



Piattaforma Applicativa Gestionale

Documentazione Fast Patch Nr. 0001 Rel.8.2

*Comunicazione Annuale Dati Iva
Anno d'Imposta 2010*

COPYRIGHT 1992 - 2011 by **ZUCCHETTI S.p.A.**

Tutti i diritti sono riservati. Questa pubblicazione contiene informazioni protette da copyright. Nessuna parte di questa pubblicazione può essere riprodotta, trascritta o copiata senza il permesso dell'autore.

TRADEMARKS

Tutti i marchi di fabbrica sono di proprietà dei rispettivi detentori e vengono riconosciuti in questa pubblicazione.

Pagina lasciata intenzionalmente vuota.

Indice

1	Comunicazione Annuale Dati Iva 2011	1—1
	 NOZIONI GENERALI.....	1—2
	 CODICI IVA.....	1—3
	 COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA	1—5
	 RISTAMPA COMUNICAZIONE.....	1—11

1 Comunicazione Annuale Dati Iva 2011

 **NOZIONI GENERALI**

 **CODICI IVA**

 **COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA**

 **RISTAMPA COMUNICAZIONE**



NOZIONI GENERALI

L'aggiornamento permette la compilazione del modello fiscale inerente l'anno d'imposta 2010 nonché la creazione del file telematico da inviare mediante servizio Entratel oppure Internet (Fiscoline).

Ricordiamo che:

1) Per effettuare la Comunicazione Annuale Iva è necessario aver effettuato in modo definitivo la stampa dei registri iva dell'anno per il quale si vuole effettuare la Comunicazione.

2) Per generare il file ascii per l'anno d'imposta 2010 è indispensabile aver attivato uno dei tre Moduli Telematici disponibili.

In caso contrario sarà possibile generare solo la stampa del modello pdf.

I Moduli Telematici disponibili sono:

- **Elenchi e Telematico Base** (che comprende l'invio degli Elenchi clienti/fornitori e Comunicazione Annuale IVA);
- **Elenchi e Telematico Esteso** (che comprende tutte le gestioni previste nel Telematico Base + l'inoltro telematico corrispettivi giornalieri di prossima pubblicazione);
- **Elenchi e Telematico Ridotto** (che comprende esclusivamente l'invio della Comunicazione Annuale Iva).



CODICI IVA

Come ben sappiamo, la procedura di elaborazione della Comunicazione Annuale Dati Iva, legge i dati nei Progressivi Iva, è quindi necessario utilizzare dei codici Iva appropriati.

The screenshot shows a window titled 'CODICI IVA / Interroga'. The 'Codice' field is set to '200'. The following fields and their values are displayed:

Descr:	IVA 20%
%:	20,00
Ind. S/N:	N
Monte Acq. S/N:	N
Cod. IVA Monte Acq:	
Plafond S/N:	N
Imp. Oro/Arg:	N
Imp. Rottami:	N
Es. Art. 10 Prorata:	N S=Es. Art. 10 N=No E=Esc. V. Aff
Bollo su Imp. Es:	N
% Comp:	
Tipo Acq. Agricolo:	A=Agev B=Agev. Eson. C=Non Agev
Op. Intra:	A=Acq V=Ven AV=Entrambi
Escluso:	E=Esc. V=Esc. V. Aff
Operazione:	E=Esente N=Non Imp
Beni Strum. S/N:	N
Fisc. Priv:	E=Escl. B=Beni S=Servizi

Fig. 1.1 – Archivio Codici Iva

Qui di seguito riportiamo il significato dei campi rilevanti per una corretta compilazione della Comunicazione Annuale Iva.

Import oro/Argento

Test che indica se il codice Iva si riferisce ad importazioni di materiali d'oro, di prodotti semilavorati in oro e alle importazioni d'argento puro per le quali l'imposta non viene versata in dogana ma assolta mediante contemporanea annotazione della bolletta doganale nel registro delle fatture ricevute e nel registro delle fatture emesse.

L'imponibile e l'imposta relativi alle importazioni di materiale d'oro, di prodotti semilavorati in oro e alle importazioni d'argento puro, infatti, vanno evidenziati rispettivamente nei **campi 1 e 2 del rigo CD3**.

Import Rottami

Test che indica se il codice Iva si riferisce alle importazioni di rottami e altri materiali di recupero di cui all'art. 74, commi 7 e 8 per le quali l'imposta non viene versata in dogana ma assolta mediante contemporanea annotazione della bolletta doganale nel registro delle fatture ricevute e nel registro delle fatture emesse.

L'imponibile e l'imposta relativi alle importazioni di rottami e altri materiali di recupero di cui all'art. 74, commi 7 e 8 vanno evidenziati rispettivamente nei **campi 3 e 4 del rigo CD3**.

Operazioni Intra

Test che indica se il codice Iva si riferisce ad Operazioni Intracomunitarie e che permette la distinzione nella Comunicazione Annuale Iva.

Può assumere i seguenti valori:

- A Le operazioni effettuate con tale codice iva devono essere conteggiate nell'ammontare di acquisti intracomunitari
- V Le operazioni effettuate con tale codice iva devono essere conteggiate nell'ammontare di vendite intracomunitarie
- AV Le operazioni effettuate con tale codice iva devono essere conteggiate sia per gli acquisti che per le vendite intracomunitarie

Escluso

Test che indica se il codice iva si riferisce ad operazioni Escluse e che permette la distinzione nella Comunicazione Annuale Iva.

Può assumere i seguenti valori:

- E escluso: le operazioni eseguite con questi codici iva non devono essere conteggiate in CD1 e CD2 e non rientrano nel calcolo del volume di affari
- V escluse dal volume di affari: le operazioni eseguite con questi codici iva devono essere conteggiate in CD1 e CD2 e non rientrano nel calcolo del volume di affari
- N nessuno: rientrano nel calcolo del volume d'affari e vengono conteggiate in CD1 e CD2.

Operazione

Test che indica se il codice iva si riferisce ad operazioni Esenti o Non imponibili e che permette la distinzione nella Comunicazione Annuale Iva.

Può assumere i seguenti valori:

- E Le operazioni eseguite con questi codici iva sono operazioni Esenti che vengono sommate all'ammontare delle altre operazioni nel rigo CD1 e/o CD2 e che vengono distinte nel campo "di cui: operazioni esenti"
- N Le operazioni eseguite con questi codici iva sono operazioni Non Imponibili che vengono sommate all'ammontare delle altre operazioni nel rigo CD1 e/o CD2 e che vengono distinte nel campo "di cui: operazioni non imponibili" .

Beni Strumentali

Se tale campo viene valorizzato a "S" le operazioni eseguite con questo codici Iva vengono sommate all'ammontare delle altre operazioni nel rigo CD1 e/o CD2 e vengono distinte nel campo "di cui cessioni di beni strumentali" e di "di cui acquisti di beni strumentali".



COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA

Nella prima videata deve essere specificato l'anno d'imposta per il quale si vuole effettuare l'elaborazione

ELABORAZIONE COMUNICAZIONE ANNUALE IVA /...

ATTENZIONE
 Questa funzione elabora la Comunicazione Annuale IVA dell'anno selezionato.
 Prima di lanciare questa operazione è necessario avere effettuato in modo definitivo la stampa dei Registri IVA.

Anno d'Imposta:

F10 ESC

Fig. 1.2 – Prima Videata

Confermando viene visualizzata una seconda videata che fa riferimento ai dati del Contribuente e ad altri dati di carattere generale.

COMUNICAZIONE ANNUALE IVA / Varia

Contribuente Dich. & C.A.F.

Dati Generali: Anno:

Contribuente:

Ragione Sociale:
 Cod. Fiscale:
 Paritia Iva: Codice Attività:

Attività Separate Soc. Ad. Gruppo IVA Eventi Eccezionali Dich. Confermata

Tipo:

Fig. 1.3 – Seconda Videata

In dettaglio il significato dei vari campi:

Anno

Anno d'imposta cui si riferisce la Comunicazione

Contribuente

Dati relativi al contribuente: Ragione Sociale, Codice Fiscale, Partita Iva e Codice Attività.

Questi dati vengono compilati in automatico dalla procedura leggendo i dati dalla tabella Dati Azienda.

N.B. Il codice attività deve essere contenuto della tabella disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate e del Ministero dell'economia e delle Finanze.

Attività Separate

Questa casella va barrata se il contribuente ha esercitato, nell'anno d'imposta cui si riferisce la comunicazione, più attività per le quali ha tenuto contabilità separate ai sensi dell'art. 36.

La casella deve essere barrata, ovviamente, anche nell'ipotesi in cui il contribuente abbia gestito con contabilità separate due attività una delle quali risulti, in base a specifiche disposizioni normative, esonerata dalla presentazione della dichiarazione annuale IVA e, conseguentemente, anche dalla presente Comunicazione.

Società aderenti ad un gruppo Iva

Questa casella va barrata se la Comunicazione è presentata da parte di un ente o società che si avvale della particolare procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'ultimo comma dell'art. 73.

Eventi eccezionali

Questa casella va barrata qualora il termine di presentazione della presente Comunicazione cada durante il periodo di sospensione dagli adempimenti previsto in dipendenza del verificarsi di un evento eccezionale.

Dichiarazione Confermata

Se attivato viene comunicato al Servizio Telematico la mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla Comunicazione dati IVA

In pratica si attesta che la Comunicazione inviata contiene dei dati errati (anagrafici o di importi).

Tipo

Tipo fornitore.

Può assumere i seguenti valori:

- 01: - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni;
- 10: - C.A.F. dipendenti e pensionati;
- C.A.F. imprese;
- Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene ad un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo);c

La terza videata fa riferimento ai dati degli eventuali Intermediari che effettuano l'inoltro della Comunicazione per conto del Contribuente.

Fig. 1.4 – Terza Videata

In dettaglio il significato dei vari campi:

Dati relativi al Dichiarante della Comunicazione.

Indicazione prevista solo se chi sottoscrive il modello è un soggetto diverso dal Contribuente (come nel caso di società e del suo rappresentate legale, oppure nel caso di rappresentante fiscale in Italia di un soggetto non residente).

Codice Fiscale

Codice Fiscale del Dichiarante persona fisica che sottoscrive la Dichiarazione.

Codice carica

Codice carica del Dichiarante.
Può assumere i seguenti valori:

- 1 Rappresentante legale, negoziale, di fatto, o socio amministratore;
- 2 Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, ovvero curatore dell'eredità giacente, amministratore di eredità devoluta sotto condizione sospensiva o in favore di nascituro non ancora concepito;
- 5 Commissario giudiziale (amministrazione controllata) ovvero custode giudiziario (custodia giudiziaria), ovvero amministratore giudiziario in qualità di rappresentante dei beni sequestrati;
- 6 Rappresentante fiscale di soggetto non residente;

- 7 Erede;
- 8 Liquidatore (liquidazione volontaria);
- 9 Soggetto tenuto a presentare la Comunicazione Dati Iva per conto del soggetto estinto a seguito di operazioni straordinarie o altre trasformazioni sostanziali soggettive (cessionario d'azienda, società beneficiaria, incorporante, conferitaria, ecc.).

Codice Fiscale società Dichiarante

Indicazione prevista nell'ipotesi in cui il Dichiarante sia una società che presenta la Comunicazione IVA per conto di un altro Contribuente (ad esempio società nominata rappresentante fiscale di un soggetto non residente, ai sensi dell'art. 17, secondo comma) o se la società Dichiarante indica nel riquadro il codice carica 9 in qualità, ad esempio di società beneficiaria (di società scissa) o di società incorporante (di società incorporata).

Firma Dichiarante

Se attivato viene comunicato al Servizio Telematico che i dati del Dichiarante sono formalmente corretti

CAF

Indicazioni previste solo se chi sottoscrive il modello è un soggetto diverso dal Contribuente, quindi se il tipo fornitore è 10.

Codice fiscale intermediario

Codice fiscale dell'ufficio periferico C.A.F.

Numero iscrizione C.A.F.

Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.

Dichiarazione predisposta dal Contribuente

Se attivato viene comunicato al Servizio Telematico che la Comunicazione è stata predisposta dal C.A.F. ma compilata dal Contribuente.

Dichiarazione del Contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette

Se attivato viene comunicato al Servizio Telematico che la Comunicazione è stata predisposta e compilata dal C.A.F.

Data Impegno

Data dell'impegno a trasmettere la comunicazione da parte del C.A.F.

Firma

Firma del C.A.F.

Nome file

Nome assegnato al file ascii da inoltrare al Servizio Telematico.

Prima di creare il file Ascii da inviare al Servizio Telematico e di effettuare la stampa in formato pdf, la procedura controlla la correttezza dei codici iva utilizzati, segnalando eventuali incongruenze che l'operatore può verificare mediante un file di log che blocca la creazione del file Ascii.

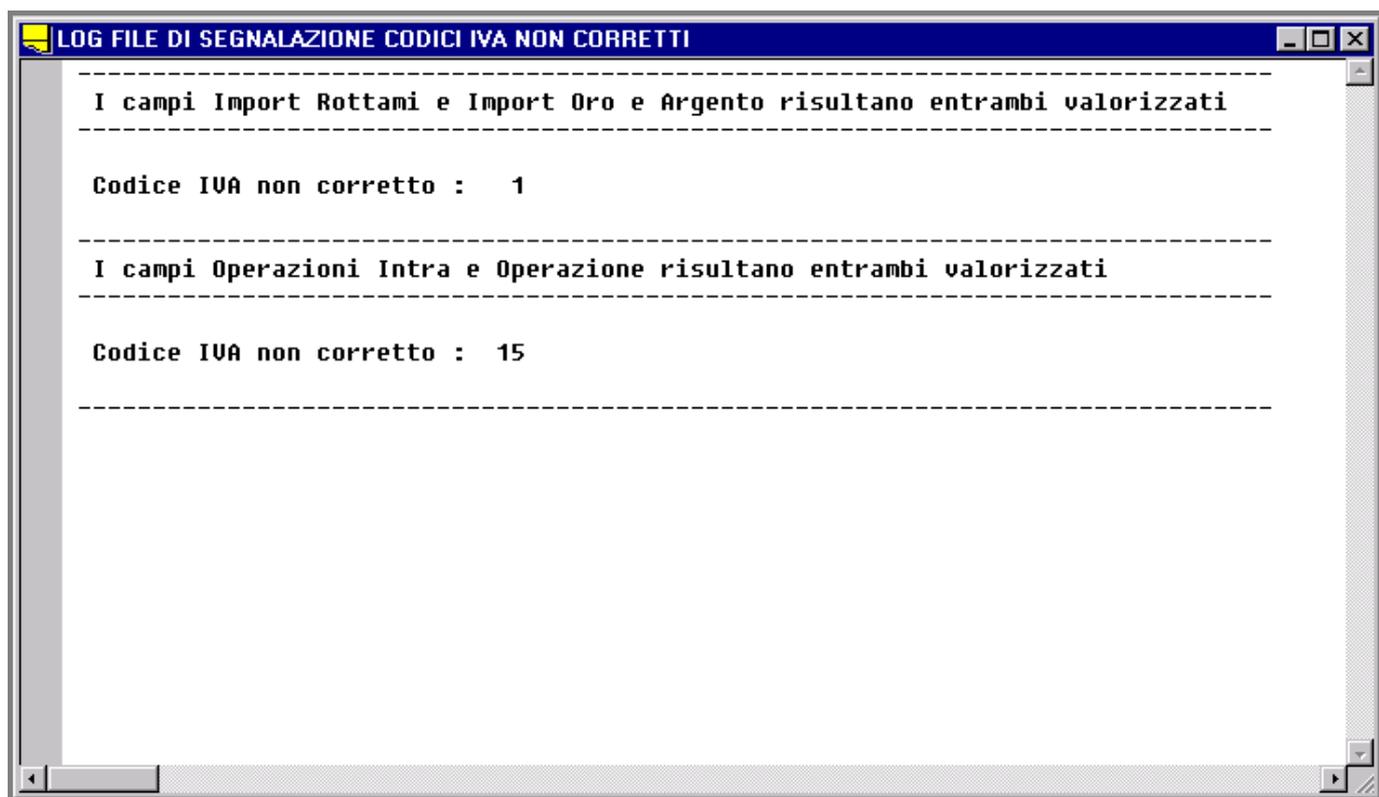


Fig. 1.5 -Maschera di fallimento creazione file Ascii

Se la procedura non riporta nessuna incongruenza, viene proposta la seguente maschera.



Fig. 1.6 – Stampa Comunicazione Annuale Iva su PDF



DENOMINAZIONE, RAGIONE SOCIALE ovvero COGNOME E NOME

CODICE FISCALE

Sez. I DATI GENERALI	Anno di imposta	_____	
	- CONTRIBUENTE -		
	Partita IVA	_____	Codice attività _____
	Contabilità separata <input type="checkbox"/>	Comunicazione di ente o società aderente ad un gruppo IVA <input type="checkbox"/>	Eventi eccezionali <input type="checkbox"/>
	- DICHIARANTE (COMPIRE SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE) -		
	Codice fiscale	_____	Codice carica <input type="checkbox"/>
	Codice fiscale società dichiarante	_____	
Sez. II DATI RELATIVI ALLE OPERAZIONI EFFETTUATE	- OPERAZIONI ATTIVE -		
	CD1 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	1	0,00
		di cui: operazioni non imponibili	2 0,00
		operazioni esenti	3 0,00
		cessioni intracomunitarie di beni	4 0,00
		di cui cessioni beni strumentali	5 0,00
	- OPERAZIONI PASSIVE -		
	CD2 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	1	0,00
		di cui: acquisti non imponibili	2 0,00
		acquisti esenti	3 0,00
	acquisti intracomunitari di beni	4 0,00	
	di cui acquisti beni strumentali	5 0,00	
	- IMPOSTAZIONI SENZA PAGAMENTO DELL'IVA IN DOGANA -		
	CD3 Oro industriale e argento puro	Imponibile 1	0,00 Imposta 2 0,00
	Rottami e altri materiali di recupero	Imponibile 3	0,00 Imposta 4 0,00
Sez. III DETERMINAZIONE DELL'IVA DOVUTA O A CREDITO	CD4 IVA esigibile	_____	0,00
	CD5 IVA detratta	_____	0,00
	CD6 IVA dovuta	1 0,00	o a credito 2 0,00
FIRMA DELLA COMUNICAZIONE	Firma _____		
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'intermediario	_____	N. iscrizione all'albo dei C.A.F. _____
	Impegno a presentare in via telematica la comunicazione predisposta dal contribuente <input type="checkbox"/>		
Riservato all'intermediario	Impegno a presentare in via telematica la comunicazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette <input type="checkbox"/>		
	Data dell'impegno	giorno _____ mese _____ anno _____	FIRMA DELL'INTERMEDIARIO _____

Fig. 1.7 – Modello Comunicazione Annuale dati Iva

Nella prima videata sono riportati i Dati Generali, ovvero, i Dati Anagrafici del Contribuente, i Dati Anagrafici dell'eventuale Intermediario (Dichiarante) e i Dati Anagrafici dell'eventuale C.A.F.

The screenshot shows a software window titled "ANNUALE IVA / Interroga" with a standard Windows interface. It features a menu bar with "Contrib./Dich." and "Importi". The main area is divided into sections for "Dati Generali", "Contribuente", "Dichiarante", and "Dati Relativi al C.A.F.". The "Dati Generali" section includes a date selector for the year "2010". The "Contribuente" section contains fields for "Denomin." (filled with "ZUCCHETTI SPA"), "Cognome", "Nome", "Tipo" (set to "1"), "Cod. Fisc." (04171890157), "P.IVA" (04171890157), and "Cod. Att." (59.20.10). There are four checkboxes: "Attività Separate", "Soc. Ad. Gruppo IVA", "Eventi Eccezionali", and "Dich. Confermata". The "Dichiarante" section has fields for "Cod. Fis./P. iva.", "Codice Carica", and "Cod. Fis. Soc. Dic.", along with a "Firma Dichiarante" checkbox. The "Dati Relativi al C.A.F." section includes "Cod. Fis. Intermediario", "Num. Iscriz. CAF" (0), and checkboxes for "Dich. predisposta dal contribuente" and "Dich. del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette". The latter checkbox is accompanied by a "Data Impegno" field (--) and a "Firma" checkbox. At the bottom, there is a "Nome File e Percorso" field containing "C:\ADVISUAL\TRASMIVA" and a file explorer button.

Fig. 1.9 -Prima Videata della Ristampa

Nella seconda videata sono riportati i dati relativi alle operazioni effettuate (Sez. II del modulo) e la determinazione dell'Iva dovuta o a credito (Sez. III del modulo).

Contrib./Dich.		Importi	
Dati Relativi alle operazioni effettuate:			
- OPERAZIONI ATTIVE -			
CD1	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA):	2000,00	
	di cui:		
	Operazioni non imponibili:		0,00
	Operazioni esenti:		0,00
	Cessioni intracomunitarie di beni:		0,00
	di cui cessioni beni strumentali:	0,00	
- OPERAZIONI PASSIVE -			
CD2	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA):	26000,00	
	di cui:		
	Acquisti non imponibili:		0,00
	Acquisti esenti:		0,00
	Acquisti intracomunitarie di beni:		0,00
	di cui acquisti beni strumentali:	10000,00	
- IMPORTAZIONI SENZA PAGAMENTO DELL'IVA IN DOGANA -			
CD3			
	Oro industriale e argento puro	Imponibile: 0,00	Imposta: 0,00
	Rottami e altri materiali di recupero	Imponibile: 0,00	Imposta: 0,00
Determinazione dell'IVA dovuta o a credito:			
CD4	IVA esigibile:	300,00	
CD5	IVA detratta:		5200,00
CD6	IVA dovuta:	0,00	o a credito: 4900,00

Fig. 1.10 -Seconda Videata della Ristampa+

Dati relativi alle operazioni effettuate

Al rigo CD1, campo 1, si indica **l'ammontare complessivo**, al netto di Iva, **delle operazioni attive** (cessione di beni e prestazioni di servizi) effettuate nel periodo di riferimento, comprese quelle ad esigibilità differita.

I successivi tre campi "di cui": del rigo principale CD1, riguardano :

- ♦ **campo 2**, l'ammontare delle operazioni non imponibili (per esportazioni e altre operazioni assimilate), con l'eccezione delle operazioni intra da riportare al campo 4;
- ♦ **campo 3**, l'ammontare delle operazioni esenti secondo l'art.10 DPR 633/1972 oppure che sono risultate esenti in base a speciali previsioni normative;
- ♦ **campo 4**, l'ammontare delle cessioni intracomunitarie di beni;
- ♦ **campo 5**, l'ammontare delle cessioni di beni strumentali già comprese nei campi precedenti.

Al rigo CD2, in analogia a quanto previsto per il CD1, si indica al **campo 1** il totale complessivo, al netto di Iva, degli acquisti effettuati nel periodo di riferimento.

Mentre nei successivi campi si indica il dettaglio degli acquisti (non imponibili, esenti e intra di beni) che risultano essere già stati indicati nella somma riportata nel campo 1.

In dettaglio:

- ♦ **campo 2**, l'ammontare degli acquisti non imponibili (acquisti all'interno e importazioni effettuati senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond di cui all'art.2, comma 2, della legge 18 febbraio 1997, n.28; acquisti all'interno oggettivamente non imponibili, effettuati senza utilizzo del plafond) escluse le operazioni intra da riportare al campo 4;
- ♦ **campo 3**, l'ammontare degli acquisti esenti (art.10 DPR 633/72) o per importazioni non soggette all'imposta, oppure per acquisti di oro da investimento. (Le tipologie di acq. intra esenti e acq. intra di oro e argento saranno indicati al campo 4).
- ♦ **campo 4**, si specifica il totale degli acquisti intracomunitari di beni inclusi quelli effettuati senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond;
- ♦ **campo 5**, si indica l'ammontare degli acquisti di beni strumentali già compresi nei campi precedenti. Importazioni senza pagamento dell'Iva in dogana

Il rigo CD3 riguarda esclusivamente le importazioni di materiale d'oro, di prodotti semilavorati in oro e le importazioni d'argento puro, nonché le importazioni di rottami e altri materiali di recupero di cui all'art. 74, commi 7 e 8

L'imposta si assolve annotando contestualmente le bollette doganali sia sul registro delle fatture emesse che sul registro degli acquisti.

I valori dl rigo CD3 sono già compresi nel rigo CD2 campo 1 (totale operazioni passive).

L'imponibile e l'imposta relativi alle importazioni di materiale d'oro, di prodotti semilavorati in oro e alle importazioni d'argento puro vanno evidenziati, rispettivamente nei **campi 1 e 2**.

L'imponibile e l'imposta relativi alle importazioni di rottami e altri materiali di recupero di cui all'art. 74, commi 7 e 8 vanno evidenziati rispettivamente nei **campi 3 e 4**.

Determinazione dell'Iva dovuta o a credito

Gli importi devono essere indicati al netto delle variazioni riferite all'art. 26 DPR 633/1972 (variazione di imposta e di imponibile) come sopra riportato.

Nel rigo CD4 si indica l'ammontare complessivo dell'IVA esigibile, relativa cioè alle operazioni effettuate per l'anno d'imposta.

Oppure effettuate in precedenza, e per le quali l'esigibilità si è verificata nell'anno d'imposta (ad esempio, le forniture con Iva ad esigibilità differita nei confronti degli enti locali).

Nel rigo CD5 si indica l'ammontare complessivo dell'IVA detraibile degli acquisti registrati e per i quali viene esercitato il diritto alla detrazione nell'anno d'imposta 2009.

N.B. L'Iva degli acquisti intracomunitari oppure gli acquisti da soggetti non residenti deve essere compresa sia nel rigo CD4 (come IVA a debito) che nel rigo CD5 (relativamente all'IVA detraibile).

Infine, **al rigo CD6** si indica in alternativa l'IVA dovuta al campo 1 o l'IVA a credito al campo 2, che si ricava per differenza tra gli importi dei precedenti rigi CD4 e CD5.



Ricordiamo che il valore riportato nel campo CD6 può differire dal valore riportato nella stampa della liquidazione di fine anno (13° periodo) in quanto deve corrispondere alla somma dei singoli periodi e non effettuare il ricalcolo.

Stampa



Tramite questo bottone è possibile procedere a ricreare il file Ascii da inoltrare al Servizio Telematico e/o a ristampare in formato pdf il modello della Comunicazione.



Per maggiori dettagli sulle modalità di compilazione del modello, si consiglia di consultare le Istruzioni per la Compilazione prelevabili dal sito internet del Ministero delle Finanze.

