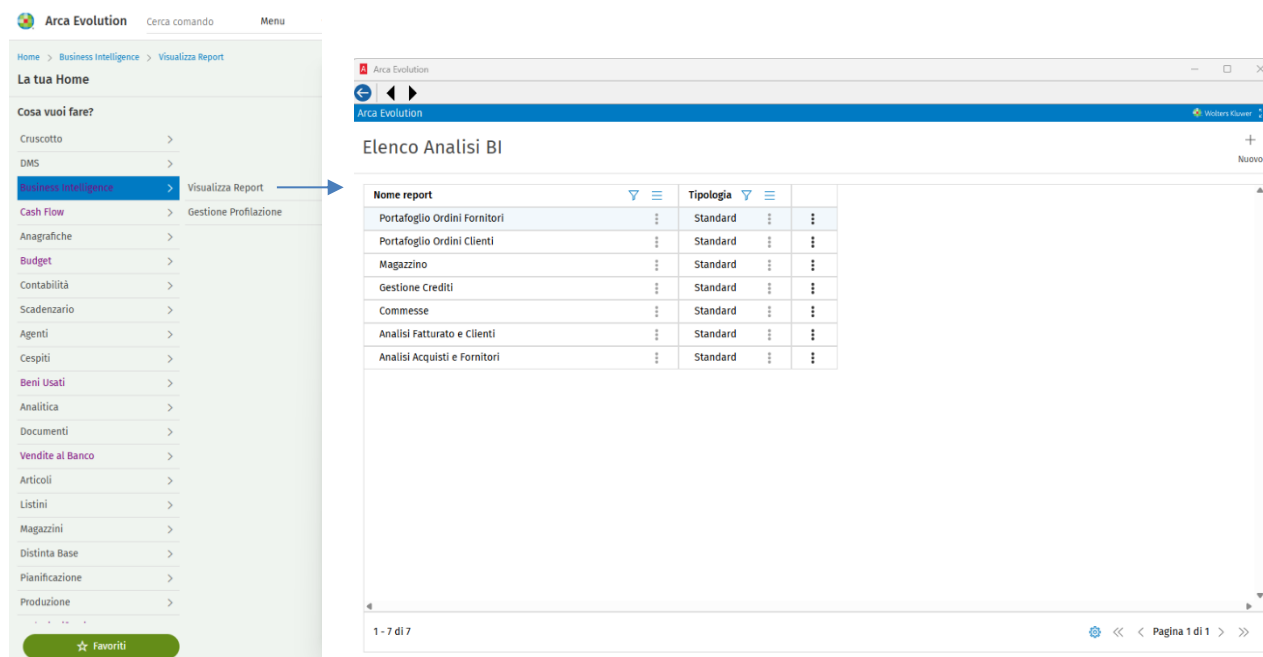
- Apporre la spunta nel checkbox 'Esporta nel database statistico' e salvare la configurazione per il tipo di documento:

13.3 ESPERIENZA UTENTE ARCA DESKTOP

Da Arca Desktop, se i passi precedenti sono tutti rispettati, appare una nuova voce di menu “Business Intelligence” dalla quale poter accedere alla *Visualizzazione Report* e alla *Gestione Profilazione* degli utenti, che consente di decidere quali reports può vedere ciascun utente abilitato a tale funzionalità.

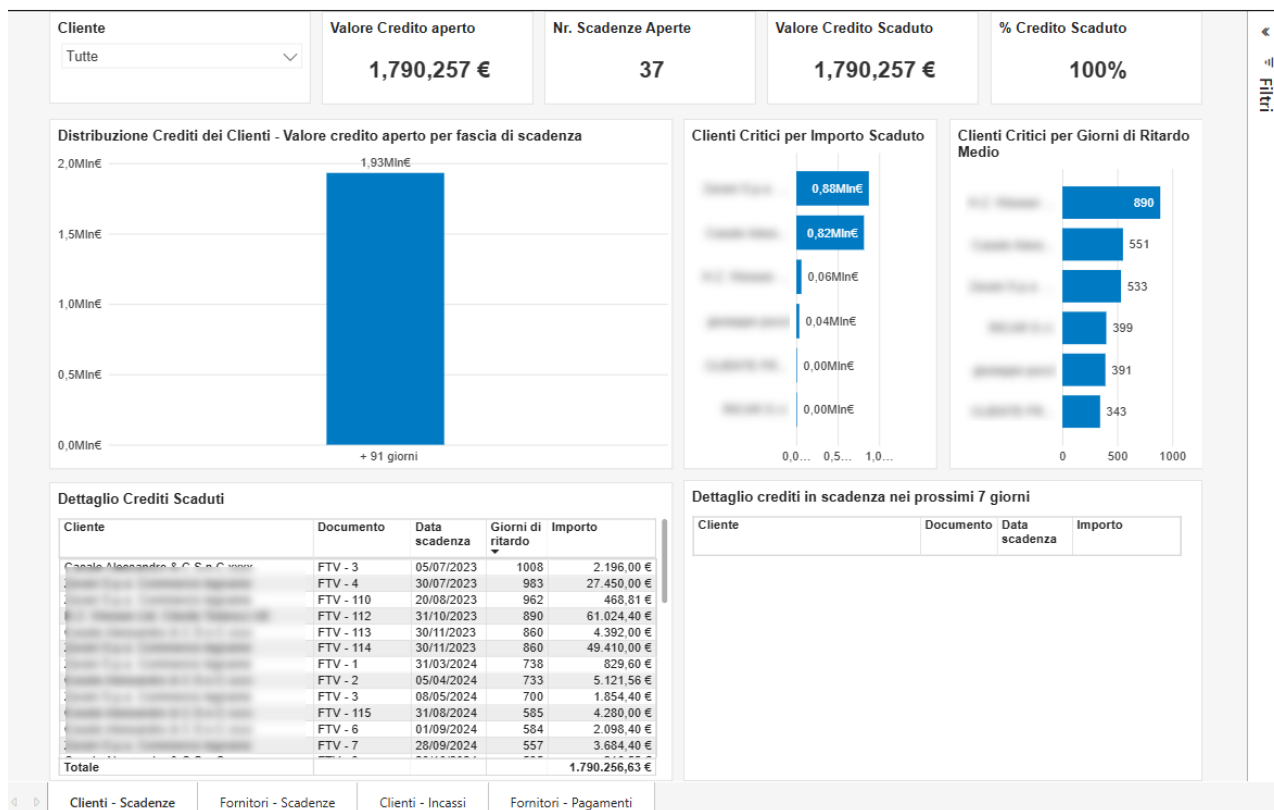


Business Intelligence\Visualizzazione Reports

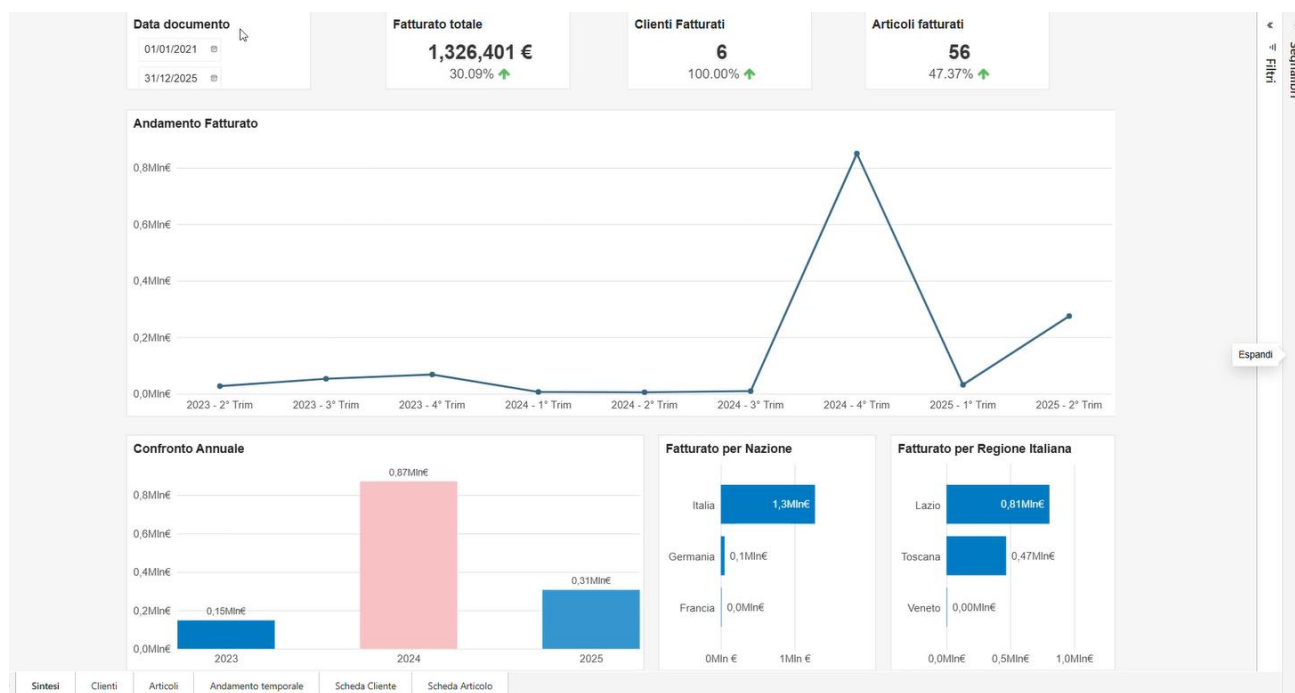


Di seguito alcuni esempi di analisi disponibili:

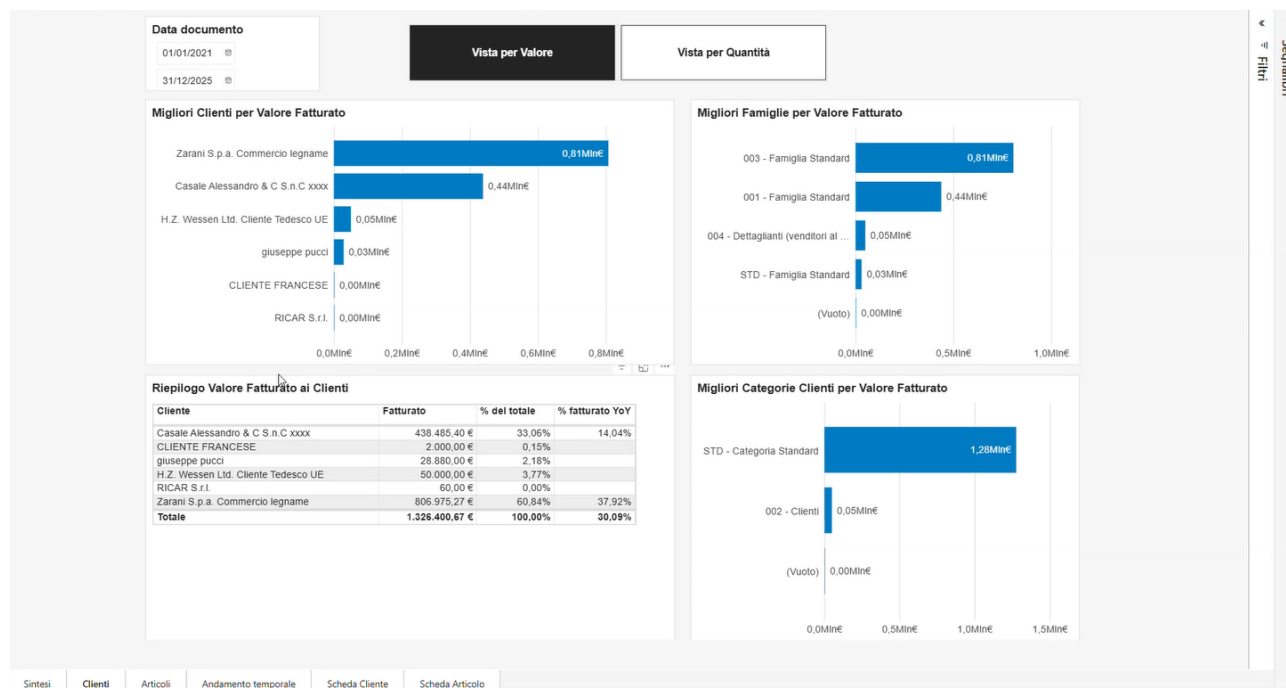
Gestione Crediti\Clienti – Scadenze



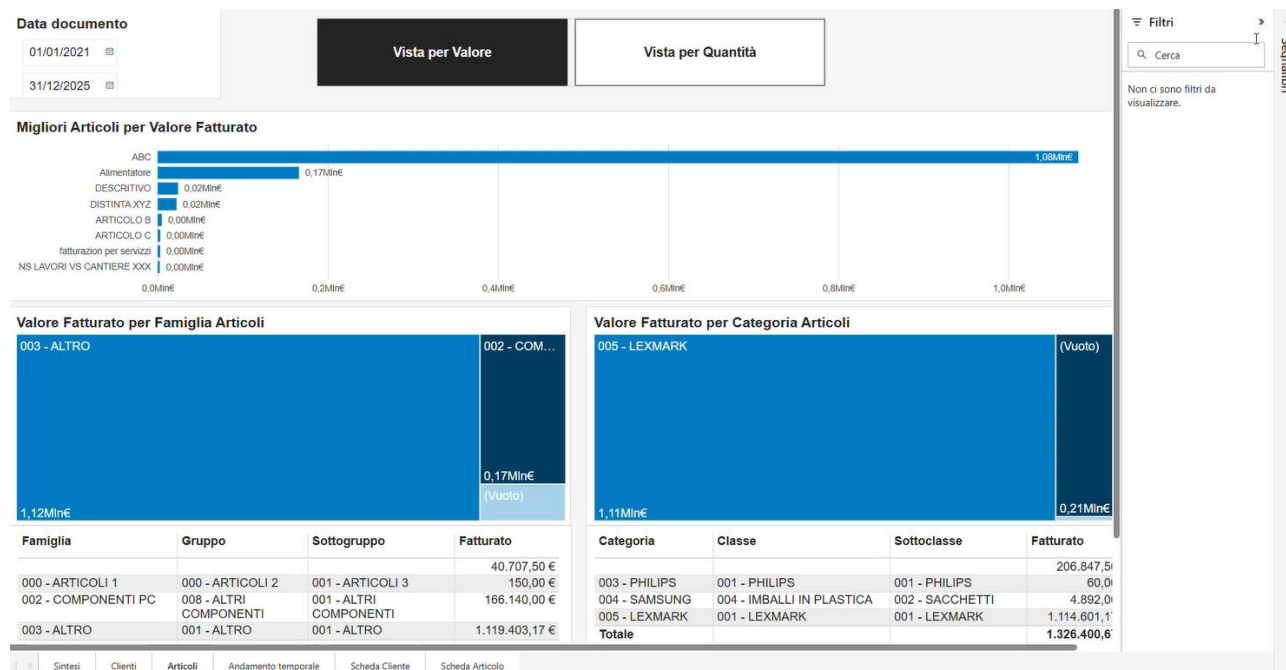
Analisi Fatturato e Clienti\Sintesi



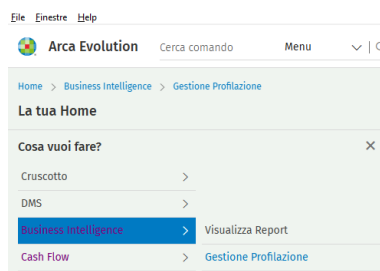
Analisi Fatturato e Clienti\Clienti



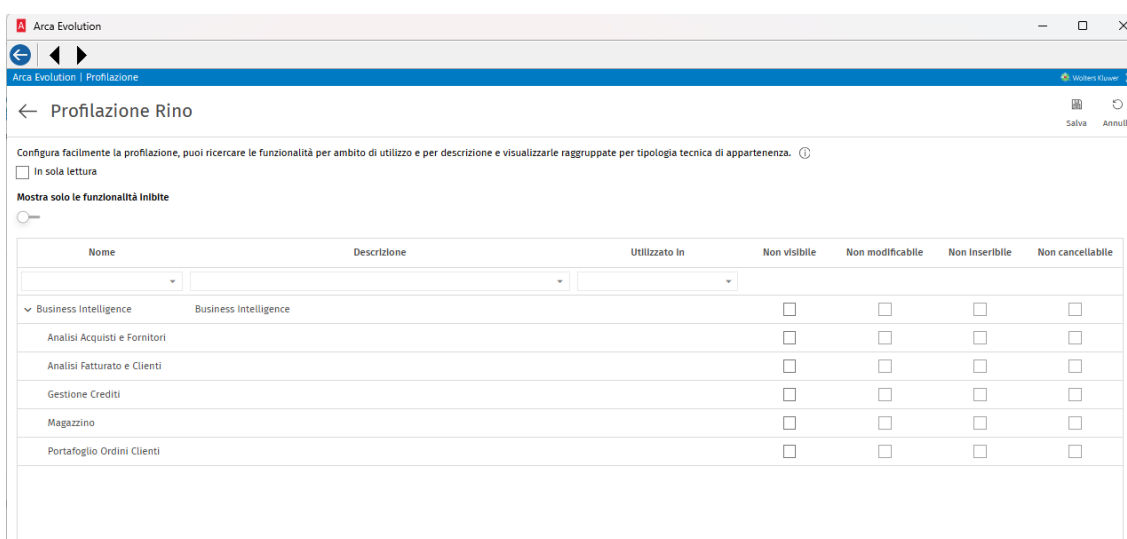
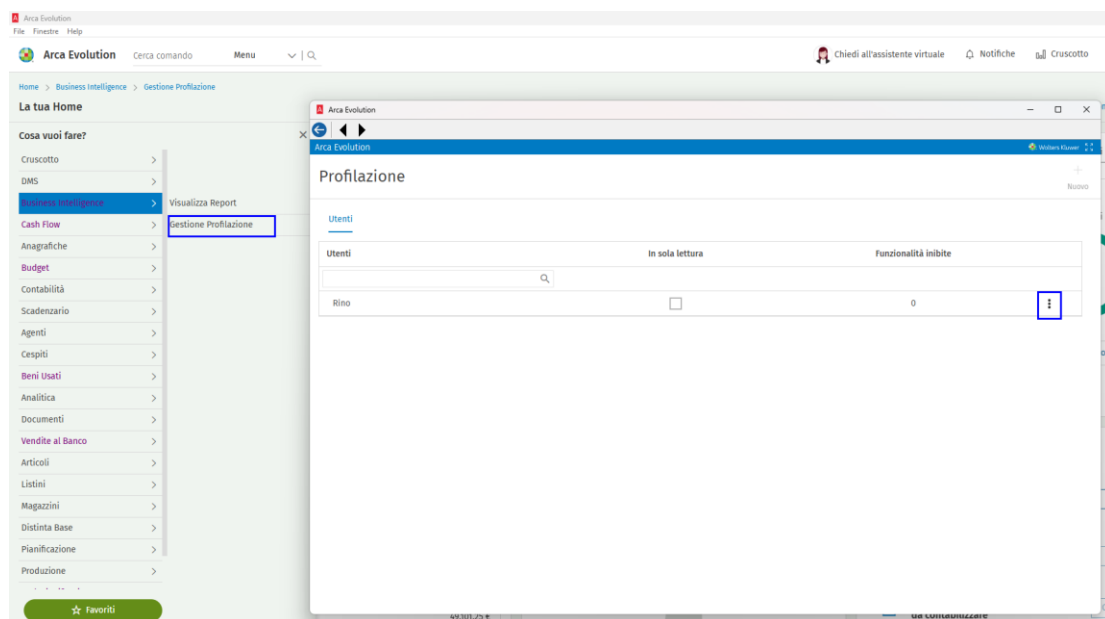
Analisi Fatturato e Clienti\Articoli



Business Intelligence\Gestione profilazione:



Selezionare l'utente (in questo caso Rino è un utente desktop) e dal menu contestuale la voce "Modifica profilazione":



A questo punto si potrà valutare quali Reports della BI vanno eventualmente inibiti per l'utente e salvare le modifiche per renderle attive.

13.4 ESPERIENZA UTENTE DA ARCA USER WEB

Se il modulo è presente in licenza e associato all'operatore web che accede ad Arca User Web, sulla System Bar (barra laterale di sinistra) appare una icona dedicata che permette di visualizzare i 7 reports standard disponibili.

Arca Evolution Cosa stai cercando?

← Elenco Analisi BI

Nome report	Tipologia
Portafoglio Ordini Fornitori	Standard
Portafoglio Ordini Clienti	Standard
Magazzino	Standard
Gestione Crediti	Standard
Commesse	Standard
Analisi Fatturato e Clienti	Standard
Analisi Acquisti e Fornitori	Standard

Gestione profilazione da Arca User Web:

La profilazione sul client web può essere gestita solo da un utente web con diritti di "Amministratore", impostabili dalla gestione degli operatori, nella sezione WEB\GENERALE.

Esempio:

Operatori

File Modifica Visualizza Vai Azioni Righe Window Help

Elenco **Generale**

Utente: Salvatore Pwd: ****

Nome e Cognome: Salvatore Locapo Lingua: Italiano

Utente Windows: ** Indefinito **

Email: Salvatore.Locapo@wolterskluwer.com

Note:

Gruppo:

Accesso ad Arca ☒ Windows ☒ Web

DOCUMENTI

INDICI D'ALLERTA

PROCESSI

WEB

CRUSCOTTO / APP BI

PRODUZIONE

GENERALE

RUOLI WEB

DOC. / MAG.

MODALITÀ DI ACCESSO ARCA EVOLUTION WEB

L'utente è abilitato a: Gestione Documenti, Gestione Processi

☐ In sola lettura

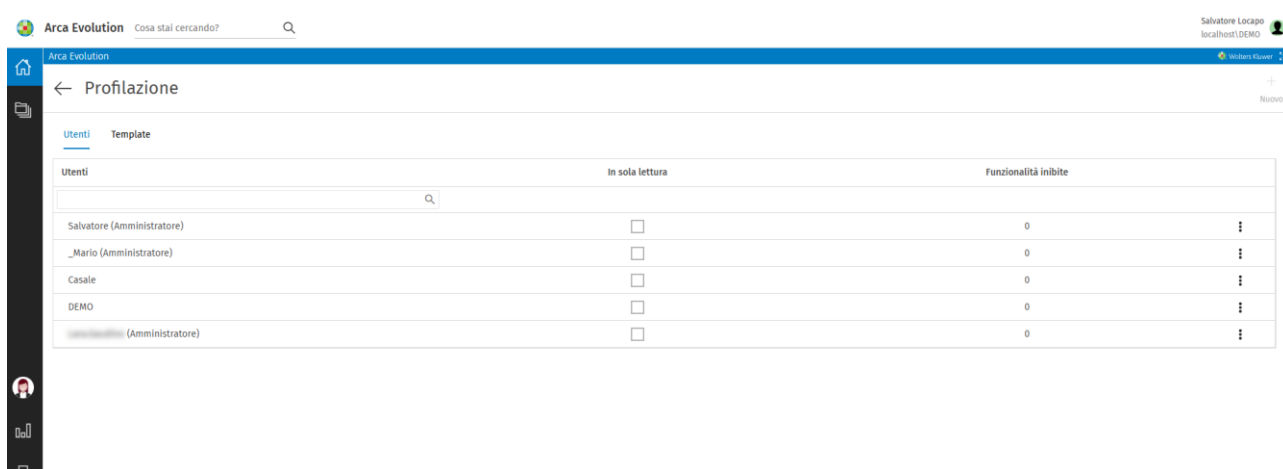
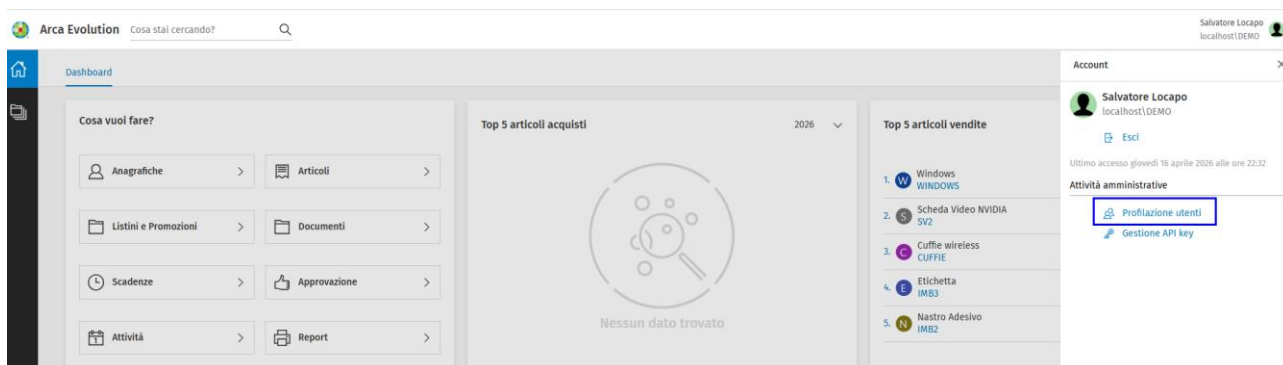
☒ Amministratore (permette di impostare la profilazione degli utenti)

In Arca Evolution WEB sarà possibile gestire ulteriori profilazioni per l'utente.

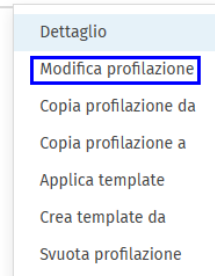
MODALITÀ DI ACCESSO ARCA GP WEB

☐ Nessuno ☐ In sola lettura ☒ Lettura/Scrittura

Solo in questo caso sarà visibile la voce “Profilazione utenti” che apre la lista di tutti gli utenti che hanno accesso ad Arca User Web.



Andando in “modifica profilazione” dal menu contestuale, si aprirà lo screen per poter eventualmente inibire l’accesso ad alcuni reports per l’utente selezionato (es. Analisi Fatturato e Clienti) e confermare salvando.



Arca Evolution | Profilazione

← Profilazione

Configura facilmente la profilazione, puoi ricercare le funzionalità per ambito di utilizzo e per descrizione e visualizzarle raggruppate per tipologia tecnica di appartenenza. ⓘ

☐ In sola lettura

Mostra solo le funzionalità inibite

Nome	Descrizione	Utilizzato in	Non visibile	Non modificabile	Non inseribile	Non cancellabile
> Griglie	Griglie		☐	☐	☐	☐
> Dettaglio	Dettaglio		☐	☐	☐	☐
> Widget	Widget		☐	☐	☐	☐
> Screen	Screen		☐	☐	☐	☐
> Report	Report		☐	☐	☐	☐
▼ Business Intelligence	Business Intelligence		☒	☐	☐	☐
Analisi Acquisti e Fornitori			☐	☐	☐	☐
Analisi Fatturato e Clienti			☒	☐	☐	☐
Gestione Crediti			☐	☐	☐	☐
Magazzino			☐	☐	☐	☐
Portafoglio Ordini Clienti			☐	☐	☐	☐

13.5 REPORT STANDARD E REPORT PERSONALIZZATI

Arca Power BI mette a disposizione due tipologie di analisi:

- Report standard (con la 1/2026 vengono resi disponibili 7 Reports)
 - Già pronti all'uso
 - Forniti da Wolters Kluwer
 - Coprono le principali esigenze di analisi (amministrazione, vendite, controllo)
- Report personalizzati (Custom)
 - Creati dall'azienda, dai consulenti applicativi, dai partner tramite Power BI Desktop
 - Caricabili in Arca
 - Consentono analisi su misura in base alle esigenze specifiche

localhost/Demo_2026_01/factory/spa/MainHome/index.html

Arca Evolution Cosa stai cercando?

Arca Evolution

← Elenco Analisi BI

Nome report	Tipologia
Analisi Acquisti e Fornitori	Standard
Analisi Fatturato e Clienti	Standard
Gestione Crediti	Standard
Magazzino	Standard
Portafoglio Ordini Clienti	Standard
WK_Analisi_Vendite	Custom

I report sono interattivi e consentono di:

- Filtrare i dati per periodo, azienda, documento, cliente, ecc.
- Navigare tra diverse sezioni o pagine
- Analizzare il dettaglio dei dati partendo da una vista di sintesi

- Utilizzare grafici, tabelle e indicatori dinamici

Ogni interazione aggiorna automaticamente le visualizzazioni.

13.6 AGGIORNAMENTO DEI DATI

I dati visualizzati nei Reports di Power BI sono **allineati ai dati di Arca** presenti nella ditta associata e vengono aggiornati in modo programmato (una volta al giorno, tipicamente di notte), garantendo informazioni sempre affidabili e coerenti con il gestionale.

14 API (ARCA CONNECT)

La versione 1/2026 di Arca rende disponibile la gestione delle API (Arca Connect).

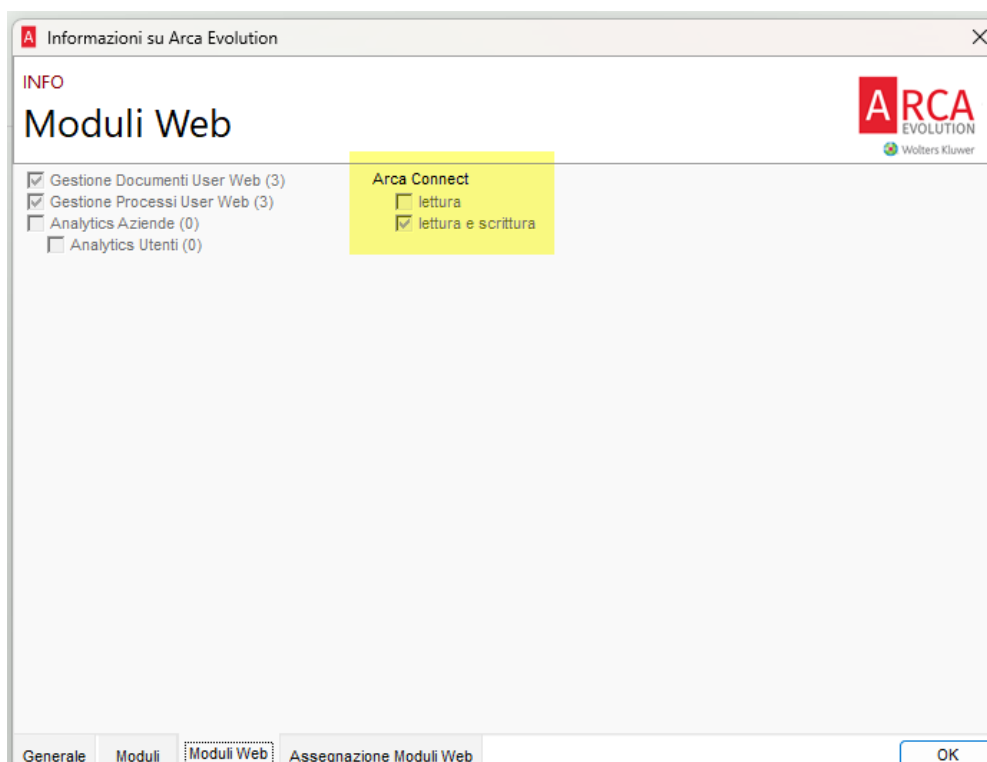
Le API (Application Programming Interface) sono un sistema moderno e sicuro per attivare connessioni tra Arca e software di terze parti.

Grazie alle API, Arca supera i confini del gestionale tradizionale e diventa una piattaforma aperta e integrabile, capace di connettersi ad altri sistemi e trasformare i dati aziendali in informazioni immediatamente fruibili.

14.1 REQUISITI

Licenza attiva

L'utilizzo è consentito in presenza del modulo *Arca Connect lettura* oppure del modulo *Arca Connect lettura e scrittura*, nella licenza di Arca, che nel client Desktop possono essere verificati da Help-Informazioni su..., alla pagina Moduli Web.



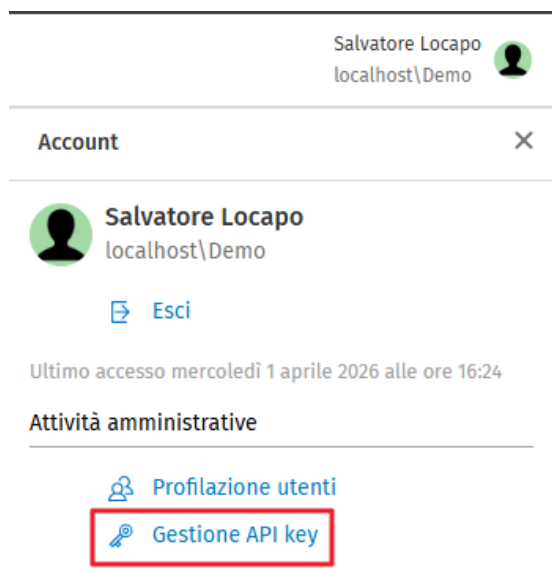
Arca Web:

La funzionalità Arca Connect richiede che Arca User Web (versione 1/2026 o successive) sia installato (la gestione sarà in ogni caso richiamabile anche dal menu di Arca Desktop).

14.2 CONFIGURAZIONE API KEY DA ARCA USER WEB

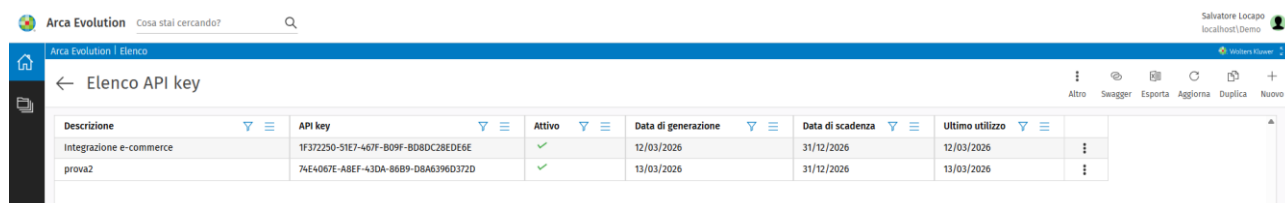
Per permettere ad un sistema terzo di consumare le API di Arca sarà sufficiente fornire ad esso una API key, creata e configurata direttamente all'interno del prodotto.

Per configurare un API key è necessario che l'utente (se web di tipo amministratore) acceda alle attività amministrative e selezioni la voce "Gestione API key".



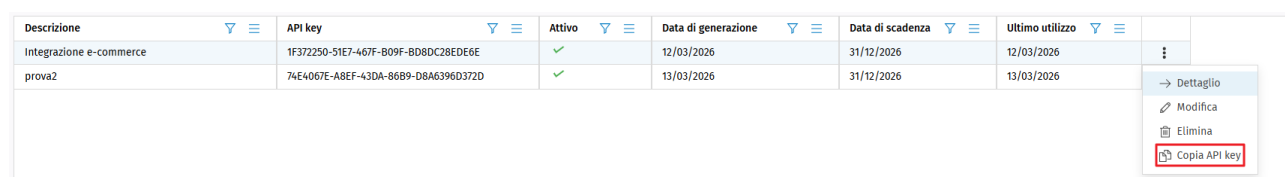
Viene proposta la griglia dove si visualizzano le API key già create e dalla quale è possibile crearne di nuove attraverso il comando + Nuovo presente in toolbar.

Viene proposta la griglia dove si visualizzano le API key già create e dalla quale è possibile crearne di nuove attraverso il comando + Nuovo presente in toolbar, duplicarne o modificarne di esistenti entrando nel dettaglio di una di esse.

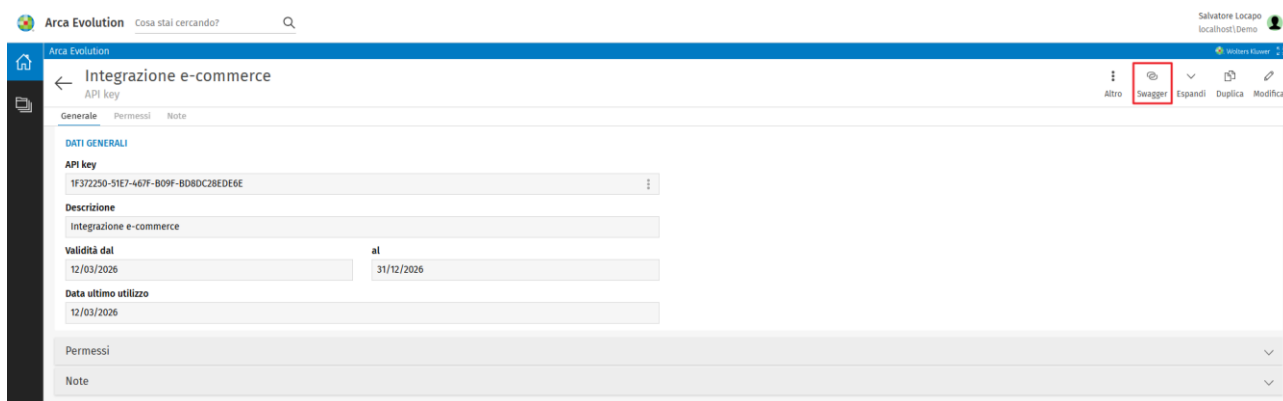


Una volta configurata una API key è possibile copiarne il codice selezionando la voce "copia API key" dal menu contestuale:

Una volta configurata una API key è possibile copiarne il codice identificativo selezionando la voce "copia API key" dal menu contestuale:



Entrando nel Dettaglio di una API key già creata è possibile variane la configurazione dei permessi e/o la data di scadenza.



Tramite la sezione dei permessi, è possibile abilitare, per ciascuna API, le opzioni di:

- lettura, con il modulo *Arca Connect lettura*;
- lettura/inserimento/modifica/cancellazione, con il modulo *Arca Connect lettura e scrittura*.

Permessi

Mostra solo le API con almeno un permesso attivo

API PER ENTITÀ

API	Descrizione API	Letture	Inserimento	Modifica	Cancellazione
☐ dbo.AbiCab	Banche Italiane ed estere	☐	☒	☐	☐
☐ dbo.AE_Atecofin	Classificazione delle attività economiche	☐	☐	☐	☐
☐ dbo.AE_Carica	Codici Carica (secondo la codifica dell'Agenzia dell'A)	☐	☐	☐	☐
☐ dbo.AE_NaturaGiuridica	Codici Natura Giuridica (secondo la codifica dell'A)	☐	☐	☐	☐
☐ dbo.AE_Paese	Codici Paese (secondo la codifica dell'Agenzia dell'A)	☐	☐	☐	☐
☐ dbo.Agente	Agenti	☐	☐	☒	☐
☐ dbo.AgenteAgenteAttributo	Attributi assegnati agli agenti	☐	☐	☐	☐
☐ dbo.AgenteAgenteNota	Note assegnate agli agenti	☐	☐	☐	☐
☐ dbo.AgenteAttributo	Attributi utilizzabili per gli agenti	☐	☐	☐	☐

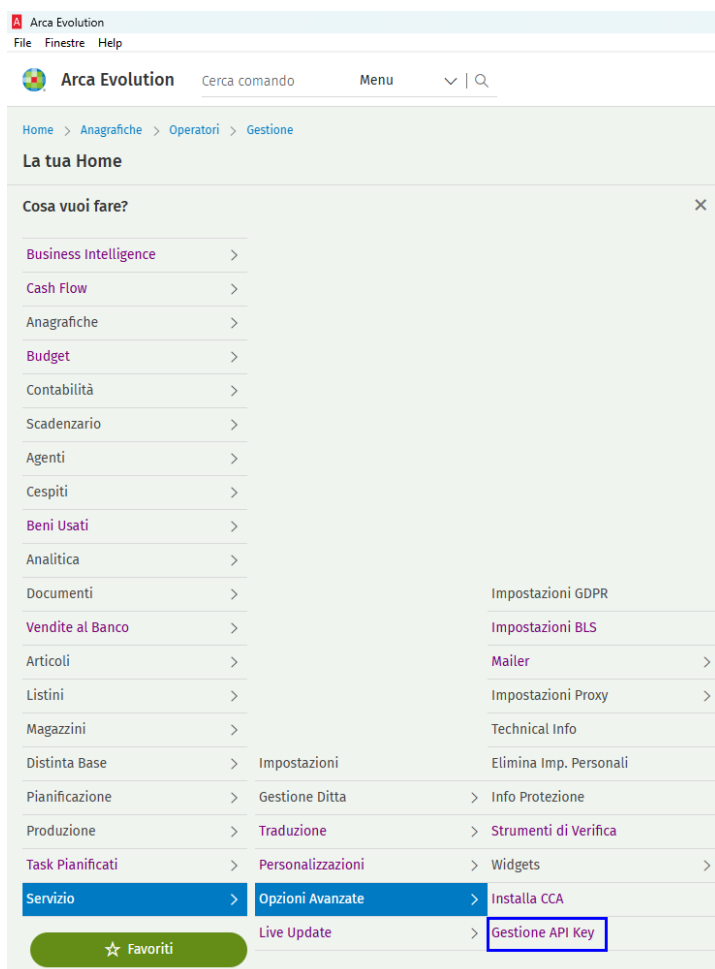
1 - 9 di 440

Pagina 1 di 49

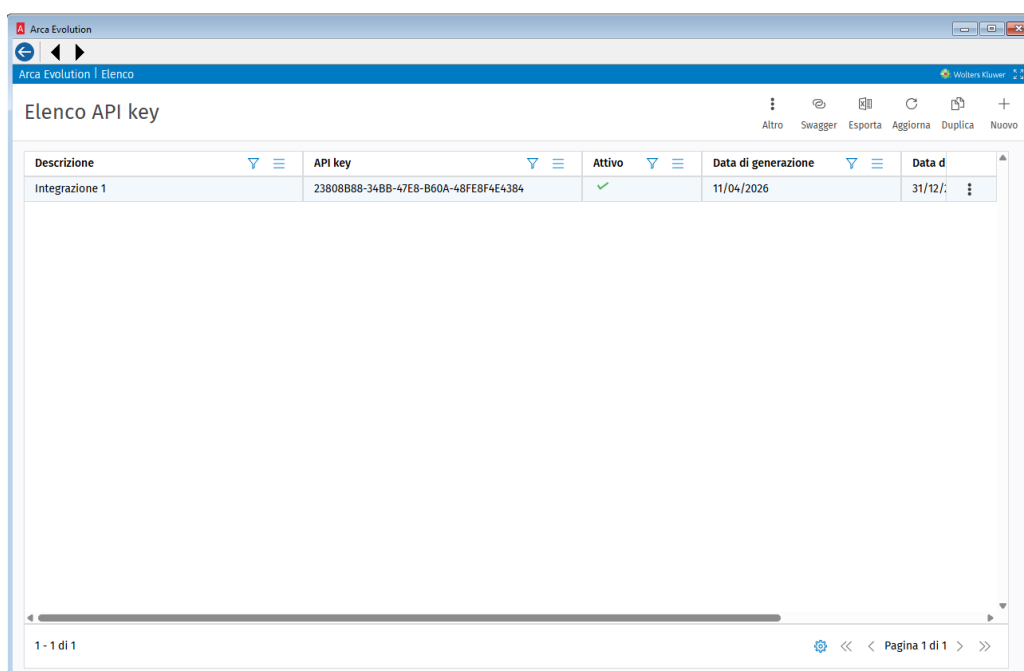
Cliccando sul pulsante “Swagger”, si apre in un nuovo tab del browser la documentazione tecnica relativa alle API generata dinamicamente per quel preciso database (Ditta), quindi eventualmente comprensive di tabelle o campi personalizzati.

14.3 CONFIGURAZIONE API KEY DA ARCA DESKTOP

Se non si dispone di accesso ad Arca User Web è comunque possibile gestire le API e configurare le API Key dall'interno di Arca Desktop, selezionando dal menu la voce Servizio\Opzioni Avanzate\Gestione API Key.



Lo screen aperto è esattamente lo stesso riportato sopra per Arca User Web, con la differenza che esso è embeddato all'interno delle form di Arca Desktop.



15 VARIE

15.1 Abi Cab

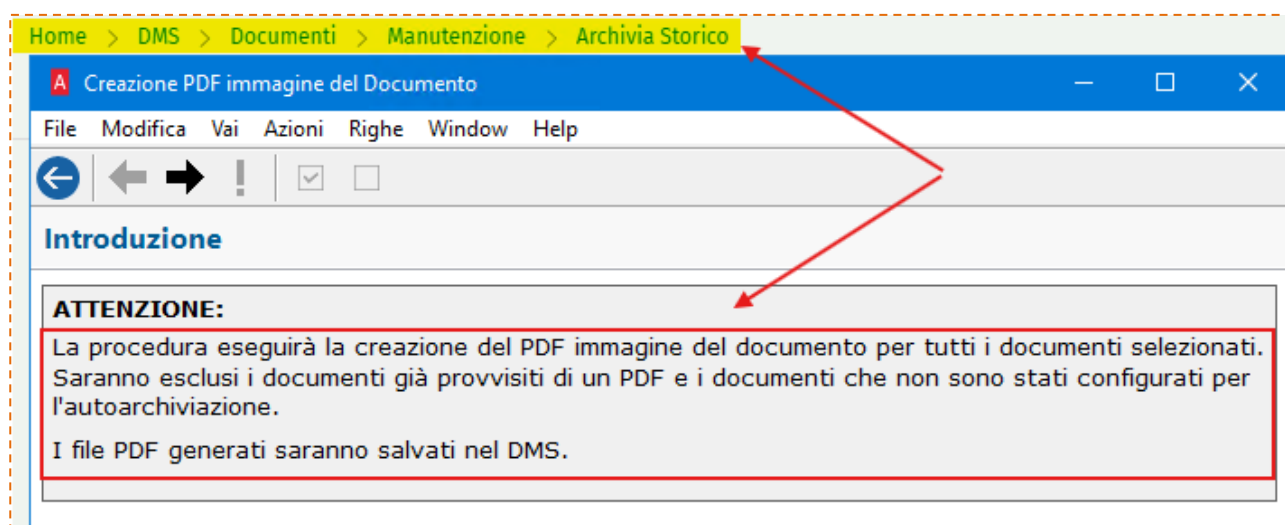
Sono stati aggiornati i dati Abi Cab al mese di Aprile 2026.

15.2 NOMENCLATURE COMBinate

Sono state aggiornate le nomenclature Intra all'anno 2026.

15.3 DMS -> ARCHIVIA STORICO

La procedura Archivia Storico permette di generare i PDF dei documenti che ne sono privi salvandoli nel DMS. Con questa versione è stata modificata in modo da permettere la generazione dei PDF anche dei documenti non modificabili che abbiano il flag di auto-archiviazione attivato.



I filtri proposti di default escludono i documenti con stato di non modificabile o con PDF non modificabile.

Nella lista documenti sono state aggiunte due colonne per evidenziare lo stato del documento Modificabile Si/No e del PDF Modificabile Si/No. Inoltre le righe dei documenti Non modificabili \ Non modificabili PDF sono evidenziati in rosso e non sono selezionate.

A Creazione PDF immagine del Documento

File Modifica Vai Azioni Righe Window Help

← → ! ☒ ☐

Lista Documenti

✓	Tipo	Numero	Codice Cli./For.	Ragione sociale	Data Doc.	Modif.	Modif. PDF	Agente 1	Ager
☐	FTV	73/E	C000003	H.Z. Wessen Ltd. Cliente Tedesco UE	02-12-2024	No	No	001	
☐	FTV	74/E	C000003	H.Z. Wessen Ltd. Cliente Tedesco UE	02-12-2024	Si	No	001	
☒	FTV	75/E	C000003	H.Z. Wessen Ltd. Cliente Tedesco UE	02-12-2024	Si	Si	001	
☒	FTV	77/E	C000003	H.Z. Wessen Ltd. Cliente Tedesco UE	02-12-2024	Si	Si	001	

☒ Documento non modificabile ☒ Documento PDF non modificabile

Per selezionare tali righe, si deve intervenire puntualmente riga per riga o massivamente dai pulsanti standard di Arca <Seleziona tutti>

A Creazione PDF immagine del Documento

File Modifica Vai Azioni Righe Window Help

← → ! ☒ ☐

Lista Documenti

✓	Tipo	Numero	Codice Cli./For.	Ragione sociale	Data Doc.	AgenteAg
☐	OVC	1	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☐	OVC	3	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☐	OVC	4	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☐	OVC	5	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☐	OVC	6	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☐	OVC	7	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☐	OVC	9	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	04-09-2025	001 001
☐	OVC	10	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	04-09-2025	001 001
☐	OVC	11	C000018	FEFE Ordini	17-09-2025	001 001
☐	OVC	14	C000018	FEFE Ordini	06-10-2025	001 001
☐	OVC	15	C000018	FEFE Ordini	10-10-2025	001 001
☒	OVC	2	C000001	Casale Alessandro & C S.n.C	23-07-2025	001 001
☒	OVC	8	C000015	Gege Fernando II S.n.c.	20-08-2025	001 001
☒	OVC	12	C000015	Gege Fernando II S.n.c.	03-10-2025	001 001

Una volta selezionati tali documenti, il pulsante di esecuzione genererà i PDF anche se i documenti non sono modificabili.