



Piattaforma Applicativa Gestionale

Documentazione Fast Patch Nr. 0011 Rel.9.1

*Contabilizzazione Documenti Split Payment
ed
Elaborazione Dati per FATEL*

COPYRIGHT 1992 - 2015 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	Contabilizzazione Documenti	1—1
	 NOZIONI GENERALI.....	1—2
	 CONTROPARTITE FATTURE/EFFETTI	1—3
	 CAUSALI CONTABILI	1—5
	 PAGAMENTI	1—6
	 DOCUMENTI DI VENDITA E RELATIVA CONTABILIZZAZIONE	1—7
2	Elaborazione Dati per FATEL.....	2—1
	 ELABORAZIONE DATI PER FATEL	2—2

1 Contabilizzazione Documenti

 **NOZIONI GENERALI**

 **CONTROPARTITE FATTURE/EFFETTI**

 **CAUSALI CONTABILI**

 **PAGAMENTI**

 **DOCUMENTI DI VENDITA E RELATIVA CONTABILIZZAZIONE**



NOZIONI GENERALI

Con l'introduzione del sistema del c.d. 'Split Payment' i soggetti fornitori delle Pubbliche Amministrazioni devono registrare la fattura di vendita nei termini indicati dagli art. 23 e 24 del DPR 633/72 ma non devono computare come IVA a debito l'imposta indicata nella medesima, la quale, pertanto non parteciperà alla liquidazione periodica.

Gli stessi soggetti devono emettere regolarmente la fattura con le indicazioni prescritte dall'articolo 21 del medesimo decreto apponendo l'annotazione 'scissione dei pagamenti' sulla fattura stessa.

Per gestire tale novità normativa la procedura permette di automatizzare, in fase di contabilizzazione delle fatture emesse, la scrittura di giroconto dal cliente (che rimane aperto solo per l'importo dell'imponibile) ad uno specifico conto iva che risulterà pertanto a saldo zero.

A tale scopo sono state effettuate delle modifiche al programma che dettaglieremo nei paragrafi successivi.



CONTROPARTITE FATTURE/EFFETTI

I sottoconti e le causali contabili contenuti in questa tabella, sono necessari per effettuare la contabilizzazione delle fatture e degli effetti.

Quando si contabilizza un documento soggetto al meccanismo del così detto Split Payment, affinché la procedura riesca a generare la scrittura di giroconto del cliente per l'importo dell'Iva, sono stati aggiunti in due nuovi campi in questa tabella.

CONTROPARTITE FATTURE/EFFETTI / Varia		
Sezione 1		Sezione 2
-Contropartite-		
Cassa:	0101001	CASSA
Differenze di conversione:	0209003	DIFFERENZE DI CONVERSIONE
Effetti:	0103001	EFFETTI ALLO SCONTO
Cred. a Clienti:	0104004	CREDITI VERSO CLIENTI CORRISPETTIVI
Omaggi:	0301007	OMAGGI
IVA C./Omaggi:	0301007	OMAGGI
Crediti Diversi:	0104007	CLIENTI C/RITENUTE
Storno Split Payment:	0202008	IVA VENDITE SPLIT PAYMENT
-Causali Contabili-		
Incasso:	002	INCASSO FATTURA
Fattura Compr. Corrispettivi:	FCO	FATT. COMP. CORRISP.
Pagamento Autofatture:	009	PAGAMENTO FATTURA
Giroconto:		
Storno Split Payment:	111	INCASSO GENERICO

Fig. 1.1 – Contropartite Fatture/Effetti

Contropartite

📄 Storno Split Payment

Identifica il sottoconto di storno sul quale viene girato il controvalore dell'iva (split payment) fatturato alla Pubblica Amministrazione.

Causali Contabili

📄 Storno Split Payment

Identifica la causale contabile di riga che la procedura utilizzerà nel giroconto in fase di contabilizzazione della fattura.

Entrambi i campi sono obbligatori e vengono riproposti nella videata della Contabilizzazione Documenti.

CONTABILIZZAZIONE DOCUMENTI / Varia

Contropartite Causali Date

ATTENZIONE
Prima di effettuare questa operazione si consiglia di eseguire le Copie archivi.

Contropartite

Cassa:	0101001	CASSA
Ricavi Accessori:	0401005	VENDITE ACCESSORIE
Diff.Conversione:	0209003	DIFFERENZE DI CONVERSIONE
Spese Incasso:	0305001	SPESE INCASSO
Spese Imballo:	0304013	SPESE DI IMBALLO
Spese Trasporto:	0304001	SPESE DI TRASPORTO
Spese Bolli:	0304002	SPESE BOLLI
Omaggi:	0301007	OMAGGI
IVA C./Omaggi:	0301007	OMAGGI
Cred. a Clienti:	0104004	CREDITI VERSO CLIENTI CORRISPETTIVI
Crediti Diversi:	0104007	CLIENTI C/RITENUTE
Storno Split Payment:	0202008	IVA VENDITE SPLIT PAYMENT

Fig. 1.2 -Contabilizzazione documenti – 1° videata

CONTABILIZZAZIONE DOCUMENTI / Varia

Contropartite Causali Date

Causale di Incasso:	002	INCASSO FATTURA
Codice IVA Esente:	15	ESCLUSO ART 15
Codice IVA x Fuori Campo IVA:	33	FUORI CAMPO IVA
Causale Fattura Corrispettivi:	FCC	FATT. COMP. CORRISP.
Causale di Giroconto:		
Causale di Storno Split Payment:	111	INCASSO GENERICO

Anche Importi a Zero

Fig. 1.3 -Contabilizzazione documenti – 2° videata



CAUSALI CONTABILI

Come visibile nella figura sotto riportata, nell'anagrafica delle causali contabili è stato inserito il flag "Scissione Pagamenti"

Fig. 1.4 – Causalo Contabili

Questo nuovo flag andrà attivato per le causali contabili di emissione fattura/nota di credito soggette al meccanismo dello Split payment.

In fase di contabilizzazione documenti, infatti, per generare il giroconto dell'Iva, la procedura verifica se al documento è associata una causale contabile che ha attivo il flag 'Scissione pagamenti'.

Questo flag viene controllato anche in fase di stampa dei documenti di vendita nel caso in cui si utilizzino dei report grafici.

Nel caso in cui, infatti, si stampa in modalità grafica un documento intestato ad un cliente "Ente Pubblico" che è associato ad una causale contabile che ha questo flag attivato, non viene più stampata la dicitura "Documento ad esigibilità immediata" o "Documento ad esigibilità differita".



PAGAMENTI

Nell'anagrafica dei Pagamenti è stato inserito il flag "Scissione pagamenti" e un campo Note.

Fig. 1.5 - Pagamenti

Scissione Pagamenti

Flag che identifica i pagamenti dedicati agli importi iva per il così detto Split Payment. Questo flag può essere attivato solo nel caso in cui la scelta "Test Prima Rata" sia valorizzata a "Solo Iva"

Note

Campo descrittivo che viene riportato nella stampa dei documenti in modalità grafica in corrispondenza della rata di sola Iva.



DOCUMENTI DI VENDITA E RELATIVA CONTABILIZZAZIONE

Supponiamo di emettere fattura ad una PA per la vendita di un computer a 1000,00 euro + Iva al 20% utilizzando la causale contabile e il pagamento dettagliati nei precedenti paragrafi e inserendo, come prevede la normativa, una descrizione che faccia riferimento alla Scissione Pagamenti.

The screenshot shows the 'DOCUMENTI VENDITA / Carica' window with the following details:

- Tipo: FI, Numero: 28, Del: 10-03-2015
- Magazzino: AU, MAGAZZINO DI AULLA
- Causale: VEN, SCARICO PER VENDITA
- CLIFOR: 0000015, COMUNE DI AULLA
- Valuta: 6 Eur, Cambio: 1,000000
- Articolo: COMPUTER, Descrizione: COMPUTER 486, 8MB, HD, Qty: 1,000, Pz. Unitaria: 1.000,00000
- DESCRIZIONE: Scissione Pagamenti

The 'VENDITE DATI CLIENTE / Varia' sub-window shows:

- Saldo Cliente: Eur, Esente IVA:
- Rischio: al --
- Fido Disponibile: --
- Interessi di Mora: Non applicati
- Pagamento: 10 RIBA 30 GG FM SPLIT PAYMENT
- Pagamento Data Diversa: 10-03-2015
- Scconti: Pagamento: Sconto Cliente: +
- Altri dati: Banca di Appoggio: 0000003 CASSA RISPARMIO FIRENZE
- Listino: , Agente: , Tipo Provvigione: Non Definite
- Valuta: 6 EURO

Fig. 1.6 -Caricamento documento

The screenshot shows two windows related to document calculation:

VENDITA DATI DI RIEPILOGO / Varia

- Causale Contabile: 070 EMISSIONE FATTURA PA
- Data Competenza IVA: 10-03-2015
- Riferimento Mese/Anno: 3 / 2015
- Spese Incasso: , Spese Imballo: , Spese di Trasporto: , Ritenuta: , Acconto:

FATTURA DATI DI RIEPILOGO / Varia

Totale Merce	Netto Merce	Spese Varie	Spese Trasp.	Imponibile	Imposta
1.000,00	1.000,00			1.000,00	200,00

Riepiloghi IVA

CI	Spese Acc.	Imponibile	%IVA	Imposta
200		1.000,00	20,00	200,00

Scadenze Rate e relativi Importi

10-03-2015	30-04-2015		
200,00	1.000,00		

The 'FATTURA DATI DI RIEPILOGO / Varia' window also displays summary values: Tot. Documento: 1.200,00, Ritenuta: , Acconto: , Totale: 1.200,00.

Fig. 1.7 -Dati di riepilogo e contenuto bottone "Calcoli"

Come potete vedere nell'immagine riportata nella pagina successiva, nella stampa del documento pur essendo intestato ad una PA quindi ad un cliente nella cui anagrafica ha attivo il flag "Ente pubblico", non viene riportata la dicitura che indica se il documento è ad esigibilità immediata e/o differita.

Nel caso in cui, infatti, si stampa in modalità grafica un documento intestato ad un Ente pubblico associato ad una causale contabile che ha il nuovo flag "Scissione Pagamenti" attivato, non viene più stampata la dicitura "Documento ad esigibilità immediata" e/o "Documento ad esigibilità differita".

L'utente deve però ricordarsi, di inserire una riga descrittiva per indicare che il documento fa riferimento alla Scissione Pagamenti.

Nella parte relativa alle scadenze/rate, inoltre, per ogni rata viene riportata la descrizione della tipologia di pagamento utilizzato.

Nel dettaglio:

- per la rata di sola Iva viene riportata la descrizione inserita nel campo "Note" del pagamento utilizzato. Ricordiamo che questo campo viene reso editabile se si abilita il flag "Scissione Pagamenti".

- per le altre rate viene riportato Ri.Ba se il pagamento è di tipo Ricevuta Bancaria, R.I.D se il pagamento è di tipo Ricevuta Bancaria R.I.D., Bonifico se il pagamento è di tipo Bonifico Bancario, Rim. Diretta se il pagamento è di tipo Rimessa Diretta, Contanti se il pagamento è di tipo Contanti, Tratta se il pagamento è di tipo Tratta .

Fig. 1.8 – Anagrafica Pagamento

Intestatario Documento							
Spett.le COMUNE DI AULLA PIAZZA GRAMSCI, 24 54011 AULLA MS							
Magazzino	Valuta	Tipo Documento	Numero	Data	Pagina		
AU MAGAZZINO DI AULLA	EURO	FATTURA	28	10-03-2015	1		
Codice Cliente	Partita Iva	Codice Fiscale	Agente				
0000015	00102940459						
Pagamento	Banca		Iban				
RIBA 30 GG FM SPLIT PAYMENT	CASSA RISPARMIO FIRENZE						
Articolo	Descrizione	UM	Quantita'	Prezzo	Sconti	Importo	C.I.
COMPUTER	COMPUTER 486 , 8MB, HD Scissione Pagamenti Art. 17/ter DPR 633/72	N.	1,000	1.000,00000		1.000,00	200
Totale Merce						1.000,00	
Sconto %							
Netto Merce						1.000,00	
Spese Varie							
Spese Trasporto							
Totale Imponibile						1.000,00	
Totale Imposta							200,00
Cod. IVA	Spese Accessorie	Imponibile	IVA	Imposta		Bolli	
200		1.000,00	20		200,00		
						Totale Documento Eur	
						1.200,00	
						Acconto	
Scadenza Rate e Relativo Importo							
Split Payment		Ri.Ba.					
10-03-2015		30-04-2015					
200,00		1.000,00					
CONTRIBUTO CONAI ASSOLTO OVE DOVUTO							
<small>CONDIZIONI DI VENDITA. La merce viaggia ad esclusivo rischio e pericolo del compratore, anche se venduta porto franco. Non si accettano reclami trascorsi otto giorni dal ricevimento della merce. Per qualsiasi controversia e' competente il Foro del luogo di emissione. In caso di ritardato pagamento decorreranno gli Interessi commerciali d'uso. Le eventuali spese di bolli per l'emissione di traite sono a carico del compratore.</small>							

Fig. 1.9 -Stampa grafica fattura

In fase di contabilizzazione documenti, qualora esistono dei documenti associati ad una casuale contabile con attivo il flag 'Scissione pagamenti' e associati ad un pagamento con attivo il flag "Scissione pagamenti", la procedura utilizzando la contropartita e la causale contabile definite nei due nuovi campi della tabella Contropartite Fatture/Effetti, riproposte poi nella videata della Contabilizzazione Documenti, genera una registrazione contabile come quella visibile nella figura qui sotto.

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: 43 Del: 10-03-2015 Anno Competenza: 2015 Valuta Conto: Eur
 Codice Causale: 070 EMISSIONE FATTURA PA Competenza IVA: 10-03-2015
 Documento Numero: 28 / Del: 10-03-2015 Rif. Mese/Anno: 3 / 2015 Prot.: /
 Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cl/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104001	0000015		COMUNE DI AULLA	1.200,00		C	
0401001			VENDITA COMPUTERS		1.000,00		
0202008		200	1.000,00		200,00		
0104001	0000015		COMUNE DI AULLA		200,00	S	
0202008			IVA VENDITE SPLIT PAYM	200,00			
Totali				1.400,00	1.400,00		

Descrizione: _____ Pagamento: _____ Saldo: _____

Differenza D-A: _____ IVA: _____

Auto Cash Flow Part. C/C Cespiti Intra Beni Intra Servizi Terzo Sogg. Cattura Visualizza 3.000 €

Fig. 1.10 – Registrazione di prima nota relativa all'emissione della fattura con storno dell'Iva

Si può osservare come alle prime tre righe contabili, tipiche della registrazione della fattura vendite, si aggiungano due nuove righe che permettono il giroconto automatico dell'iva e la chiusura/saldo del conto in capo al cliente per la sola iva del documento.

In tal modo l'importo dei conti contabili risultano coerenti con l'importo delle partite create:

CREAZIONE PARTITE / Interroga

T	Codice	Riga	N. Partita	Cau	DARE	AVERE	Scadenza	So
C	0000015	1	2015/000028	070	200,00		10-03-2015	
C	0000015	1	2015/000028	070	1.000,00		30-04-2015	
C	0000015	4	2015/000028	111		200,00	10-03-2015	
							- -	
							- -	
							- -	

Num. Documento: 28 / Del: 10-03-2015 Valuta: Eur Auto
 Note: Saldata: S
 Tot. Documento: 1.200,00 Eur Cau. Cont.: INCASSO GENERICO
 Pagamento: 1 CONTANTI RB Non Applicati

Fig. 1.11 – Situazione Partite


VISUALIZZAZIONE MASTRINI										
Codice Conto:		0104001		CLIENTI ITALIA				 Valuta Nazione  Euro		
Cliente:		0000015		COMUNE DI AULLA						
N.Reg.	Del	N.Doc.	Del	N.Prot	Cau	DARE		AVERE		
43	10-03-2015	28	10-03-2015		070	Eur	1.200,00			
43	10-03-2015	28	10-03-2015		111	Eur			200,00	
 Contro partite  P.N.  Fatt  Totali						Totali dettaglio D-A:		Eur	1.200,00	200,00
						Saldo:		Eur	1.000,00	
Descrizione Causale						Descrizione Supplementare				
EMMISSIONE FATTURA PA										
Dare Periodo		Avere Periodo								
1.200,00		200,00		Saldo Esercizio in Corso:				1.000,00		

Fig. 1.12 – Situazione mastriano cliente

2 Elaborazione Dati per FATEL

ELABORAZIONE DATI PER FATEL



ELABORAZIONE DATI PER FATEL

Come ben sapete, con questa utilità è possibile popolare gli archivi che vengono interrogati da Fatel per importare i dati da Ad Hoc.

Tecnicamente vengono popolati i seguenti archivi:

- doc_rate archivio distinto per azienda relativo alle scadenze documenti
- doc_iva archivio distinto per azienda relativo al castelletto Iva dei documenti
- doc_vend archivio distinto per azienda relativo ai documenti di vendita
- doc_azi archivio distinto per azienda relativo ai Dati Azienda
- ele_azi archivio multi aziendale relativo all'elenco delle aziende

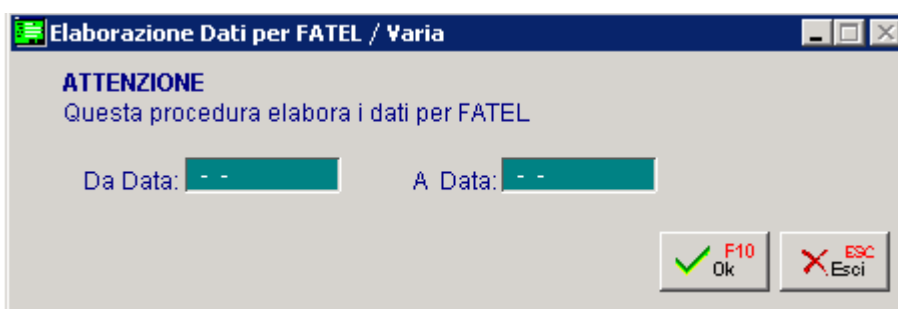


Fig. 2.1 – Elaborazione dati per FATEL

Con la fast patch in oggetto il popolamento di questi archivi (per la precisione l'archivio doc_rate e l'archivio doc_iva) è stato adeguato alle implementazioni apportate in Ad Hoc per la gestione del così detto Split Payment.

In sostanza quando si importa in Fatel un documento associato ad una casuale contabile che ha il flag "Scissione Pagamenti" attivato, la scelta "Esigibilità" presente nei dati di riepilogo Iva, viene indicizzata a "Scissione dei pagamenti".

Interroga | Gestione Fatture PA

Generale | Totali | **Pagamenti** | Trasporto/Veicoli | Dati documenti di origine | Dati Trasmissione | Elenco

Riferimento: Fattura n. 28 del 10/03/2015 di COMUNE DI AULLA

Dati pagamento

Riga | Condizioni di pagamento

10	Pagamento a rate
----	------------------

Riga | Beneficiario | Decorrenza | Giorni | Scadenza | Importo

10		/ /	0	30/04/2015	1000,00
----	--	-----	---	------------	---------

Modalità pagamento: RIBA | Istituto finanziario:

Codice ufficio postale: | Codice ABI: 1111

Codice fiscale: | Codice CAB: 2222

Cognome quietanzante: | Codice BIC:

Nome quietanzante: | Codice IBAN:

Titolo onorifico: | Codice pagamento:

Sconto pagamento anticipato: 0,00 | Data limite pagamento anticipato: / /

Penalità pagamenti ritardati: 0,00 | Data decorrenza penale: / /

Fig. 2.3 - Fattura importata in Fatel – Sezione dei Pagamenti

Sempre in merito all'Elaborazione Dati per FATEL è stata tolta l'indicizzazione dell'intervallo di date .

E' l'utente, quindi, che deve inserire manualmente le date per le quali vuole elaborare i dati.

Ricordiamo che per poter importare in Fatel queste nuove informazioni, è necessario utilizzare i profili di integrazione allineati alla versione 1.3 che devono essere scaricati dal sito <http://support.zucchetti.it> accedendo ai servizi POSTvendita->Fatturazione Elettronica PA->Area Download->Profili di integrazione.



Per maggiori dettagli i merito ai profili di integrazione con FATEL versione 1.3 si consiglia di scaricare la relativa documentazione disponibile sul sito <http://support.zucchetti.it> accedendo ai servizi POSTvendita->Fatturazione Elettronica PA->Area Download->Profili di integrazione.