



Piattaforma Applicativa Gestionale

Modulo Antievasione IVA e Flussi Telematici Comunicazione Polivalente

Release 9.2

COPYRIGHT 1992 - 2016 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 Polivalente.....	1—1
	 NOTE INTRODUTTIVE.....	1—2
	 IMPLEMENTAZIONI IN AD HOC.....	1—3
2	Comunicazione operazioni rilevanti Iva (Spesometro)	2—1
	 INTRODUZIONE.....	2—2
	 PARAMETRIZZAZIONE ARCHIVI DI BASE.....	2—3
	 Altri Dati Iva.....	2—3
	 Codici Iva.....	2—5
	 Anagrafica Clienti/Fornitori.....	2—7
	 Gestione Primanota	2—9
	 SOGGETTI COLLETTIVI NON RESIDENTI	2—10
	 PARAMETRI ESTRAZIONE SPESOMETRO	2—11
	 REGOLE DI ESTRAZIONE DATI	2—18
	 ESTRAZIONE DATI	2—20
	 DATI ESTRATTI SPESOMETRO	2—22
	<input type="checkbox"/> Dati Anagrafici	2—22
	<input type="checkbox"/> Dettaglio dati estratti	2—30
	 STAMPA DATI ESTRATTI	2—33
	 ESEMPI PRATICI.....	2—36
	 GENERAZIONE FILE TELEMATICI	2—45
3	Comunicazione con soggetti Black list	3—1
	 INTRODUZIONE.....	3—2
	 ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI	3—3
	 CODICI IVA.....	3—5
	 GESTIONE TERZO SOGGETTO.....	3—7
	 PARAMETRI ESTRAZIONE BLACK LIST	3—10
	 ESTRAZIONE DATI	3—13
	 REGOLE DI ESTRAZIONE DATI	3—14
	 DATI ESTRATTI BLACK LIST	3—17
	<input type="checkbox"/> Dati anagrafici	3—17
	<input type="checkbox"/> Quadro BL	3—20

	GENERAZIONE FILE TELEMATICI	3—25
	ESEMPIO UTILIZZO FLAG INCLUDI BLOO.... CON VALORE A 1	3—32
	ALTRI ESEMPI.....	3—36
4	Comunicazione degli acquisti da operatori di San Marino.....	4—1
	INTRODUZIONE	4—2
	PARAMETRI ESTRAZIONE ACQUISTI DA SAN MARINO.....	4—3
	ESTRAZIONE DATI	4—6
	PRELIMINARI DI ESTRAZIONE	4—9
	DATI ESTRATTI ACQUISTI DA SAN MARINO.....	4—10
	GENERAZIONE FILE TELEMATICI	4—12
	ESEMPIO INTESTATARIO EFFETTIVO PER ACQUISTI DA SAN MARINO	4—19

1 Comunicazione Polivalente

 **NOTE INTRODUTTIVE**

 **IMPLEMENTAZIONI IN Ad Hoc**



NOTE INTRODUTTIVE

Il provvedimento dell'Agenzia delle Entrate nr. 2013/94908 del 2 agosto 2013 applica le **semplificazioni** previste dal *DI 16/2012 (articolo 2, comma 6, articolo 3, comma 2-bis)* accorpando nel medesimo modello di comunicazione, diversi adempimenti fiscali.

In particolare vengono inglobati:

- Comunicazione delle operazioni rilevanti ai fini Iva (Spesometro) ;
- Comunicazione delle operazioni effettuate con soggetti residenti o domiciliati in paesi a fiscalità privilegiata (Black List);
- Comunicazione delle operazioni legate al turismo;
- Comunicazione operazioni relative ai contratti di noleggio e leasing.
- Comunicazione degli acquisti da operatori di San Marino

E' stato quindi predisposto un modello polivalente nel cui frontespizio, è presente un quadro barrabile per ognuno di questi adempimenti.

Si tratta infatti di comunicazioni che possono avere tempi di presentazione non coincidenti e informazioni ovviamente eterogenee.

Oltre alla diffusione del nuovo modello polivalente, è stata data la possibilità di scegliere tra invio dei dati in forma analitica oppure in forma aggregata.

Quest'ultima modalità non è consentita per gli acquisti da San Marino oggetto di auto fatturazione, acquisti e cessioni da e nei confronti dei produttori agricoli e acquisto di beni e prestazioni di servizi legate al turismo.



IMPLEMENTAZIONI IN Ad Hoc

Come visibile nella figura sotto riportata, sotto il menù Contabilità-> Operazioni Periodiche->, Antievasione Iva e Flussi Telematici è stata implementata la voce "Comunicazione Polivalente" sotto la quale sono stati raggruppati gli adempimenti previsti da questo nuovo modello polivalente.

Sotto la voce "Adempimenti 2011", invece, sono stati raggruppati gli adempimenti relativi allo Spesometro e alla Balck List degli anni precedenti.

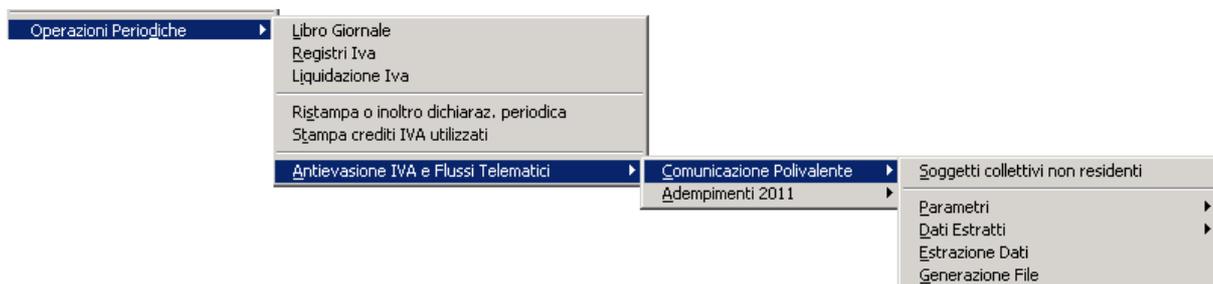


Fig. 1.1 -Menù Antioevasione Iva e Flussi Telematici

2 Comunicazione operazioni rilevanti Iva (Spesometro)

 **INTRODUZIONE**

 **PARAMETRIZZAZIONE ARCHIVI DI BASE**

 **SOGGETTI COLLETTIVI NON RESIDENTI**

 **PARAMETRI ESTRAZIONE SPESOMETRO**

 **REGOLE DI ESTRAZIONE DATI**

 **ESTRAZIONE DATI**

 **DATI ESTRATTI SPESOMETRO**

 **STAMPA DATI ESTRATTI**

 **ESEMPI PRATICI**

 **GENERAZIONE FILE TELEMATICI**



INTRODUZIONE

L'articolo 21 del dl 78/2010 (poi modificato dall'articolo 2 comma 6 del DI 16/2012) ha introdotto l'obbligo di comunicare all'Agenzia delle Entrate le operazioni rilevanti ai fini Iva ("spesometro"). Nella sua prima versione, la normativa prescriveva, per i soggetti Iva, la comunicazione delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizi, rese e ricevute, di valore pari o superiore ai 3.000 euro, al netto dell'imposta sul valore aggiunto, per le operazioni documentate da fattura, oppure di 3.600 euro, comprensivi d'Iva, relativamente alle operazioni non documentate da fattura. Successivamente, per le operazioni effettuate dal 1° gennaio 2012 la comunicazione è stata prevista per tutte le operazioni fatturate, con il solo limite di 3.600 per le operazioni per le quali non c'è obbligo di emissione della fattura.

Al fine di limitare la platea dei soggetti obbligati alla Comunicazione, restano escluse dall'obbligo comunicativo le operazioni già monitorate dall'Amministrazione finanziaria.

In particolare non vanno comunicate:

- le importazioni;
- le esportazioni di cui all'art.8, comma 1, lettera a) e b) del DPR nr.633/1972;
- le operazioni relative a cessioni di beni o prestazioni di servizi, effettuate o ricevute, riguardanti operatori economici aventi sede, domicilio o residenza nei Paesi a Fiscalità Privilegiata;
- le operazioni che costituiscono oggetto di comunicazione all'Anagrafe tributaria;
- le operazioni già acquisite nei modelli INTRA;
- le operazioni di importo pari o superiore a € 3.600, eseguite effettuate nei confronti di contribuenti non soggetti passivi ai fini dell'IVA, non documentate da fattura, il cui pagamento è avvenuto mediante carte di credito, di debito o prepagate

La comunicazione potrà essere effettuata in forma **analitica** o **aggregata**.

Il modello analitico richiede di indicare, per ciascun cliente e fornitore, le singole fatture emesse o ricevute, con evidenza della data e del numero di emissione e di registrazione.

Va poi riportato, sempre in modo analitico, l'imponibile, l'Iva o il titolo di non assoggettamento, nonché i dati delle note di variazione riferiti alle singole operazioni.

Se si sceglie la modalità aggregata, si indicherà, per ogni cliente e fornitore, il numero delle operazioni cumulate, l'importo totale fatturato (imponibile e Iva) e quello delle note di variazione.

In Ad Hoc i dati che saranno oggetto di comunicazione vengono sempre estratti in forma analitica.

Sarà cura dell'utente, in fase di generazione del file, di specificare se il file e la stampa del modello, devono essere predisposti in forma aggregata.



PARAMETRIZZAZIONE ARCHIVI DI BASE

Prima di procedere ad effettuare l'Estrazione dei Dati Contabili per popolare l'archivio "Dati Estratti" che verrà successivamente utilizzato ai fini della generazione del file, è necessario parametrizzare in modo opportuno la procedura partendo dagli archivi di base.



Altri Dati Iva

Nel bottone  degli Altri Dati Iva è possibile impostare gli importi minimi delle operazioni per le quali è prevista la Comunicazione.

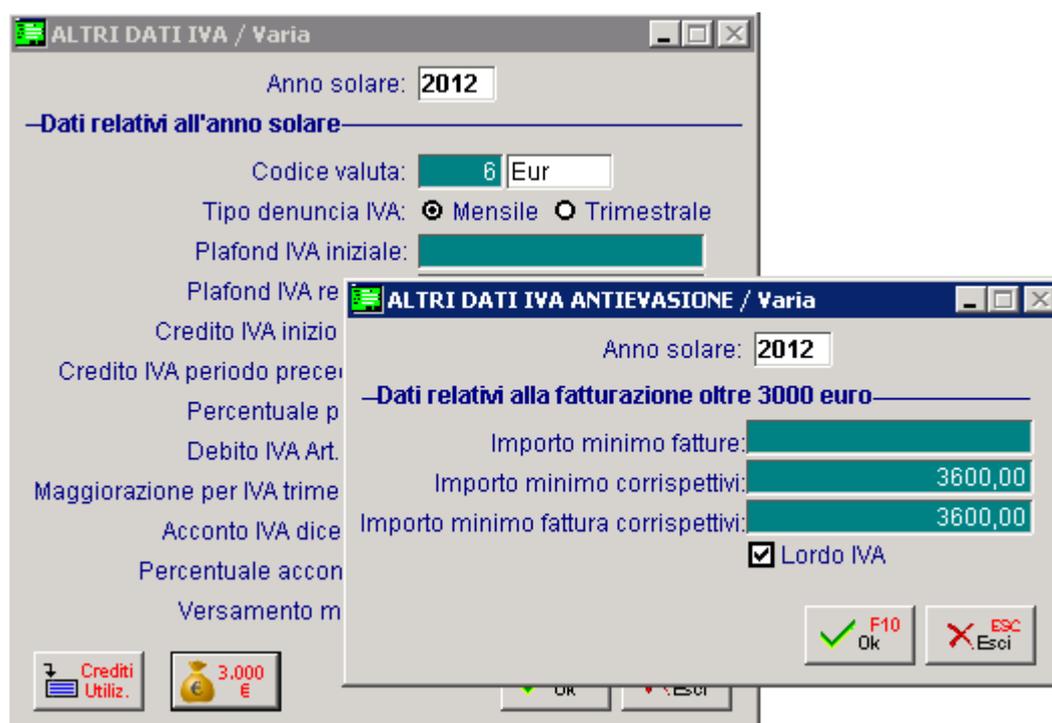


Fig. 2.1 – Altri dati Iva – Bottone 3000 euro

Analizziamo in dettaglio il significato dei campi previsti:

Importo minimo fatture

Importo minimo comunicabile per i documenti di tipo fattura.

Importo minimo corrispettivi

Importo minimo comunicabile per i corrispettivi (vendita al dettaglio) e per le ricevute fiscali (documenti di vendita)

Importo minimo fattura corrispettivi

Importo minimo comunicabile per le fatture fiscali (vendita al dettaglio e documenti di vendita)

Lordo IVA

Questo flag si riferisce al campo "Importo minimo fattura corrispettivi".

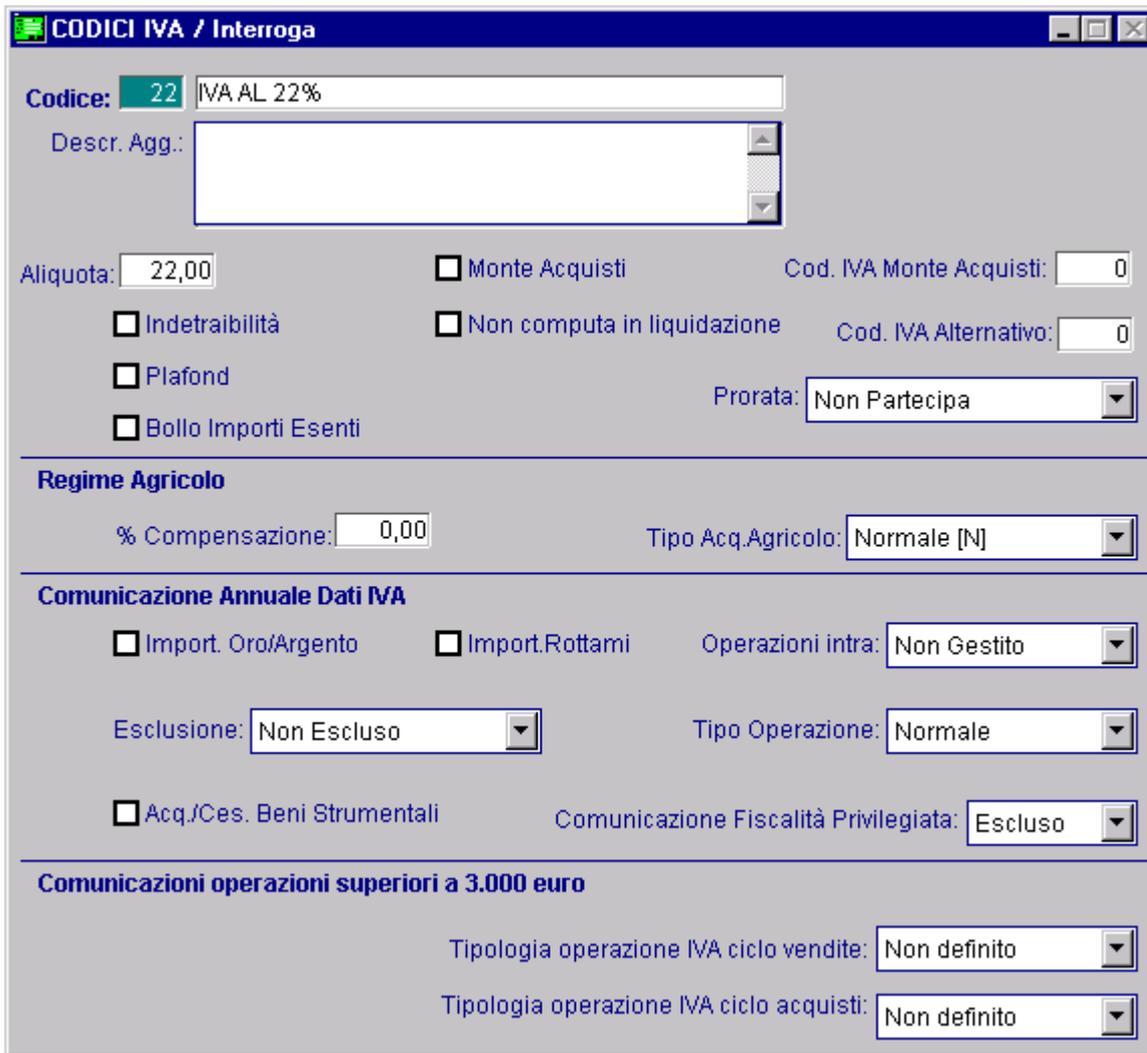
Se attivo indica che l'importo valorizzato per le fatture fiscali è imponibile + imposta.

Questi dati devono essere impostati per ogni esercizio solare.

Codici Iva

Come visibile nella figura sotto riportata, nell'archivio dei Codici Iva c'è una sezione dedicata alla Comunicazione delle operazioni superiori ai 3000 euro (Spesometro).

In sostanza in questa sezione è necessario indicare se il Codice Iva in questione è utilizzato o meno ai fini di questo adempimento.



CODICI IVA / Interroga

Codice: 22 | IVA AL 22%

Descr. Agg.: []

Aliquota: 22,00

Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: 0

Indetraibilità Non computa in liquidazione Cod. IVA Alternativo: 0

Plafond

Bollo Importi Esenti

Prorata: Non Partecipa

Regime Agricolo

% Compensazione: 0,00 Tipo Acq.Agricolo: Normale [N]

Comunicazione Annuale Dati IVA

Import. Oro/Argento Import. Rottami Operazioni intra: Non Gestito

Esclusione: Non Escluso Tipo Operazione: Normale

Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: Escluso

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro

Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito

Fig. 2.2 – Archivio codici Iva

Tipologia operazione Iva ciclo vendite

Tale scelta identifica se il Codice Iva è utilizzato ai fine della Comunicazione Operazioni rilevanti ai fini Iva.

Può assumere i seguenti valori:

- Ⓐ N non definito
- Ⓐ E escluso
- Ⓐ B Questa scelta non è più gestita. In pratica questa scelta equivale alla scelta "Non definito".
- Ⓐ S Questa scelta non è più gestita. In pratica questa scelta equivale alla scelta "Non definito".

Tipologia operazione Iva ciclo acquisti.

Tale scelta identifica se il Codice Iva è utilizzato ai fine della Comunicazione Operazioni rilevanti ai fini Iva..

Può assumere i seguenti valori:

- N non definito
- E escluso
- B Questa scelta non è più gestita. In pratica questa scelta equivale alla scelta "Non definito".
- S Questa scelta non è più gestita. In pratica questa scelta equivale alla scelta "Non definito".

Anagrafica Clienti/Fornitori

Nell'Anagrafica Clienti/Fornitori e più precisamente nel tag Contabili C/C, già per l'adempimento 2011 era stata inserita una sezione dedicata alla Comunicazione delle Operazioni rilevanti ai fini Iva.

In questa sezione era possibile definire se un soggetto doveva partecipare alla Comunicazione e con che tipo di inquadramento.

A seguito delle semplificazioni apportate per la nuova comunicazione, questi dati vengono comunque controllati ma in modo diverso.

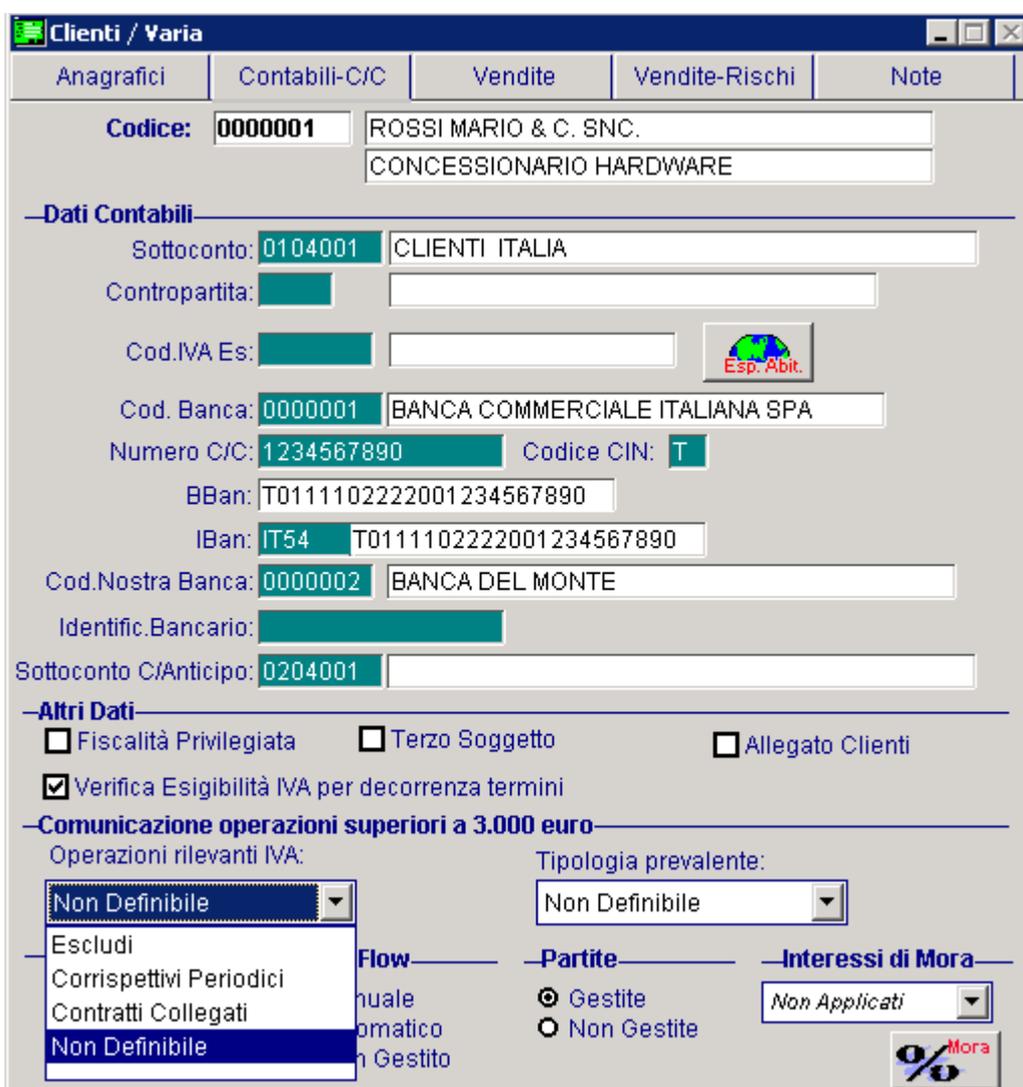


Fig. 2.3 – Anagrafica Clienti

Analizziamo in dettaglio il nuovo significato delle possibili scelte.

Operazioni rilevanti IVA

Se si imposta la scelta “**Escludi**” il soggetto viene escluso dalla Comunicazione.

Se si imposta una delle altre tre scelte (**Corrispettivi Periodici, Contratti Collegati, Non Definibile**), il soggetto viene incluso nella comunicazione.

Non esistendo più nessuna distinzione di inquadramento, le scelte “Corrispettivi Periodici” e “Contratti Collegati”, hanno lo stesso significato della scelta “Non Definibile”.

In ogni caso per una corretta parametrizzazione, se un soggetto deve essere incluso nella comunicazione, tale campo dovrebbe essere valorizzato a “**Non Definibile**”.

Tipologia prevalente

Come per l’adempimento del 2011, questa scelta non è gestita.

Gestione Primanota

Come per la precedente gestione, se si attiva il modulo Antievasione Iva e Flussi Telematici e in prima nota si inserisce una casuale contabile che movimentata Iva (esempio Emissione fattura), in fondo alla videata si abilita il bottone



S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0101001				1.800,00			
0202002		200	1.500,00			300,00	
0401006					1.500,00		

Operazioni superiori a 3000 euro / Interroga

Intestatario Registrazione

Cliente: 0000002 SPAZIANI ILARIA

Fornitore: _____

Tipo Operazione: Nessuno

Tipo Fattura: Corrispettivi

Anno di riferimento: _____

Importo non frazionato

Riferimento operazioni da rettificare per tipo fattura Nota a Rettifica

Reg. PN. Num: 0 Del -- Es. ...

Riepilogo riferimento operazioni rettificate e collegate

Riferimento operazioni da rettificare a saldo per tipo fattura Acconto

Reg. PN. Num: 0 Del -- Es. ...

Informazioni Utente

Tipo Estraz.: Nessuna Forzatura

Da Verificare Dati valorizzati da Procedura Dati inseriti/modificati dall'Utente

Operazione inserita da: 9 || 31-12-2012

Operazione variata da: 9 || 31-12-2012

Fig. 2.4 -Primanota

In linea di massima, la compilazione di questo bottone è molto più limitata rispetto al passato. Infatti, anche se il suo contenuto è rimasto invariato, ci sono molte scelte/campi che con la nuova gestione non sono più gestiti perché riguardano casistiche che non esistono più.

Può essere compilato, ad esempio, quando si vuole intestare un corrispettivo non intestato, quando si vuole cambiare intestatario di una fattura emessa/ricevuta, quando si vuole includere forzatamente una registrazione, ecc.

Il campo "Rif. Mese/Anno" che nella precedente gestione veniva controllato in fase di estrazione dati per identificare se una nota di variazione era relativa ad anni precedenti, non viene più controllato in quanto non è più richiesta la distinzione tra note di variazione del corrente anno e note di variazione di anni precedenti.



SOGGETTI COLLETTIVI NON RESIDENTI

Questo archivio contiene l'elenco dei soggetti collettivi non residenti che è cura dell'utente inserire.

The screenshot shows a window titled "Soggetti Collettivi / Interroga" with the following fields:

- Codice Cliente: 0000004 (highlighted in green) | SOCIETA ITALIANA IMPIANTI SRL
- Codice Fornitore: [empty] | [empty]
- Cognome: ROSSI | Nome: MARIO
- Data di nascita: 17-01-1977 | Luogo di nascita: CARRARA | Prov.: MS
- Stato estero del domicilio: 153

Fig. 2.5 – Soggetto collettivo non residente

☰ Codice Cliente/Fornitore

Codice dell'anagrafica cliente/fornitore.

Premendo il tasto funzione F9 o cliccando sull'equivalente tasto presente nella toolbar, si accede all'elenco dei clienti/fornitori.

☰ Cognome

Cognome del soggetto

☰ Nome

Nome del soggetto

☰ Data di nascita

Data di nascita del soggetto

☰ Luogo di nascita

Comune o Stato estero di nascita del soggetto. In caso di nascita all'estero occorre indicare lo stato.

☰ Provincia

Provincia di nascita (in caso di Stato Estero indicare EE)

☰ Stato estero del domicilio

Codice dello Stato Estero di domicilio



PARAMETRI ESTRAZIONE SPESOMETRO

In questa videata l'utente ha la possibilità di pilotare il comportamento che la procedura deve avere, in fase di estrazione dati, così da rispondere a quanto prescritto dalla normativa sulla base delle peculiarità aziendali.

Fig. 2.6 – Parametri Estrazione Spesometro

Analizziamo in dettaglio i vari campi richiesti.

📄 Anno adempimento

Anno per il quale l'estrazione dati dovrà seguire la parametrizzazione ad esso associata. Non è possibile creare più parametrizzazioni per un medesimo anno.

📄 Data inizio ...fine adempimento

Intervallo di date che devono essere prese in considerazione per l'estrazione dei dati. Sono campi che la procedura popola automaticamente, prendendo spunto dall'anno di adempimento, rispettivamente con i valori "01/01/anno" e "31/12/anno".

Autotrasportatori

Se attivato la data di registrazione delle fatture e note di credito autotrasportatori, viene posticipata alla fine del trimestre successivo alla data di emissione.

📄 Data inizio ...fine adempimento

Intervallo di date che devono essere prese in considerazione per l'estrazione dei dati per le fatture e note di variazione emesse da autotrasportatori. Sono campi che la procedura popola automaticamente quando si abilita il flag sopra descritto.

Verifica limite per tipologia operazione

Con questo flag, attivo di default, è stato reso parametrizzabile il modo in cui la procedura si comporta in fase di estrazione dei dati per quel che concerne il controllo degli importi minimi

inseriti negli appositi campi presenti nel bottone “3000 euro” degli “Altri dati Iva”.

In caso di flag attivato, l'importo minimo inserito viene verificato in base alla tipologia dell'operazione da estrarre a prescindere dalla tipologia di soggetto.

In pratica:

- Se tipologia documento è 'FA' (fattura) viene controllato come importo minimo quello inserito nel campo 'Importo minimo fattura' (importo inteso come 'imponibile' dell'operazione);
- Se la tipologia documento è 'CO' (corrispettivo intestato) viene controllato come importo minimo quello inserito nel campo 'Importo minimo corrispettivi' (importo inteso come 'imponibile + iva dell'operazione);
- Se tipologia documento è 'FC' (fattura compresa nei corrispettivi) viene controllato come importo minimo quello inserito nel campo 'Importo minimo fattura corrispettivi' (importo inteso come 'imponibile' oppure 'imponibile + iva dell'operazione a seconda dell'attivazione o meno del flag 'Lordo iva');

Se il flag viene disattivato è ripristinato il comportamento precedente, per cui il limite inserito nei 'Dati IVA', da verificare in fase di estrazione, risente anche della tipologia del soggetto intestatario dell'operazione:

- Per documenti di tipo 'FA' e 'FC' intestati a soggetti NON privati si controlla 'Importo minimo fatture' (importo al netto iva);
- Per documenti di Tipo 'CO' intestati a soggetti privati si controlla 'Importo minimo corrispettivi' (importo al lordo iva);
- Per documenti di tipo 'FA' e 'FC' intestati a soggetti privati si controlla 'Imp. Min. Fattura corrispettivi' (importo inteso come 'imponibile' oppure 'imponibile + iva dell'operazione a seconda dell'attivazione o meno del flag 'Lordo iva').

Generazione file comunicazione polivalente

Escludi importi a zero

Disattivo di default.

Se attivato consente di definire se escludere dalla generazione i documenti il cui valore d'imponibile ed imposta per effetto del troncamento risulta a zero.

Nel caso di generazione analitica viene esaminato il singolo documento: se imponibile e imposta per effetto del troncamento risultano a zero, il documento viene eliminato dalla generazione.

Nel caso di generazione aggregata viene esaminata la totalità del quadro FA/SA/BL quindi tutti i campi devono essere valorizzati a zero.

Nel caso in cui anche solo un valore del quadro FA/BL risulti diverso da zero, il record non verrà escluso, anche se altri valori a seguito di troncamento saranno valorizzati a zero.

Si tratterà di casistiche eccezionali, dove per un singolo soggetto esisterà un unico dato estratto che valorizza a zero l'intero quadro FA/BL.



NOTA BENE: in caso di generazione aggregata potranno quindi permanere record per i quali la procedura di controllo segnalerà la presenza di campi a zero: in questo caso sarà l'utente a dover intervenire sulla manutenzione dei dati per decidere come operare, stante la particolarità delle fattispecie possibili (si vedano più avanti gli esempi).

L'attivazione del flag 'Escludi importi a zero' inibirà l'attivazione dei flag 'Valorizza ad intero' e 'Valorizza ad intero solo il maggiore'

Valorizza ad intero

Disattivo di default.

Se attivato consente di portare il valore d'imponibile/importo ed imposta ad intero 1 o (-1) per le registrazioni il cui valore di importo/imponibile e imposta, in valore assoluto risulta inferiore ad un euro.

Nel caso di generazione analitica viene esaminato il singolo documento: sia sull'imponibile sia sull'imposta se per effetto del troncamento il valore risulta a zero, la procedura porterà il valore ad intero 1 o (-1)

Nel caso di generazione aggregata viene esaminata la totalità del quadro FA/BL quindi tutti i campi devono essere valorizzati a zero.

Nel caso in cui anche solo un valore del quadro FA/BL risulti diverso da zero, il record non verrà valorizzato ad intero, anche se altri valori a seguito di troncamento saranno valorizzati a zero.

Si tratterà di casistiche eccezionali, dove per un singolo soggetto esisterà un unico dato estratto che valorizza a zero l'intero quadro FA/BL.



NOTA BENE: in caso di generazione aggregata potranno quindi permanere record per i quali la procedura di controllo segnalerà la presenza di campi a zero: in questo caso sarà l'utente a dover intervenire sulla manutenzione dei dati per decidere come operare, stante la particolarità delle fattispecie possibili (si vedano più avanti gli esempi).

Valorizza ad intero solo il maggiore

Disattivo di default.

Se attivato consente di arrotondare il maggiore tra imponibile/importo ed imposta ad intero 1 o (-1) per le registrazioni il cui valore d'importo/imponibile e imposta, in valore assoluto risulta inferiore ad un euro.

Sarà attivabile esclusivamente se attivato il precedente flag 'Valorizza ad intero'

Nel caso di generazione analitica viene esaminato il singolo documento: sia sull'imponibile sia sull'imposta se per effetto del troncamento il valore risulta a zero, la procedura porterà il valore ad intero 1 o (-1) solo il maggiore dei due.

Nel caso di generazione aggregata viene esaminata la totalità del quadro FA/BL quindi tutti i campi devono essere valorizzati a zero.

Nel caso in cui anche solo un valore del quadro FA/BL risulti diverso da zero, il record non verrà valorizzato ad intero, anche se altri valori a seguito di troncamento saranno valorizzati a zero.

Si tratterà di casistiche eccezionali, dove per un singolo soggetto esisterà un unico dato estratto che valorizza a zero l'intero quadro FA/BL.



NOTA BENE: in caso di generazione aggregata potranno quindi permanere record per i quali la procedura di controllo segnalerà la presenza di campi a zero: in questo caso sarà l'utente a dover intervenire sulla manutenzione dei dati per decidere come operare, stante la particolarità delle fattispecie possibili (si vedano più avanti gli esempi).

Conferma importo

Disattivo di default.

Se attivato consente di valorizzare ad 1 il flag 'Conferma importo' per le note di variazione emesse/ricevute negative d'importo in valore assoluto maggiore di 999999.

Iva non esposta

Disattivo di default.

Se attivato permette di considerare il totale operazioni con iva non esposta come un di cui del totale operazioni imponibili, non imponibili ed esenti.

Esclusivamente se attivato la procedura considererà il totale delle operazioni con iva non esposta nel totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti in generazione file comunicazione polivalente in forma aggregata.

Ai "Parametri generali" vengono poi affiancati ulteriori discriminanti che permetteranno di pilotare l'inclusione o l'esclusione, nei dati estratti, di registrazioni facenti parte del sistema di scrematura/identificazione messo a disposizione dal programma.

In particolare sarà possibile agire con:

- ♦ Parametri dati IVA;
- ♦ Parametri causali note di variazione;
- ♦ Parametri Schede Carburanti

Nel dettaglio verrà di seguito precisato il loro funzionamento.

Codici Iva Causali



Con la compilazione di questo bottone è possibile derogare alla regola di estrazione standard, includendo o escludendo le registrazioni identificate da una specifica causale contabile, tipo registro, numero registro e/o codice IVA, ec...

Causale	Descrizione	Tipo registro	N.reg.	Cod.IVA	Condizione	Soggetto	Quadro	Valorizzazione	Tipo noleggio
003	NOTA CRED. A CLIENTI	Vendite	1	0	Escludi	Residente	FN	Nessuna	Nessuno
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					

Fig. 2.7 -Parametri Dati Iva

Causale/Descrizione

Campo che accoglie la causale contabile da parametrizzare con la relativa descrizione

📄 Tipo registro

Tipologia di registro Iva che funge da filtro per la parametrizzazione

📄 Numero registro

Numero di registro Iva da filtrare

📄 Codice Iva

Campo che accoglie l'eventuale Codice Iva che unitamente alla causale contabile precedentemente impostata deve essere parametrizzato.

📄 Condizione

- Includi
- Escludi

Condizione che determina l'inclusione o l'esclusione relativamente ai dati sopraindicati

📄 Quadro

Tipologia di quadro nel quale deve essere inclusa o esclusa la parametrizzazione impostata.

I possibili quadri impostabili sono:

- FE Fatture emesse
- FR Fatture ricevute
- NE Note di credito emesse
- NR Note di credito ricevute
- DF Operazioni senza fattura
- FN Operazioni con soggetti non residenti
- SE Acquisti da San Marino e Acquisto servizi da soggetti non residenti
- TU Operazioni da comunicare ai sensi dell'art.2 comma 6 del DL nr.16/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge nr. 44 del 26 aprile 2012

📄 Valorizzazione

Tipo di valorizzazione da attribuire alla parametrizzazione impostata.

Le possibili scelte sono:

- Nessuna Operazione normale
- Autofattura Operazione che viene comunicata come Autofattura
- Iva non esposta Operazione che viene comunicata come fattura con Iva non esposta
- Reverse Charge Operazione che viene comunicata come reverse charge

Nei quadri FE e FR, infatti, devono confluire anche le fatture con Iva non esposta (esempio fatture di vendita in regime del margine), le fatture in reverse charge e le autofatture.

📄 Tipo Noleggio

Tipologia di noleggio

Le possibili scelte sono:

- Autovettura
- Caravan
- Altri veicoli
- Unità da diporto
- Aeromobili

Le società di leasing o di noleggio, infatti, possono avvalersi della nuova Comunicazione (in luogo di quella approvata con provvedimento del 21 novembre 2011) per comunicare le operazioni

relative ad autovetture, caravan, natanti e aeromobili.

Dovranno compilare il Quadro SA, valorizzando il campo “noleggio” con una delle scelte sopra riportate.

Fatture x Variazione



All'interno di questo bottone possono essere identificate come note di variazione, in aggiunta alle causali contabili di tipo “nota di credito” che la procedura considera già come appartenenti a questa categoria, anche altre causali contabili utilizzate dall'azienda a tale scopo, tipicamente incrementative.

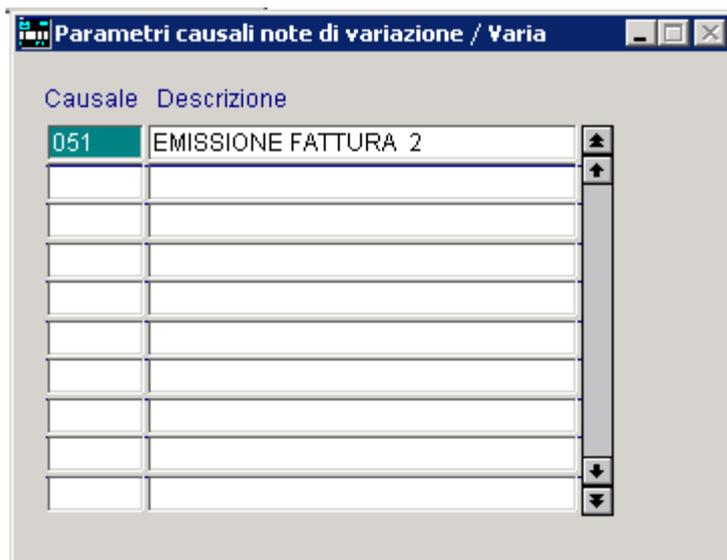


Fig. 2.8 – Contenuto bottone Note di Variazione

Causale

Campo in cui inserire la causale contabile da considerare come nota di variazione

Scheda Carburante



Come riportato nelle Istruzioni per la Compilazione del Modello, sono esclusi dalla comunicazione i dati degli acquisti di carburante pagati con carte di credito, carte di debito o carte pregate.

Per i casi in cui permane la tenuta della scheda carburante, invece, il modello prevede la possibilità del soggetto obbligato alla comunicazione di riportare i dati con le stesse modalità dei documenti riepilogativo.

Per gestire questa casistica, è necessario compilare il suddetto bottone.

Nell'immagine sotto ne mostriamo il contenuto

Fornitore	Causale
0000015	SCHEDA CARBURANTE
0000016	SCHEDA CARBURANTE 2
0000017	SCHEDA CARBURANTE 3
0000017	SCHEDA CARBURANTE 3

Fig. 2.9 -Dettaglio Scheda Carburante

☰ Limite Importo

Importo minimo delle Schede di Carburante che devono essere estratte.

Non impostando nessun importo vengono estratte anche eventuali schede carburante registrate con segno negativo.

☰ Fornitore

Codice del fornitore per il quale si vuole estrarre il dato da comunicare.

E' possibile selezionare solo fornitori italiani che hanno il campo "Operazioni rilevanti Iva" valorizzato ad "Escluso".

☰ Causale

Eventuale causale contabile da parametrizzare.

Vengono filtrate solo le causali contabili che movimentano il registro Iva acquisti e con Tipo documento valorizzato a "Fattura".

Nell'immagine sopra riportata, sono state impostate tre schede carburante.

La prima non è stata associata a nessuna causale contabile, quindi significa che tutti i ricevimenti fattura intestati a quella scheda/fornitore vengono estratti.

La seconda è stata associata alla causale contabile 008, quindi significa che per quella scheda carburante vengono estratti solo i movimenti effettuati con la causale contabile 008.

La terza è stata associata alla causale contabile 008 e 111, quindi significa che per quella scheda carburante vengono estratti solo i movimenti effettuati con la causale contabile 008 e 111.



REGOLE DI ESTRAZIONE DATI

I criteri standard seguiti dalla procedura per estrarre i dati dalle registrazioni contabili sono:

- ♦ L'intestatario della registrazione deve avere il campo "Operazioni rilevanti Iva" presente nella relativa anagrafica diverso da "Escludi"
- ♦ Il registro movimentato nelle registrazioni contabili deve essere ACQUISTI o VENDITE o CORRISPETTIVI SCORPORO.
- ♦ La tipologia di documenti estratti deve essere: Fattura, Nota di credito, Fattura Corrispettivi, Corrispettivi
- ♦ Il codice Iva movimentato nelle registrazioni deve avere la scelta "Tipologia operazioni IVA ciclo vendite" e /o la scelta "Tipologia operazioni IVA ciclo acquisti." diversa da "Escluso"
- ♦ La data di registrazione deve essere compresa all'interno del periodo di estrazione.

Rispetto ai seguenti criteri è però possibile gestire delle eccezioni.

Nella sezione dei parametri che accoglie le eccezioni sui codici iva, è possibile, ad esempio, selezionare anche una causale riferita a tipologie documento 'Fatture Ue' e 'Note di credito Ue' per includerle.

Tipo Registro	Tipo Documento	Soggetto Non Residente	Quadro Com. Analitica	Quadro Com. Aggregata
Vendite	Fattura	No	FE	FA
Vendite	Note di Credito	No	NE	FA
Vendite	Fattura	Si	FN	BL
Acquisti	Fattura	No	FR	FA
Acquisti	Note di Credito	No	NR	FA
Acquisti	Fattura	Si	SE	BL
Corr. Scorporo	Corrispettivi	No	DF	SA
Corr. Scorporo	Fattura Corr.	No	FE	FA
Corr. Scorporo	Fattura Corr. Corrispettivi	Si	FN	BL

E' importante sapere che in Ad Hoc un soggetto cliente/fornitore viene identificato come "**Soggetto Non residente**" se non ha attivato il flag di "Cliente privato", se ha il codice nazione diversa da vuoto o se ha il codice nazione associato ad un Codice ISO diverso da IT/ITA o se è associato ad un Soggetto Collettivo non Residente.

Ricordiamo inoltre che l'utente ha la possibilità di scegliere se effettuare la Comunicazione in forma analitica o in forma aggregata.

Anche se opta per la forma aggregata, i dati vengono sempre e comunque estratti in forma

analitica.

E' in fase di generazione del file, che l'utente opererà per la forma aggregata di modo che il file generato e la stampa del modello riportino i dati in modo aggregato.

Comunicazione dei dati in forma aggregata

Se si opta per quest'ultima modalità, i dati che confluirebbero nei quadri FE, FR, NE, NR, confluiscono nel quadro **FA**.

I dati che confluirebbero nel quadro DF confluiscono nel quadro **SA**.

I dati che confluirebbero nei quadri FN e gli acquisti di servizi da soggetti non residenti (quadro SE), confluiscono nel quadro **BL**.

Per gli acquisti da operatori sanmarinesi (quadro SE) non è consentita la comunicazione in forma aggregata.



ESTRAZIONE DATI

Con questa utilità è possibile estrarre i dati per i seguenti tipi di adempimenti fiscali:

- ♦ Comunicazione delle operazioni rilevanti ai fini Iva (Spesometro) ;
- ♦ Comunicazione delle operazioni effettuate con soggetti residenti o domiciliati in paesi a fiscalità privilegiata (Black List);
- ♦ Comunicazione degli acquisti da operatori di San Marino

Ora ci soffermiamo sull'estrazione dati per le Operazioni rilevanti ai fini IVA:

Fig. 2.10 - Estrazione Dati

Impostando il Periodo di estrazione, la procedura valorizza i restanti campi replicando le impostazioni definite nei Parametri di Estrazione dati per il medesimo periodo.

Elimina anche i dati caricati manualmente

Se attivato permette alla procedura, in fase di estrazione dati, di eliminare eventuali dati caricati manualmente nell'archivio Dati Estratti.

Abilitando tale check, confermando l'estrazione dati, viene proposto il messaggio sotto riportato.

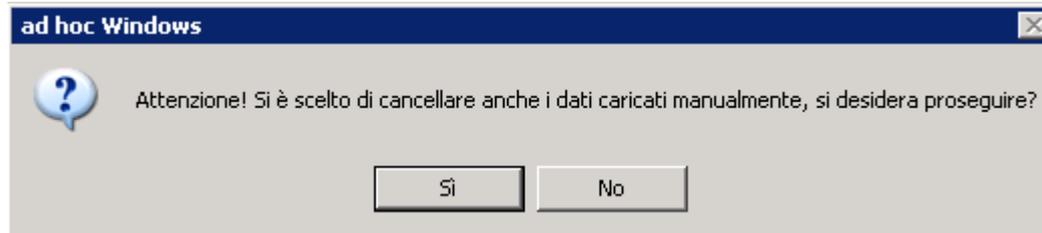


Fig. 2.11 – Conferma Cancellazione

Al termine della generazione, se vengono rilevate delle incongruenze, la procedura propone all'utente un messaggio con relativa stampa.

In particolare nella stampa viene data evidenza dei parametri applicati, con riguardo ai:

- Parametri dati iva;
- Parametri causali note di variazione;

Inoltre sono evidenziati gli intestatari, i cui dati estratti, risultano da verificare poiché alcuni documenti estratti presentano il flag 'Escludi documento dalla generazione' (confronta più avanti il significato di questo flag); sono inoltre evidenziati gli intestatari esclusi dalla generazione, poiché presentano anomalie a livello di dati anagrafici obbligatori per tipologia intestatario.

Elenco avvertimenti procedura di estrazione				ZUCCHETTI SPA	
Riferimento documento	Causale	Cliente / Fornitore		Operazione	
Parametri causali note di variazione					
424	Del 01-02-2012 051 EMISSIONE FATTURA 2	Cliente 0000004	SOCIETA ITALIANA IMPIANTI SRL		Indusa
Elenco soggetti esclusi da generazione					
Manca la partita IVA		Fornitore 0000006	STUDIO CONTABILE DOTT. GRECI		

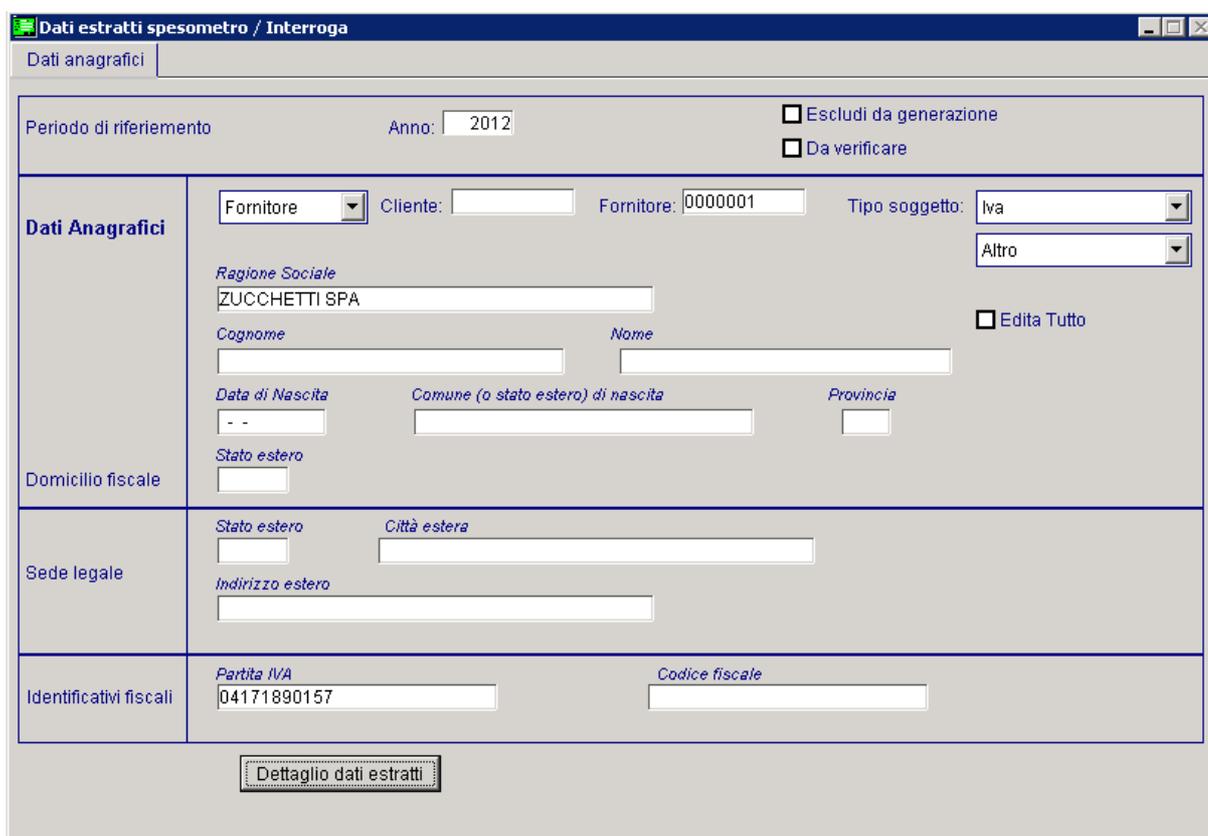
Fig. 2.12 – Stampa avvertimenti



DATI ESTRATTI SPESOMETRO

In questo archivio che viene popolato in automatico dall'Estrazione Dati, viene conservata, divisa per soggetto, la lista delle operazioni estratte che dovranno essere oggetto di comunicazione.

Dati Anagrafici



Dati estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 Escludi da generazione
 Da verificare

Dati Anagrafici Fornitore: [dropdown] Cliente: [input] Fornitore: 0000001 Tipo soggetto: Iva [dropdown]
 Altro [dropdown]

Ragione Sociale: ZUCCHETTI SPA Edita Tutto

Cognome: [input] Nome: [input]

Data di Nascita: [input] Comune (o stato estero) di nascita: [input] Provincia: [input]

Stato estero: [input]

Domicilio fiscale: [input]

Sede legale: Stato estero: [input] Città estera: [input]
 Indirizzo estero: [input]

Identificativi fiscali: Partita IVA: 04171890157 [input] Codice fiscale: [input]

Fig. 2.13 –Dati anagrafici Dati estratti

Anno

Periodo di riferimento dei dati estratti

Escludi da generazione

Se attivo, si escludono i dati estratti dalla fase di generazione file

Da verificare

Se attivo, i dati estratti sono da verificare

Dati anagrafici

Anagrafica

- Cliente
- Fornitore

Definisce la tipologia di anagrafica dettagliando il nominativo del cliente/fornitore nel successivo campo

Tipo soggetto

- Iva
- Privato
- Non residente
- Documento Riepilogativo
- Operazioni Turismo

Tipologia di soggetto dell'anagrafica estratta.

Nel dettaglio:

- Un soggetto viene identificato come **Iva** se è un soggetto residente titolare di partita iva (identificato come diverso da "Cliente Privato" o non residente)
- Un soggetto viene identificato come **Privato** se è un soggetto residente non titolare di partita iva (identificato con il flag "Cliente Privato nella relativa anagrafica)
- Un soggetto viene identificato **come Soggetto Non residente** se è un soggetto che nella relativa anagrafica non ha attivato il flag di "Cliente privato", se ha il codice nazione diverso da vuoto o se ha il codice nazione associato ad un Codice ISO diverso da It/Ita o se è associato ad un soggetto collettivo non residente.
- La tipologia **Documento Riepilogativa** viene settata in automatico solo per le Schede Carburanti..
- La tipologia **Operazioni Turismo** non viene mai settata in automatico dalla procedura. Sarà cura dell'utente, nel caso in cui ne abbia la necessità, impostarla manualmente.

Dati Anagrafici Domicilio fiscale

Descrizione soggetto / Ragione sociale

Denominazione /ragione sociale relativa alla controparte

Cognome

Cognome controparte estratta

Nome

Nome controparte estratta

Data di nascita

Data di nascita controparte estratta

📄 Comune (o stato estero) di nascita

Comune (o stato estero) di nascita controparte estratta

📄 Provincia

Provincia di nascita controparte estratta

📄 Stato Estero domicilio fiscale

Codice dello stato estero del domicilio fiscale

Sede legale

📄 Stato estero

Codice dello stato estero della sede legale

📄 Città estera

Città estera della sede legale

📄 Indirizzo estero

Indirizzo estero della sede legale

Identificativi fiscali

📄 Partita IVA

Partita iva della controparte

📄 Codice fiscale

Codice fiscale della controparte

Soggetto Iva

Dati estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 Escludi da generazione
 Da verificare

Dati Anagrafici	Cliente: <input type="text" value="0000001"/> Fornitore: <input type="text"/> Tipo soggetto: Iva Altro
	<i>Ragione Sociale</i> <input type="text" value="ROSSI MARIO & C. SNC."/>
Domicilio fiscale	<i>Cognome</i> <input type="text"/> <i>Nome</i> <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Edita Tutto
	<i>Data di Nascita</i> <input type="text" value="--"/> <i>Comune (o stato estero) di nascita</i> <input type="text"/> <i>Provincia</i> <input type="text"/>
	<i>Stato estero</i> <input type="text"/>
	<i>Stato estero</i> <input type="text"/> <i>Città estera</i> <input type="text"/>
Sede legale	<i>Indirizzo estero</i> <input type="text"/>
Identificativi fiscali	<i>Partita IVA</i> <input type="text" value="04125698541"/> <i>Codice fiscale</i> <input type="text"/>

Fig. 2.14 – Dati Anagrafici Dati Estratti relativi ad un soggetto Iva

E' il caso in cui la controparte(cliente/fornitore) è una persona giuridica residente.

In Ad Hoc si identificano in questa categorie i soggetti che:

- sono titolari di partita Iva;
- sono italiani;
- non hanno il flag "Cliente privato" attivato

Soggetto Privato

Dati estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 Escludi da generazione
 Da verificare

Dati Anagrafici

Cliente: 0000002 Fornitore: Tipo soggetto: Privato
 Altro

Ragione Sociale
 SPAZIANI ILARIA

Cognome Nome Edita Tutto

Data di Nascita Comune (o stato estero) di nascita Provincia

Stato estero

Domicilio fiscale

Sede legale

Stato estero Città estera
 Indirizzo estero

Identificativi fiscali

Partita IVA Codice fiscale
 SPZLRI76H49B8320

Dettaglio dati estratti

Fig. 2.15 - Dati Anagrafici Dati Estratti relativi ad un soggetto persona fisica

E' il caso in cui la controparte(cliente/fornitore) è una persona fisica.

In Ad Hoc si identificano in questa categorie i soggetti che:

- hanno il flag "Persona fisica attivato"
- hanno il flag "Cliente privato" attivato
- sono italiani

Soggetto Non residente

Dati estratti spesometro / Interroga	
Dati anagrafici	
Periodo di riferimento Anno: 2012 <input type="checkbox"/> Escludi da generazione <input type="checkbox"/> Da verificare	
Dati Anagrafici	Fornitore: <input type="text"/> Cliente: <input type="text"/> Fornitore: 0000013 Tipo soggetto: Non residente Persona giuridica <input type="checkbox"/> Edita Tutto
	<i>Ragione Sociale</i> <input type="text" value="3G MARKET"/>
	<i>Cognome</i> <input type="text"/> <i>Nome</i> <input type="text"/>
	<i>Data di Nascita</i> <input type="text" value="--"/> <i>Comune (o stato estero) di nascita</i> <input type="text"/> <i>Provincia</i> <input type="text"/> <i>Stato estero</i> <input type="text"/>
Domicilio fiscale	
Sede legale	<i>Stato estero</i> <input type="text" value="094"/> <i>Città estera</i> <input type="text" value="HAMBURG"/> <i>Indirizzo estero</i> <input type="text" value="EDWIN SCHARFF RING 92"/>
Identificativi fiscali	<i>Partita IVA</i> <input type="text" value="812837185"/> <i>Codice fiscale</i> <input type="text"/>
<input type="button" value="Dettaglio dati estratti"/>	

Fig. 2.16 - Dati Anagrafici Dati Estratti relativi ad un soggetto Non residente Persone Giuridica

E' il caso in cui la controparte(cliente/fornitore) è un soggetto che nella relativa anagrafica non ha attivato il flag di "Cliente privato", se ha il codice nazione diverso da vuoto o se ha il codice nazione associato ad un Codice ISO diverso da It/Ita o se è associato ad un soggetto collettivo non residente.

Un soggetto Non residente può essere Persona Giuridica, come nella figura sopra, oppure Persona fisica come nella figura sotto.

Dati anagrafici	
Periodo di riferimento Anno: 2012 <input type="checkbox"/> Escludi da generazione <input type="checkbox"/> Da verificare	
Dati Anagrafici	Cliente: 0000017 Fornitore: Tipo soggetto: Non residente Persona fisica <input type="checkbox"/> Edita Tutto
	<i>Ragione Sociale</i> EXPRESS EXPORT
	<i>Cognome</i> ROSSI <i>Nome</i> ANDREA
	<i>Data di Nascita</i> 21-12-1976 <i>Comune (o stato estero) di nascita</i> AOSTA <i>Provincia</i> AO <i>Stato estero</i> 094
Domicilio fiscale	
Sede legale	<i>Stato estero</i> <i>Città estera</i> <i>Indirizzo estero</i>
Identificativi fiscali	<i>Partita IVA</i> <i>Codice fiscale</i> RSSNDR76T21A326I
<input type="button" value="Dettaglio dati estratti"/>	

Fig. 2.17 - Dati Anagrafici Dati Estratti relativi ad un soggetto Non residente Persona Fisica

Nell'immagine sotto, invece, mostriamo un esempio di dati anagrafici relativi ad un soggetto collettivo non residente.

Dati anagrafici	
Periodo di riferimento Anno: 2012 <input type="checkbox"/> Escludi da generazione <input type="checkbox"/> Da verificare	
Dati Anagrafici	Fornitore: 0000014 Cliente: Tipo soggetto: Non residente Altro <input type="checkbox"/> Edita Tutto
	<i>Ragione Sociale</i> A.T.I.S
	<i>Cognome</i> DE VITA <i>Nome</i> ANTONIO
	<i>Data di Nascita</i> 01-06-1954 <i>Comune (o stato estero) di nascita</i> BERNA <i>Provincia</i> BE <i>Stato estero</i> 071
Domicilio fiscale	
Sede legale	<i>Stato estero</i> <i>Città estera</i> LA SPEZIA <i>Indirizzo estero</i> VIA XX APRILE, 12
Identificativi fiscali	<i>Partita IVA</i> 123456855 <i>Codice fiscale</i>
<input type="button" value="Dettaglio dati estratti"/>	

Fig. 2.18 - 2.19 - Dati Anagrafici Dati Estratti relativi ad un soggetto collettivo non residente

Documento riepilogativo

Nell'immagine sotto è riportato un esempio di dati estratti relativi ad un soggetto di tipo "Soggetto Riepilogativo".

E' il caso, ad esempio, delle schede carburanti che devono essere comunicate nel quadro FR ma come documento riepilogativo.

The screenshot shows a software window titled "Dati estratti spesometro / Interroga" with a sub-tab "Dati anagrafici". The interface is divided into several sections:

- Periodo di riferimento:** Anno: 2012. There are checkboxes for "Escludi da generazione" and "Da verificare".
- Dati Anagrafici:**
 - Fornitore: [dropdown menu]
 - Cliente: [text field]
 - Fornitore: 0000015
 - Tipo soggetto: Documento riepilogativo [dropdown menu]
 - Altro: [dropdown menu]
 - Ragione Sociale: SCHEDA CARBURANTE
 - Cognome: [text field]
 - Nome: [text field]
 - Data di Nascita: -- [text field]
 - Comune (o stato estero) di nascita: [text field]
 - Provincia: [text field]
 - Stato estero: [text field]
 - Domicilio fiscale: [text field]
 - Stato estero: [text field]
 - Città estera: [text field]
 - Indirizzo estero: [text field]
 - Partita IVA: [text field]
 - Codice fiscale: [text field]
- Identificativi fiscali:** (This section is partially visible at the bottom of the main form area).

At the bottom of the window, there is a button labeled "Dettaglio dati estratti".

Fig. 2.20 - Dati Anagrafici Dati Estratti relativi ad un soggetto di tpo "Documento Riepilogativo"

Imposta

Campo che accoglie l'imposta

Iva non esposta

Le possibili scelte sono:

- No
- Si

Per i dati estratti in automatico dalla procedura, questo campo viene sempre valorizzato a "No". Come riportato nelle Istruzioni per la compilazione, deve essere valorizzato a "Si" per le operazioni attive e passive documentate con fattura con Iva non esposta che devono confluire rispettivamente nei quadri Fe e FR con la casella "Iva non esposta in fattura" barrata.

Trattasi, ad esempio, delle operazioni effettuate da coloro che cedono beni usati e che applicano il regime del margine.

Autofattura

Le possibili scelte sono:

- No
- Si

Per i dati estratti in automatico dalla procedura, questo campo viene sempre valorizzato a "No". Deve essere valorizzato a "Si" in casi di autofatture emesse in ottemperanza al disposto art. 17, terzo comma, del dpr nr. 633 del 1972 a seguito di acquisto da un soggetto non residente senza stabile organizzazione che non si sia identificato direttamente o non abbia nominato un rappresentante fiscale.

Questa tipologia di operazione, infatti, deve confluire nel quadro FE con la casella "Autofattura" barrata.

Deve essere valorizzato "Si" anche nei seguenti casi:

- autofatture emesse per operazioni rientranti nella fattispecie disciplinata dagli art. 7-bis e 7-ter del Dpr nr. 633 del 1972 in mancanza degli elementi identificativi del fornitore non residente;
- acquisto da un imprenditore agricolo esonerato ai sensi dell'art. 34, comma 6, del DPR n.633 del 1972, dall'emissione della fattura;
- acquisto per il quale il cessionario o committente obbligato alla comunicazione, non avendo ricevuto la fattura da parte del fornitore o avendola ricevuta per un importo inferiore a quello reale, regolarizza con l'emissione di autofattura o di fattura integrativa e con il versamento della relativa imposta ai sensi dell'art. 6, comma 8 del D.L. nr. 471 del 1997 e dell'art. 46, comma 5 del D.L. nr. 331 del 1993.

Queste tipologie di operazioni devono confluire nel quadro FR con la casella "Autofattura" sbarrata.

RC

Le possibili scelte sono:

- No
- Si

Questo campo viene valorizzato in automatico dalla procedura solo a "No".

Deve essere valorizzato a "Si" per gli acquisti di materiale d'oro e d'argento e per le prestazioni di servizi rese nel settore edile da soggetti subappaltatori e per gli acquisti di rottami e metalli non ferrosi.

Queste tipologie di operazioni, infatti, devono confluire nel quadro FR con la casella "Reverse charge" sbarrata.

Noleggio

Le possibili scelte sono:

- Nessuno
- Autovettura
- Caravan
- Altri veicoli
- Unità da diporto
- Aeromobili

Questo campo viene valorizzato in automatico dalla procedura solo a “Nessuno”.

Le altre possibili scelte devono essere settate manualmente dall’utente per le operazioni attive derivanti da contratti di noleggio documentate da fattura.

Numero fatture riepilogate

Questo campo deve essere valorizzato manualmente dall’operatore nel caso in cui il tipo soggetto sia impostato a “Documento riepilogativo”

Deve essere specificato il numero di fatture che sono state riepilogate.

Escludi documento da generazione

Le possibili scelte sono:

- No
- Si

Se il campo viene settato a “Si”, il dato di quella riga viene escluso dalla generazione del file.



I campi: “Iva non Esposta”, “Autofattura”, “Reverse Charge” e “Noleggio” in automatico vengono settati solo a “No” perchè in Ad Hoc non è possibile identificare le tipologie di operazioni per le quali tali campi devono essere settati a “Si”.

Ad esempio non è possibile identificare se una registrazione di prima nota si riferisce ad un’autofattura e tantomeno non è possibile identificare che tipologia di autofattura sia.

Ad esempio nel caso di autofattura emessa per autoconsumo di beni, il campo va settato a “No”.

STAMPA DATI ESTRATTI

Premendo il tasto F2 sulla maschera dei Dati Estratti esce la seguente maschera di selezione.

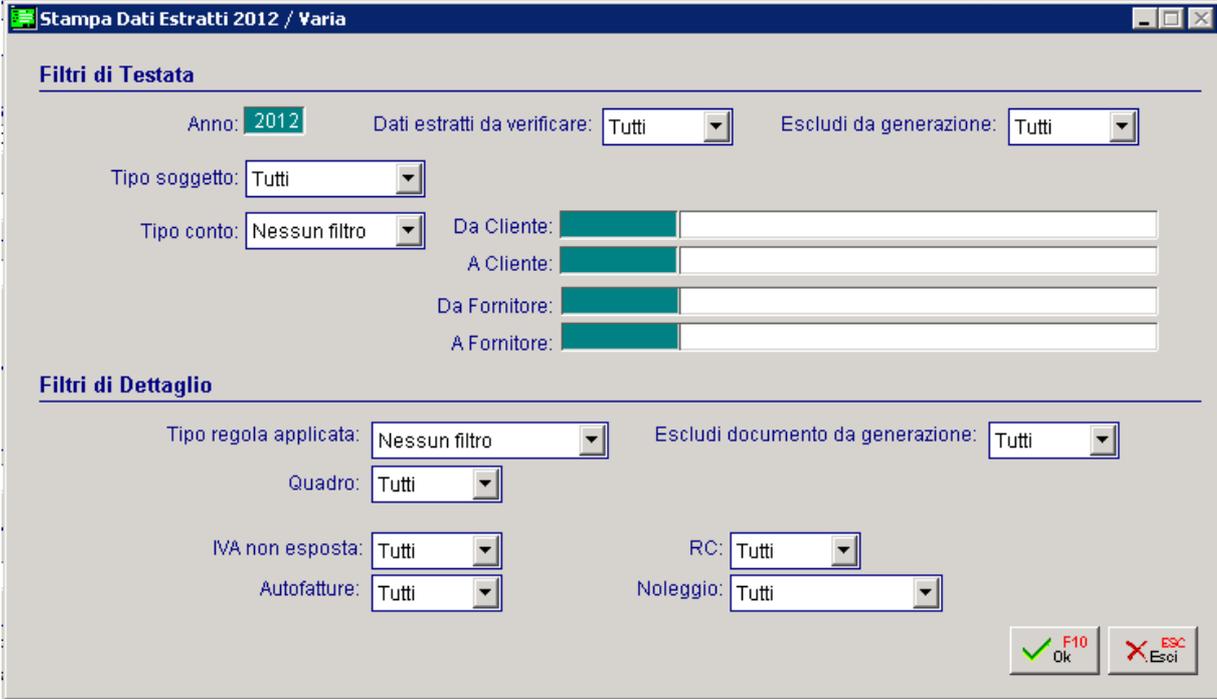


Fig. 2.22 -Stampa Dati Estratti

Grazie ai filtri presenti nell'apposita maschera la procedura permette all'utente finale di isolare i dati che necessitano di una verifica/manutenzione con la stampa.

Analizziamo in dettaglio i filtri richiesti

Filtri di Testata

Anno

Filtra l'anno relativo alle operazioni estratte

Dati estratti da verificare

- Si
- No
- Tutti

Filtra i dati estratti in base al fatto che siano o meno da verificare

 **Escludi da generazione**

- Si
- No
- Tutti

Filtra i record come esclusi o meno dalla generazione

 **Tipo soggetto**

- Iva
- Privato
- Non residente
- Documento Riepilogativo
- Tutti

Filtro in base al tipo di soggetto

 **Tipo conto**

- Nessun filtro
- Clienti
- Fornitori

Filtro sul tipo di intestatario

 **Da Cliente/FornitoreA Cliente/Fornitore**

In base alla selezione della combo precedente permette di filtrare un range di intestatari

Filtri di Dettaglio

 **Tipo regole applicata**

- Nessuno filtro
- Dati Iva
- Note di variazione
- Scheda Carburante

Filtra in base alla regola applicata in fase di estrazione

 **Escludi documento da generazione**

- Si
- No
- Tutti

Filtra in base all'esclusione o meno del documento dalla generazione

 **Quadro**

- FR
- DF
- NE
- NR
- FN

- SE
- TU
- Tutti

Filtra in base al quadro nel quale è andato a confluire il movimento.

IVA non esposta

- Si
- No
- Tutti

Filtra in base alla valorizzazione della scelta sopra riportata

RC

- Si
- No
- Tutti

Filtra in base alla valorizzazione della scelta sopra riportata

Noleggjo

Le possibili scelte sono:

- Autovettura
- Caravan
- Altri veicoli
- Unità da diporto
- Aeromobili
- Nessuno
- Tutti

Filtra in base alla valorizzazione della scelta sopra riportata

Stampa dati estratti										ZUCCHETTI SPA
										* Dato estratto caricato manualmente
<i>Intestatario</i>										
Cliente: 0000001 ROSSIMARIO & C. SNC. Tipo soggetto: IVA										
Partita IVA: 04125698541										
Quadro	Data Doc.	Data PN	Num. Doc.	Importo dovuto	Imposta dovuta	IVA no Es.	Autofattura	RC	Noleggjo	
FE	31-01-2012	31-01-2012	125	1.000,00	200,00	N	N	N	N	
NE	15-02-2012	15-02-2012	3	-100,00	-20,00	N	N	N	N	
NE	28-02-2012	28-02-2012	135	-150,00	-30,00	N	N	N	N	
NE	31-12-2012	31-12-2012	428	-100,00	-20,00	N	N	N	N	
NE	31-12-2012	31-12-2012	429	100,00	20,00	N	N	N	N	
Cliente: 0000002 SPAZIANI ILARIA Tipo soggetto: Privato										
Codice Fiscale: SPZLR176H49B8320										
Quadro	Data Doc.	Data PN	Num. Doc.	Importo dovuto	Imposta dovuta	IVA no Es.	Autofattura	RC	Noleggjo	
DF	- -	31-12-2012	0	1.000,00	200,00	N	N	N	N	
Cliente: 0000004 SOCIETA ITALIANA IMPIANTI SRL Tipo soggetto: IVA										
Partita IVA: 99966658745										
Quadro	Data Doc.	Data PN	Num. Doc.	Importo dovuto	Imposta dovuta	IVA no Es.	Autofattura	RC	Noleggjo	
FE	01-10-2011	01-10-2011	1	1.000,00	200,00	N	N	N	N	
NE	03-11-2011	03-11-2011	2	-150,00	-30,00	N	N	N	N	

Fig. 2.23 – Esempio di stampa dati estratti



ESEMPI PRATICI

In questo capitolo illustriamo alcuni esempi pratici che possono aiutare a capire il funzionamento di questa gestione.

Primo esempio

- Nel bottone “3000euro” degli Altri Dati Iva, il campo “Importo minimo fatture” non è stato valorizzato;
- Il cliente Rossi Mario & C. Snc (Soggetto Iva) ha la seguente situazione:
 - In data 31/01/12 emissione fattura per 1200,00 euro (iva al 20%).
 - In data 15/02/13 emissione nota di credito per 120,00 euro (iva al 20%).
 - In data 28/02/13 emissione fattura con segno negativo per -180,00 euro (Iva al 20%).

Analizziamo il risultato ottenuto con l'estrazione dati.

The screenshot shows a software window titled "Dati estratti spesometro / Interroga" with a sub-tab "Dati anagrafici". The interface includes the following elements:

- Periodo di riferimento:** Anno: 2012. There are checkboxes for "Escludi da generazione" and "Da verificare".
- Dati Anagrafici:**
 - Cliente: 0000001 (with a dropdown arrow)
 - Fornitore: (empty field)
 - Tipo soggetto: Iva (with a dropdown arrow)
 - Altro: (dropdown arrow)
 - Ragione Sociale: ROSSI MARIO & C. SNC.
 - Cognome: (empty field)
 - Nome: (empty field)
 - Data di Nascita: -- (empty field)
 - Comune (o stato estero) di nascita: (empty field)
 - Provincia: (empty field)
 - Stato estero: (empty field)
 - Domicilio fiscale: (empty field)
 - Stato estero: (empty field)
 - Città estera: (empty field)
 - Indirizzo estero: (empty field)
 - Partita IVA: 04125698541
 - Codice fiscale: (empty field)
- Buttons:** "Edita Tutto" (checkbox) and "Dettaglio dati estratti" (button).

Fig. 2.24 – dati Estratti spesometro- dati Anagrafici

Secondo Esempio

Nei Parametri di Estrazione Spesometro è stata impostata la parametrizzazione sotto riportata.

Parametri Estrazione Spesometro / Interroga

Anno adempimento: 2012

Data inizio adempimento: 01-01-2012 Data fine adempimento: 31-12-2012

Autotrasportatori

Data inizio adempimento: 01-10-2011 Data fine adempimento: 30-09-2012

Verifica limite per tipologia operazione

Generazione file comunicazione polivalente

Escludi importi a zero Valorizza ad intero Valorizza ad intero solo il maggiore

Conferma importo Iva non esposta

Fig. 2.26 – Parametri Spesometro

- In data 01/10/2011 si emette una fattura autotrasportatori per 1200,00 euro (iva al 20%);
- In data 03/11/2011 si emette una nota di credito autotrasportatori per 180,00 euro (iva al 20%)
- In data 05/10/2012 si emette una fattura autotrasportatori per 1800,00 euro (iva al 20%).

Terzo Esempio

Nel bottone "Scheda Carburante" dei Parametri di Estrazione Spesometro, sono state impostate le seguenti parametrizzazioni.

Fornitore	Causale	
0000015	SCHEDE CARBURANTE	008 RICEVIMENTO FATTURA
0000015	SCHEDE CARBURANTE	111 SCHEDE CARBURANTE
0000016	SCHEDE CARBURANTE 2	
0000017	SCHEDE CARBURANTE 3	

Fig. 2.28 -Dettaglio scheda carburante

In sostanza in base a queste impostazioni emerge che:

- per il fornitore 15 (SCHEDE CARBURANTE) devono essere estratte solo le schede registrate con causale contabile 008 e 111;
- per il fornitore 16 (SCHEDE CARBURANTE 2) devono essere estratte tutte le schede a prescindere dalla causale contabile utilizzata nella registrazione.

Ad esempio:

- per il fornitore 15 è stata registrata una scheda utilizzando la causale contabile 111 e una scheda utilizzando la casuale 020 (causale ce non è stata specificata nella parametrizzazione);
- per il fornitore 16 è stata registrata una scheda utilizzando la causale contabile 020 (causale che non è stata specificata nella parametrizzazione)

Quarto Esempio

Come riportato nelle istruzioni per la compilazione del modello, le operazioni già acquisite tramite i modelli intra, non vanno comunicate.

Ne consegue che in Ad Hoc, le emissioni/ricevimenti di fatture/note di credito CEE non vengono estratte di default.

Nel caso in cui, per specifiche motivazioni, si vogliono estrarre anche questi dati, si possono gestire delle eccezioni tramite il bottone "Parametri Dati Iva" presente nei Parametri di Estrazione Spesometro.

Nell'immagine sotto, ad esempio, mostriamo un esempio di parametrizzazione da impostare per poter estrarre le fatture cee emesse intestate a soggetti non residenti e farle confluire nel quadro FE.

Causale	Descrizione	Tipo registro	N.reg.	Cod.IVA	Condizione	Soggetto	Quadro	Valorizzazione	Tipo nolegg.
FEE	FATT. EUR. EMESSA	Nessun Filtro	0	0	Includi	Non residente	FE	Nessuna	Nessuno
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					
			0	0					

Fig. 2.31 – Parametri dati Iva

Nelle immagini sotto mostriamo i risultato ottenuto con l'estrazione dati.

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 Escludi da generazione Da verificare

Dati Anagrafici

Cliente: 0000008 Fornitore: Tipo soggetto: Non residente
 Persona giuridica Edita Tutto

Ragione Sociale
 PARIS HARDWARE

Cognome *Nome*
Data di Nascita *Comune (o stato estero) di nascita* *Provincia*
Stato estero

Domicilio fiscale

Stato estero *Città estera*
 029 PARIS

Indirizzo estero
 RUE DEL LA FELICITE' 34

Identificativi fiscali

Partita IVA *Codice fiscale*
 12568512569

Dettaglio dati estratti

Fig. 2.32 – Dati Estratti – Dati Anagrafici



GENERAZIONE FILE TELEMATICI

Con questa utilità è possibile procedere a generare il file relativo ai seguenti adempimenti fiscali:

- Comunicazione delle operazioni rilevanti ai fini Iva (Spesometro) ;
- Comunicazione delle operazioni effettuate con soggetti residenti o domiciliati in paesi a fiscalità privilegiata (Black List);
- Comunicazione degli acquisti da operatori di San Marino

Ora ci soffermiamo sulla generazione del file relativo alle Operazioni rilevanti ai fini IVA.

Fig. 2.34 -Generazione file

Analizziamo in dettaglio i campi richiesti.

Comunicazione

Operazioni rilevanti ai fini IVA (spesometro)

Attivato di default, consente la generazione del file viene effettuata per lo speso metro.

Operazioni con soggetti black list

Se attivato consente la generazione del file per la Black List.

Acquisti da San Marino

Se attivato consente la generazione del file per la Comunicazione degli acquisti da operatori sanamarinesi.

Anno di riferimento

Anno a cui si riferisce la comunicazione

Periodicità

- Annuale
- Trimestrale
- Mensile

Indica la periodicità dell'adempimento per il quale si sta generando il file.

Per la Comunicazione delle Operazioni rilevanti ai fini Iva, questa scelta è impostata di default ad "Annuale" perché al momento è l'unica periodicità consentita.

Tipo comunicazione

Tipologia di comunicazione

Può assumere i seguenti valori:

- Invio ordinario**, valore proposto di default in fase di generazione del file. E' l'invio ordinario della comunicazione relativa al periodo di riferimento, da effettuare entro la scadenza fissata dal Provvedimento.
- Invio sostitutivo**, valore da indicare solo in presenza nell'anno di un file telematico ordinario. E' la comunicazione con la quale si opera la completa sostituzione di un documento individuato dal "Numero di Protocollo" e dal "Protocollo documento" assegnati all'atto dell'acquisizione e desumibili dalla ricevuta telematica - contenuto nel file (ordinario o sostitutivo) precedentemente trasmesso e correttamente acquisito dal Sistema.
- Annullamento**, valore da indicare solo in presenza nell'anno di un file telematico ordinario. E' la trasmissione con la quale il soggetto obbligato richiede l'annullamento di un documento contenuto in un file ordinario o sostitutivo precedentemente trasmesso.

Protocollo comunicazione da sostituire/annullare

Campo che accoglie il protocollo telematico attribuito al file in fase di acquisizione e desumibile dalla ricevuta telematica.

Risulta editabile ed obbligatorio esclusivamente nei casi di invio sostitutivo o annullamento.

Protocollo documento da sostituire/annullare

Campo che accoglie il protocollo documento attribuito al file in fase di acquisizione e desumibile dalla ricevuta telematica.

Risulta editabile ed obbligatorio esclusivamente nei casi di invio sostitutivo o annullamento.

Formato comunicazione e quadri

Dati Aggregati

Va attivato nel caso in cui si vuole presentare la comunicazione in forma aggregata.

In tal caso i possibili quadri comunicabili sono:

Quadro FA

Quadro SA

Quadro BL

Dati analitici

Questo flag è attivato di default ed è opzionale al flag "Dati aggregati".
Se attivato indica che si vuole presentare la comunicazione in forma analitica.
In tal caso i possibili quadri comunicabili sono:

Quadro FE

Quadro FR

Quadro NE

Quadro NR

Quadro DF

Quadro FN

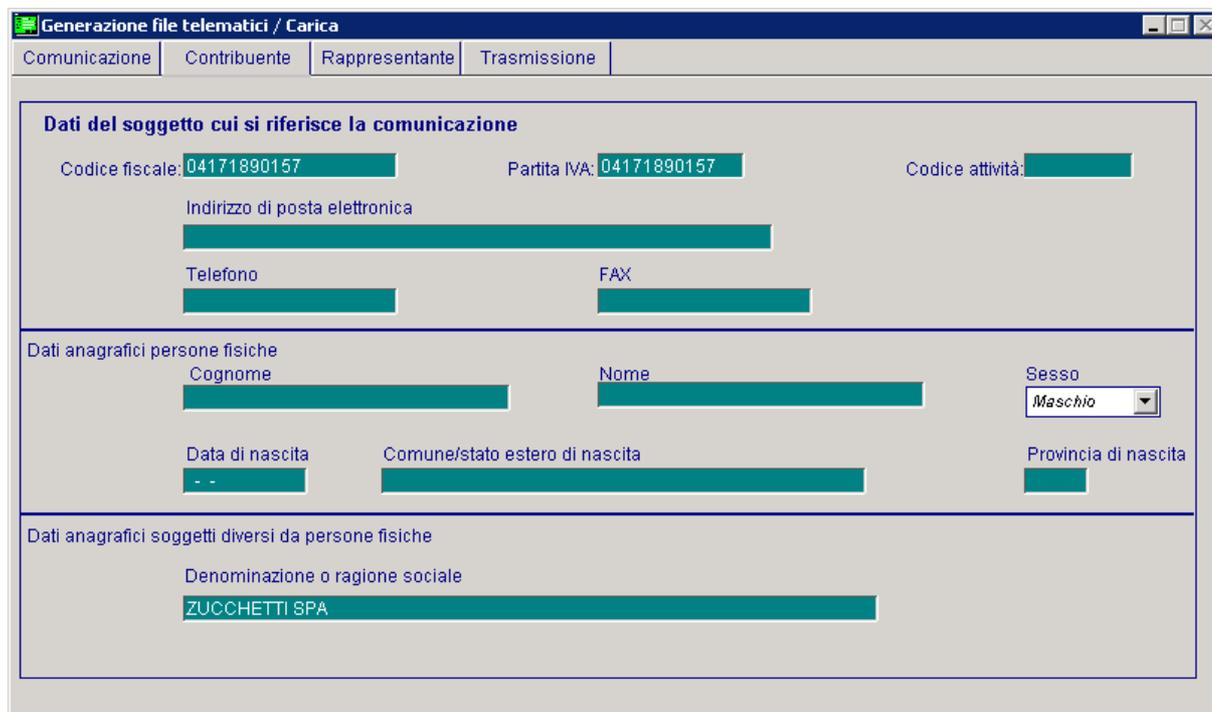
Quadro TU

Quadro SE

Contribuente

In questa sezione vengono riportati i dati anagrafici del contribuente.

La compilazione di questi campi, che varia a seconda se il contribuente è persona fisica o persona giuridica, vengono compilati in automatico dalla procedura in base a quanto indicato nei dati azienda.



Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | **Contribuente** | Rappresentante | Trasmissione

Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione

Codice fiscale: 04171890157 Partita IVA: 04171890157 Codice attività:

Indirizzo di posta elettronica

Telefono FAX

Dati anagrafici persone fisiche

Cognome Nome Sesso: *Maschio*

Data di nascita: - - Comune/stato estero di nascita Provincia di nascita

Dati anagrafici soggetti diversi da persone fisiche

Denominazione o ragione sociale: ZUCCHETTI SPA

Fig. 2.35 –Contribuente

Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione

📄 Codice fiscale

Accoglie il codice fiscale del contribuente

📄 Partita iva

Accoglie la partita iva del contribuente

📄 Codice attività

Accoglie il codice dell'attività Iva

📄 Indirizzo di posta elettronica

Eventuale indirizzo di posta elettronica

📄 Telefono

Eventuale nr di telefono

📄 Fax

Eventuale nr di fax

Dati anagrafici persone fisiche

Accoglie tutti i dati necessari se il contribuente è una persona fisica (nome, cognome, sesso, data di nascita, comune di nascita e provincia).

Dati anagrafici soggetti diversi da persone fisiche

Accoglie tutti i dati necessari se il contribuente non è una persona fisica (Denominazione o ragione sociale).

Rappresentante

Fig. 2.36 -Rappresentante

Il presente riquadro deve essere compilato soltanto nel caso in cui il dichiarante sia un soggetto diverso dal contribuente cui si riferisce la comunicazione.

Qualora sia indicato nel campo codice fiscale il valore relativo al soggetto tenuto alla comunicazione occorre compilare tutti i dati anagrafici della sezione.

Dati del soggetto tenuto alla comunicazione

Codice fiscale sottoscrittore

Codice fiscale della persona che sottoscrive la comunicazione

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.).

Data inizio/fine procedura

Campi che accolgono le date di inizio/fine periodo per i soli soggetti diversi dal contribuente cui si riferisce la comunicazione. Queste informazioni risultano necessarie nell'ipotesi in cui, ad esempio, a presentare la comunicazione sia l'erede o il curatore fallimentare.

E' inoltre necessario inserire i dati anagrafici del soggetto che sottoscrive la comunicazione.

Per la precisione:

- cognome, nome, sesso, data di nascita, comune o stato estero di nascita e provincia del comune di nascita se è una persona fisica;
- denominazione se si tratta di una persona non fisica.

Trasmissione

Fig. 2.37 -Trasmissione

Totale degli invii presentati

Campo valorizzato dalla procedura in automatico alla fine della generazione del file, identifica il totale degli invii contenuti nella comunicazione presentata.

Numero massimo documenti per file

Numero massimo di documenti per file.

Impegno alla presentazione telematica

Tipo Fornitore

Tipo fornitore.

Può assumere i seguenti valori:

01. Soggetti che inviano le proprie comunicazione;

10. Intermediari;

Codice fiscale dell'intermediario

Codice fiscale dell'intermediario abilitato alla trasmissione del file telematico.

Impegno a trasmettere in via telematica

Si valorizzerà ad 1 se le dichiarazioni sono state predisposte dal contribuente e l'intermediario ne ha assunto l'impegno della presentazione in via telematica.

Si valorizzerà a 2 se le dichiarazioni sono state predisposte dal C.A.F. per conto del dichiarante.

N.di iscrizione all'albo del C.A.F

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo il numero di iscrizione all'albo del C.A.F.

Data dell'impegno

Campo che accoglie la data dell'impegno a trasmettere; il dato è obbligatorio se presente il codice fiscale dell'intermediario..

Nome file

Il nome del file telematico è proposto dalla procedura strutturato da un suffisso fisso SP_nome azienda_progressivo.

Estrarre anche i soggetti da verificare

Se attivato, consente in fase di generazione di considerare nel file anche i dati estratti comunicabili, riferiti ad intestatari che risultano da verificare nella testata principale.

Genera



Permette di generare il file telematico

Stampa



Permette di effettuare una stampa ad uso interno per controllare cosa è confluito nei vari quadri comunicati

Frontespizio



Permette di stampare il frontespizio e il riepilogo TA del modello

Modello ministeriale



Permette di stampare il modello ministeriale.

Si ricorda che viene proposto un print system per ogni quadro valorizzato.

3 Comunicazione con soggetti Black list

 **INTRODUZIONE**

 **ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI**

 **CODICI IVA**

 **GESTIONE TERZO SOGGETTO**

 **PARAMETRI ESTRAZIONE BLACK LIST**

 **ESTRAZIONE DATI**

 **REGOLE DI ESTRAZIONE DATI**

 **DATI ESTRATTI BLACK LIST**

 **GENERAZIONE FILE TELEMATICI**

 **ESEMPIO UTILIZZO FLAG INCLUDI BLOO... CON VALORE A 1**

 **ALTRI ESEMPI**



INTRODUZIONE

Come scritto in precedenza, il modello di comunicazione polivalente viene utilizzato anche per la comunicazione delle operazioni effettuate con soggetti residenti o domiciliati in paesi a fiscalità privilegiata (Black List).

Dal 13 dicembre 2014, con il Decreto Semplificazioni (D.lgs. n.175/2014), la comunicazione deve essere effettuata a cadenza annuale, e non più mensile o trimestrale, per le operazioni di importo complessivo annuale superiore a 10 mila euro (prima il limite era di 500 euro).

La comunicazione deve essere inviata entro il termine del 10 aprile per i contribuenti che effettuano la liquidazione IVA mensile, entro il 20 aprile per tutti gli altri soggetti obbligati.



ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI

Come visibile nelle figure sotto riportate, nella sezione "Altri Dati" dell'Anagrafica Clienti/Fornitori, sono presenti il flag "Fiscalità Privilegiata" e il flag "Terzo Soggetto".

The screenshot shows the 'Clienti / Varia' window with the following data and options:

- Anagrafici:** Codice: 0000014, Nome: JB RACING GROUP GMBH
- Dati Contabili:**
 - Sottoconto: 0104002, CLIENTI ESTERI
 - Contropartita: [redacted]
 - Cod. IVA Es: [redacted]
 - Cod. Banca: [redacted]
 - Numero C/C: [redacted], Codice CIN: [redacted]
 - BBan: [redacted]
 - IBan: [redacted]
 - Cod. Nostra Banca: [redacted]
 - Identific. Bancario: [redacted]
 - Sottoconto C/Anticipo: [redacted]
- Altri Dati:**
 - Fiscalità Privilegiata
 - Terzo Soggetto
 - Allegato Clienti
 - Verifica Esigibilità IVA per decorrenza termini
- Comunicazione operazioni superiori a 3.000 euro:**
 - Operazioni rilevanti IVA: Non Definibile
 - Tipologia prevalente: Non Definibile
- Fatturazione:**
 - Riepilogativa
 - Singola
- Cash Flow:**
 - Manuale
 - Automatico
 - Non Gestito
- Partite:**
 - Gestite
 - Non Gestite
- Interessi di Mora:** Non Applicati

Fig. 3.1 – Anagrafica Clienti

FORNITORI / Varia

Anagrafici | Contabili-C/C | Acquisti | Note

Codice: 0000013 LUX RACE TECH SARL

-Dati Contabili-

Sottoconto: 0201003 FORNITORI EXTRACOMUNITARI

Contropartita:

Cod.Nostra Banca:

Cod. Banca:

Numero C/C: Codice CIN:

BBan:

IBan:

Elenchi IVA: Stampa

-Altri Dati-

Fiscalità Privilegiata Terzo Soggetto

Verifica Esigibilità IVA per decorrenza termini

-Comunicazione operazioni superiori a 3.000 euro-

Operazioni rilevanti IVA: Non Definibile Tipologia prevalente: Non Definibile

-Ritenute-

Non Soggetto Solo IRPEF IRPEF e INPS

Attività: 0 Agente

-Cash Flow- **-Partite-** **-Interessi di Mora-**

Manuale Automatico Non Gestito

Gestite Non gestite

Non Applicati

% Mora

Fig. 3.2 – Anagrafica Fornitori

Fiscalità Privilegiata

Il soggetto con tale flag attivo è identificato come operatore economico con sede, residenza o domicilio negli Stati o territori a regime privilegiato individuati con D.L. nr. 40/2010.

Terzo Soggetto

Tale flag è alternativo al flag “Fiscalità Privilegiata”.

Il soggetto con tale flag attivo è identificato come un soggetto terzo.

In sostanza quando in prima nota si movimentata un soggetto che nella relativa anagrafica ha questo flag attivato, si abilita il bottone “Terzo Soggetto” all’interno del quale è possibile indicare l’intestatario effettivo della black list.



CODICI IVA

Come visibile nella figura sotto riportata, nella scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" del Codice Iva, deve essere definito se il Codice Iva è utilizzato ai fini della Black List ed eventualmente in che modalità.

Fig. 3.3 – Archivio Codici Iva

Tale scelta può assumere i seguenti valori:

Escluso Le operazioni eseguite con questi codice Iva vengono Escluse dalla Comunicazione Scambi Black List

Beni Nel nuovo modello di Comunicazione Polivalente, non è più prevista la distinzione tra beni e servizi tranne che per le operazioni attive non Soggette ad Iva. Ne consegue che solo questa tipologia di operazioni, nell'ipotesi in cui si utilizza un codice Iva con la suddetta scelta valorizzata a "Beni", viene conteggiata nella Comunicazione Scambi Black List tra le operazioni che si riferiscono ai beni

Servizi

Nel nuovo modello di Comunicazione Polivalente, non è più prevista la distinzione tra beni e servizi tranne che per le operazioni attive non Soggette ad Iva. Ne consegue che solo questa tipologia di operazioni, nell'ipotesi in cui si utilizza un codice Iva con la suddetta scelta valorizzata a "Servizi", viene conteggiata nella Comunicazione Scambi Black List tra le operazioni che si riferiscono a servizi.



GESTIONE TERZO SOGGETTO

Come visibile nella figura sotto riportata, inserendo un movimento Iva di acquisto o vendita, sulla riga intestata al cliente/fornitore, viene reso editabile il bottone "Terzo Soggetto"



The screenshot shows the PRIMANOTA / Carica window with the following data:

- Num. Registrazione: 161 Del: 31-12-2013 Anno Competenza: 2013 Valuta Conto: EUR
- Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 31-12-2013
- Documento Numero: 255 / Del: 31-12-2013 Rif. Mese/Anno: 12 / 2013 Prot.: 26 /
- Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 01-01-1999

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000014	DOGANA DI GENOVA			1.200,00	C	
0202002		200	1.000,00	200,00			
0301001		ACQUISTO COMPUTERS		1.000,00			

The 'TERZO SOGGETTO / Varia' dialog box is open, showing:

- Fornitore: 0000016 RACING MANAGEMENT LTD
- Buttons: F10 Ok, ESC Esci

Summary and Payment details:

- Descrizione: DOGANA DI GENOVA Totali: 1.200,00 / 1.200,00
- Pagamento: 1 CONTANTI Differenza D-A: / IVA: /
- Saldo: /

Toolbar icons: Auto, Cash Flow, Part., C/C, Cespi, Intra Beni, Intra Beni, Terzo Sogg., Cattura, Visualizza, 3.000 €

Fig. 3.4 -Primanota

Questo bottone è attivabile:

- ♦ nei movimenti Iva acquisti e vendite (ad esempio ricevimento fattura);
- ♦ sulle righe intestate a clienti/fornitori nella cui anagrafica è stato attivato il flag "Terzo Soggetto".

All'interno di questo bottone è possibile selezionare un cliente/fornitore di riferimento usato poi nella comunicazione black list.

E' possibile selezionare solo quei clienti/fornitori che sono stati identificati come operatori economici con sede, residenza o domicilio negli Stati o territori a regime privilegiato (flag "Fiscalità Privilegiata" nella relativa anagrafica).

L'associazione sarà sempre uno ad uno.

A questo punto in fase di Estrazione Dati, se presente questo nuovo campo, i dati dell'anagrafico vengono presi da questo e non dall'intestatario di primanota.

Nelle immagini riportate nelle pagine seguenti mostriamo un esempio.

Dati estratti black list / Interroga	
Dati anagrafici	Quadro BL
Periodo di riferimento Anno: 2013 <input checked="" type="radio"/> Mensile <input type="radio"/> Trimestrale Mese: 12 Trimestre: 0 <input type="checkbox"/> Escludi da generazione <input type="checkbox"/> Da verificare	
Dati Anagrafici	Fornitore: <input type="text"/> Cliente: <input type="text"/> Fornitore: 0000016 <input type="text"/> Persona giuridica <input type="text"/>
	Cognome/Ragione Sociale RACING MANAGEMENT LTD
	Nome <input type="text"/>
	Data di Nascita: <input type="text"/> Comune (o stato estero) di nascita: <input type="text"/> Provincia: <input type="text"/> Stato estero: <input type="text"/>
Domicilio Fiscale	<input type="text"/>
Sede legale	Stato estero: 011 Città estera: CIPRO
	Località di residenza LARNACA
	Indirizzo estero PATRON STR 10
	<input type="text"/>
Identificativi fiscali	Codice IVA: 10265614I Codice fiscale: <input type="text"/>
	<input type="text"/>

Fig. 3.5 – Dati estratti – Prima videata

The screenshot displays a software interface for managing tax data, specifically focusing on 'Dati estratti black list / Varia'. It is divided into several sections:

- Totale operazioni attive:**
 - Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti:**
 - BL003: Importo complessivo 0,00, Imposta 0,00.
 - Operazioni non soggette a IVA:**
 - BL004: Importo complessivo 0,00.
 - Note di variazione:**
 - BL005: Importo complessivo 0,00, Imposta 0,00.
- Totale operazioni passive:**
 - BL006: Importo complessivo 1000,00, Imposta 200,00.

Overlaid on this is a window titled 'Operazioni Passive del Periodo / Varia' showing a table of transactions:

Riferimento documento	Escl. Gen.	Imponibile	Imposta
26	31-12-2013		
0	--		
0	--		
0	--		
0	--		
0	--		
0	--		
0	--		
0	--		
0	--		

Another window, 'PRIMANOTA / Interroga', provides details for a receipt of invoice (RICEVIMENTO FATTURA) with registration number 161, dated 31-12-2013. It includes a table of accounting entries:

S/Conto	ClivFor	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000014	DOGANA DI GENOVA			1.200,00	C	
0202002	200	1.000,00	1.000,00	200,00			
0301001		ACQUISTO COMPUTERS		1.000,00			
Totali				1.200,00	1.200,00		

Additional details include 'Descrizione ACQUISTO COMPUTERS', 'Pagamento', and 'Saldo 2.103,52'. The interface also features a toolbar with icons for various functions like 'Auto', 'Cash Flow', 'Part.', 'C/C', 'Cespiti', 'Intra Beni', 'Ultra Beni', 'Primo Sogg.', 'L. Emissione', and 'Visualizza'.

Fig. 3.6 – Dati estratti – Seconda Videata



PARAMETRI ESTRAZIONE BLACK LIST

Questa videata permette di parametrizzare la procedura per poter estrarre i dati da riportare nella Comunicazione.

Fig. 3.7 – Parametri Estrazione Spesometro

Analizziamo in dettaglio i campi richiesti.

📄 Anno di adempimento

Anno al quale si riferisce l'adempimento

📄 Periodicità di adempimento

Periodicità di presentazione della Comunicazione:

- Mensile
- Trimestrale
- Annuale

Dal 13 dicembre 2014, con il Decreto Semplificazioni (D.lgs. n.175/2014), la comunicazione deve essere effettuata a cadenza annuale, e non più mensile o trimestrale

📄 Escludi operazioni inferiori a:

Consente di definire un limite d'importo per l'estrazione (somma imponibile e imposta)
Definendo un importo si attiverà la combo successiva, dove l'utente avrà la facoltà di far seguire questa parametrizzazione per tutte le registrazioni oppure escludere le note di variazione.
In quest'ultimo caso vengono escluse da questa parametrizzazione solo le registrazioni contabili effettuate con causali che hanno il campo "Tipo documento" valorizzato a "Nota di credito" e/o "Nota di credito CEE".

📄 Eccezione Cod. Iva Causali



Tramite questo bottone è possibile gestire delle eccezioni rispetto al comportamento standard della procedura.

In sostanza è possibile riclassificare un codice Iva ed eventualmente la causale contabile in funzione del dato da comunicare a prescindere dalla sua parametrizzazione originaria degli archivi.

L'utilizzo di questo bottone è molto utile, ad esempio, nel caso in cui si vogliono estrarre le registrazioni di corrispettivi con scorporo che sono escluse dalla regola generale di estrazione dati.

Analizziamo il bottone in dettaglio

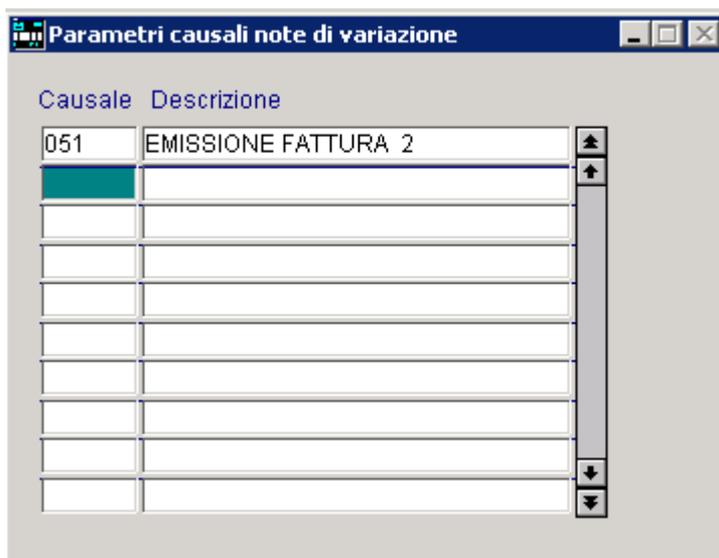


Fig. 3.8 -Eccezioni Codici Iva

📄 Codice Iva

E' un campo obbligatorio.

Rappresenta il codice Iva su cui opera il parametro.

Vengono visualizzati solo i codici Iva con il campo "Fisc. Priv." valorizzati a Beni o Sersvizi.

📄 Causale

Causale Contabile su cui opera il parametro.

Vengono visualizzate solo le causali contabili associate ai registi Iva di tipo Acquisti, Vendite e Corrispettivi con Scorporo.

📄 Tipologia Operazione Iva



negli archivi di base.

Questa combo permette all'utente, di "riclassificare" un codice Iva o un codice Iva+causale contabile in funzione del dato da comunicare, a prescindere dalla sua parametrizzazione originaria



Se si opta per la scelta "Non soggetta" è necessario indicare se si tratta di Beni o Servizi.

📄 Sogg.non Raggr.



In questo bottone è possibile definire quei clienti e/o fornitori per i quali in fase di Estrazione Dati, la procedura effettuerà un'estrazione per singolo documento.

E' possibile definire anche i clienti/fornitori che nella relativa anagrafica non hanno attivato il flag "Fisc.Priv.".

Questa parametrizzazione permette l'estrazione delle Bolle Doganali (Intestate alla Dogana) per le quali una volta estratte, è necessario variarne l'intestatario con quello dell'effettiva operazione.

Nella figura sotto riportiamo un esempio.

Tipo	Cod. Cli.	Cod. For.	Ragione Sociale
Fornitore	0000007		DOGANA DI GENOVA
Cliente	0000009		PAKISTAN EXPORT

Fig. 3.9 – Contenuto bottone “Soggetti non Raggruppati”

Fatture Variazione



In questo bottone è possibile definire quelle causali contabili che pur non avendo il campo “Tipo documento” valorizzato a “Nota di Credito” o “Nota di Credito CEE”, vengono utilizzate per gestire le note di variazioni incrementative.

In pratica in fase di Estrazione Dati, le registrazioni contabili effettuate con le causali contabili impostate in questo bottone, vengono considerate come Note di Variazione.

Causale	Descrizione
051	EMISSIONE FATTURA 2

Fig. 3.10 – Contenuto bottone “Fatture per Variazione”



ESTRAZIONE DATI

In questo capitolo ci soffermiamo sull'Estrazione dati per la Comunicazione delle Operazioni con soggetti black list.

The screenshot shows a software window titled "Estrazione dati / Varia". It is divided into several sections for configuring data extraction:

- Tipo di comunicazione:**
 - Operazioni rilevanti ai fini IVA (Spesometro)
 - Operazioni con soggetti black list
 - Acquisti da San Marino
- Comunicazione operazioni rilevanti ai fini IVA:**
 - Periodo di estrazione: []
 - Data inizio estrazione: [- -] a data: [- -] Elimina anche dati caricati manualmente
 - Autotrasportatori
 - Data inizio estrazione: [- -] a data: [- -]
 - Verifica limite per tipologia operazione
- Comunicazione operazioni con soggetti black list:**
 - Periodo di estrazione: 2015 - 0
 - Periodicità: Mensile, Trimestrale, Annuale
 - Da data: 01-01-2015 a data: 31-12-2015 Elimina anche dati caricati manualmente
 - Escludi operazioni inferiori a: [10000,00]
 - Tutte le operazioni []
- Comunicazione acquisti da San Marino:**
 - Periodo di estrazione: [] - [0]
 - Periodicità: Mensile
 - Da data: [- -] a data: [- -] Elimina anche dati caricati manualmente

At the bottom right, there are buttons for "F10 Ok" and "ESC Esci".

Fig. 3.11 -Estrazione Dati

Impostando il Periodo di estrazione, la procedura valorizza i restanti campi replicando le impostazioni definite nei Parametri di Estrazione dati per il medesimo periodo.

Elimina anche i dati caricati manualmente

Se attivato permette alla procedura, in fase di estrazione dati, di eliminare eventuali dati caricati manualmente nell'archivio Dati Estratti.

Al termine dell'estrazione, la procedura propone all'utente un messaggio con relativa stampa per evidenziare gli eventuali intestatari esclusi dalla generazione, poiché presentano anomalie a livello di dati anagrafici obbligatori.



REGOLE DI ESTRAZIONE DATI

Per effettuare l'Estrazione Dati, la procedura controlla che:

- L'intestatario della registrazione deve essere identificato come soggetto a Fiscalità Privilegiata.
- Il codice Iva movimentato deve avere la scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni" o "Servizi".
- Il registro Iva movimentato nelle registrazioni contabili deve essere ACQUISTI o CESSIONI
- La data di registrazione deve essere compresa all'interno del periodo di estrazione.
- La tipologia di documenti estratti deve essere Fattura, Fattura Ue, Note di credito e Note di credito Ue.

Rispetto ai seguenti criteri è però possibile nella maschera dei parametri:

- Specificare un intestatario non identificato come soggetto a fiscalità privilegiata. In questo modo verrà creato un dato estratto per documento.
- Nella sezione dei Parametri che accoglie le eccezioni dei codici Iva/Causali, è possibile selezionare anche una casuale contabile che movimentata il registro Iva Corrispettivi con Scorpo. In questo modo vengono estratte anche le registrazioni Corrispettivi con Scorpo

I criteri standard di estrazione dati, seguono le seguenti regole:

Operazioni Attive

La procedura estrae i dati delle movimentazioni con data registrazione compresa nel periodo di estrazione.

Le registrazioni contabili interessate dall'estrazione sono quelle effettuate con una casuale contabile che movimentata il registro Iva Vendite e il registro Iva Acquisti (per le Note di Variazione) e la tipologia documenti; Fattura, Fattura Ue, Note di credito e Note di credito Ue.

Operazione	Campo Quadro	Codice Iva	Valore da scrivere
Importo Complessivo Operazioni Imponibili, Non imponibili ed esenti	BL003001	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzata a "Beni" o "Servizi"; - Scelta "Esclusione" <>Escluso;	Imponibile
Imposta Complessiva Operazioni Imponibili, Non imponibili ed esenti	BL003002	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzata a "Beni" o "Servizi"; - Scelta "Esclusione" <>Escluso;	Imposta
Importo Complessivo Operazioni non soggette a IVA beni	BL004001	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni"; - Scelta "Esclusione" valorizzata a "Escluso";	Imponibile
Importo Complessivo Operazioni non soggette a IVA beni	BL004002	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Servizi"; - Scelta "Esclusione" valorizzata a "Escluso";	Imponibile
Importo Complessivo Note di Variazione	BL005001	Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni" o "Servizi";	Imponibile
Imposta Complessiva Note di Variazione	BL005002	Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni" o "Servizi";	Imposta

Operazioni Passive

La procedura estrae i dati delle movimentazioni con data registrazione compresa nel periodo di estrazione.

Le registrazioni contabili interessate dall'estrazione sono quelle effettuate con una casuale contabile che movimentata il registro Iva Acquisti e Iva vendite (per le Note di Variazione) e la tipologia documenti; Fattura, Fattura Ue, Note di credito e Note di credito Ue.

Operazione	Campo Quadro	Codice Iva	Valore da scrivere
Importo Complessivo Operazioni Imponibili, Non imponibili ed esenti	BL006001	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzata a "Beni" o "Servizi"; - Scelta "Esclusione" <>Escluso;	Imponibile
Imposta Complessiva Operazioni Imponibili, Non imponibili ed esenti	BL006002	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzata a "Beni" o "Servizi"; - Scelta "Esclusione" <>Escluso;	Imposta
Importo Complessivo Operazioni non soggette a IVA beni	BL007001	- Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni" o "Servizi"; - Scelta "Esclusione" valorizzata a "Escluso";	Imponibile
Importo Complessivo Note di Variazione	BL008001	Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni" o "Servizi";	Imponibile
Imposta Complessiva Note di Variazione	BL008002	Scelta "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" valorizzato a "Beni" o "Servizi";	Imposta

Eccezioni

Rispetto ai seguenti criteri è però possibile nella maschera dei parametri

- Specificare un intestatario non identificato come soggetto a fiscalità privilegiata in questo modo verrà creato un dato estratto per documento.
- Possibilità di selezionare anche una causale riferita a tipologie documento 'Corrispettivi' nella sezione dei parametri che accoglie le eccezioni sui codici iva. In questo modo vengono estratte anche le registrazioni Corrispettivi con Scorpo



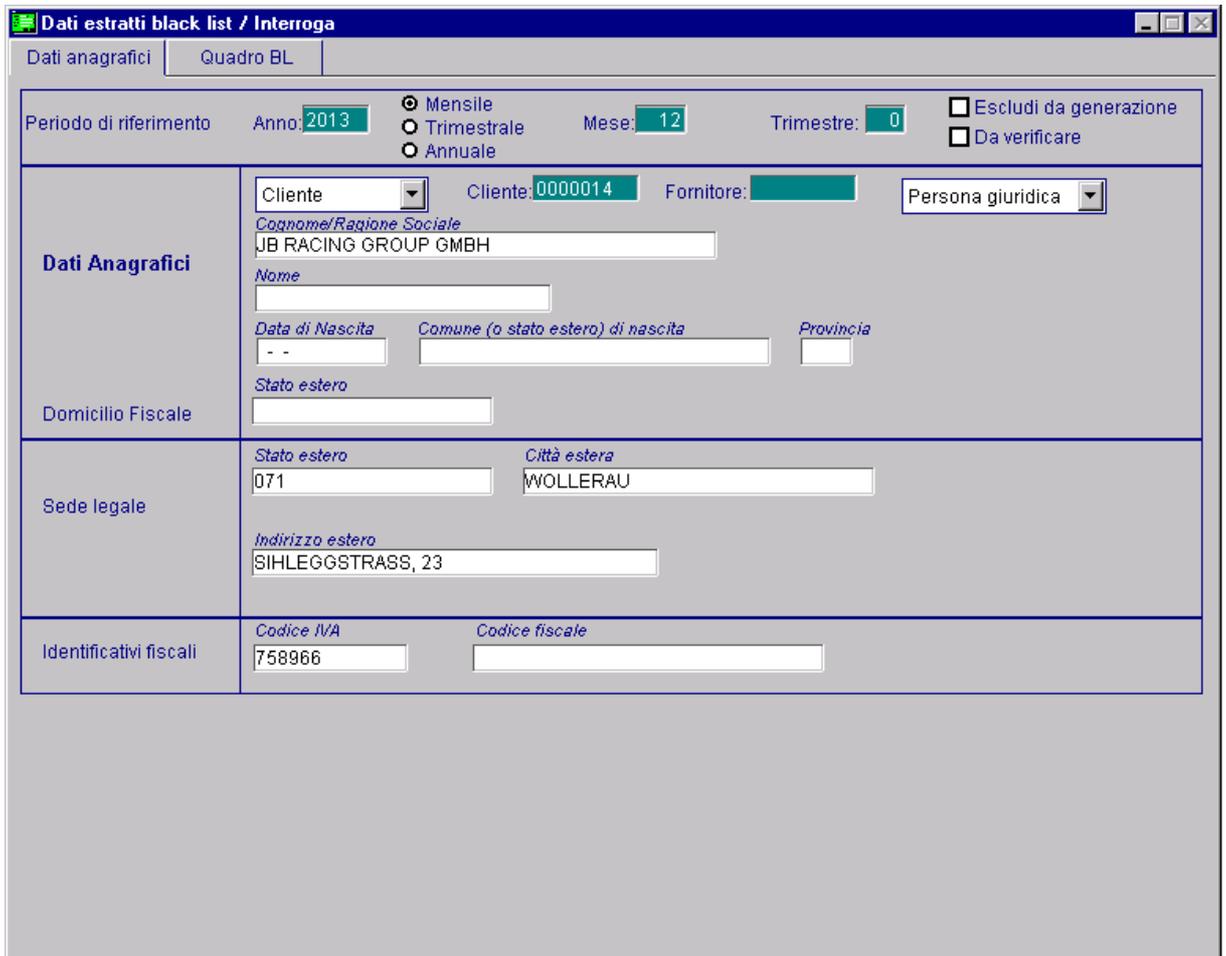
DATI ESTRATTI BLACK LIST

In questo archivio che viene popolato in automatico dall'Estrazione Dati, viene conservata, divisa per soggetto, la lista delle operazioni estratte che dovranno essere oggetto di comunicazione.

Per ogni dato estratto sono disponibili due videate.

Dati anagrafici

Nella prima videata vengono riportati il periodo di riferimento e i dati anagrafici del cliente/fornitore estratto.



Dati estratti black list / Interroga	
Dati anagrafici Quadro BL	
Periodo di riferimento Anno: 2013 <input checked="" type="radio"/> Mensile Mese: 12 Trimestre: 0 <input type="checkbox"/> Escludi da generazione <input type="radio"/> Trimestrale <input type="checkbox"/> Da verificare <input type="radio"/> Annuale	
Dati Anagrafici	Cliente: <input type="text" value="0000014"/> Fornitore: <input type="text"/> <input type="text" value="Persona giuridica"/>
	Cognome/Ragione Sociale <input type="text" value="JB RACING GROUP GMBH"/>
	Nome <input type="text"/>
	Data di Nascita: <input type="text" value="- -"/> Comune (o stato estero) di nascita: <input type="text"/> Provincia: <input type="text"/> Stato estero: <input type="text"/>
Domicilio Fiscale	<input type="text"/>
Sede legale	Stato estero: <input type="text" value="071"/> Città estera: <input type="text" value="WOLLERAU"/>
	Indirizzo estero <input type="text" value="SIHLEGGSTRASS, 23"/>
Identificativi fiscali	Codice IVA: <input type="text" value="758966"/> Codice fiscale: <input type="text"/>

Fig. 3.12 -Dati estratti black list

Periodo di riferimento

Anno

Anno di riferimento dei dati estratti

Periodicità

- Mensile
- Trimestrale

Mese/Trimestre

Mese o Trimestre relativo al dato estratto

Escludi da generazione

Se attivo, si escludono i dati estratti dalla fase di generazione file

Questo flag viene attivato in automatico, quando in fase di estrazione dati, la procedura trova la seguente situazione:

- Assenza di un dato anagrafico obbligatorio per il tipo soggetto estratto;
- Importo complessivo di ogni singolo quadro BL risulta essere con segno negativo ad esempio in seguito all'estrazione di un documento con importo negativo

Da verificare

Se attivo, i dati estratti sono da verificare

Questo flag viene attivato in automatico, quando in fase di estrazione dati, la procedura trova la seguente situazione:

- In presenza di un dato estratto la cui totalità dei singoli quadri BL risulti inferiore all'unità di euro.

Dati anagrafici

Anagrafica

- Cliente
- Fornitore

Definisce la tipologia di anagrafica dettagliando il nominativo del cliente/fornitore nel successivo campo

Tipo soggetto

- Persona giuridica
- Persona fisica
- Altro

Tipologia di soggetto dell'anagrafica estratta.

La tipologia "Altro" deve essere valorizzata manualmente.

Domicilio fiscale

📄 Cognome / Ragione sociale

Denominazione /Ragione sociale della controparte Persona Giuridica o Cognome della controparte Persona Fisica.

📄 Nome

Nome controparte Persona Fisica

📄 Data di nascita

Data di nascita controparte Persona Fisica

📄 Comune (o stato estero) di nascita

Comune (o stato estero) di nascita controparte Persona Fisica

📄 Provincia

Provincia di nascita controparte Persona Fisica

📄 Stato Estero domicilio fiscale

Codice dello stato estero del domicilio fiscale

Sede legale

📄 Stato estero

Codice dello stato estero della sede legale

📄 Stato federato, Provincia, Contea

Stato estero

📄 Località di residenza

Città estera

📄 Indirizzo estero

Indirizzo estero

Identificativi fiscali

📄 Codice Iva

Partita Iva

📄 Codice fiscale

Codice fiscale

📁 Quadro BL

Nella seconda videata, invece, sono riportati i totali degli importi estratti suddivisi nei vari campi del Quadro BL nei quali confluiscono.

Totale operazioni attive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
Importo complessivo		Imposta	
BL003	1000,00	<input type="checkbox"/> Includi BL003001 con valore a 1	200,00 <input type="checkbox"/> Includi BL003002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
Cessione di beni	Importo complessivo		Prestazione di servizi
BL004	1550,22	<input type="checkbox"/> Includi BL004001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL004002 con valore a 1
Note di variazione			
Importo complessivo		Imposta	
BL005	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL005001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL005002 con valore a 1
Totale operazioni passive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
Importo complessivo		Imposta	
BL006	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL006001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL006002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
Importo complessivo			
BL007	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL007001 con valore a 1	
Note di variazione			
Importo complessivo		Imposta	
BL008	458,33	<input type="checkbox"/> Includi BL008001 con valore a 1	91,67 <input type="checkbox"/> Includi BL008002 con valore a 1

Operazioni Attive del Periodo Operazioni Passive del Periodo

Fig. 3.13 -Quadro BL

Operazioni Attive

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

📄 BL003 Importo complessivo

Totale importo Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

Includi BL003001 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL003001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

BL003 Imposta

Totale imposta Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

 Includi BL003002 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL003002 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

Operazioni non soggette a IVA**BL004 Importo complessivo Cessione di beni**

Totale importo complessivo operazioni non soggette a IVA relative a cessioni di beni

 Includi BL004001 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL004001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

BL004 Importo complessivo Prestazione di servizi

Totale importo complessivo operazioni non soggette a IVA relative a prestazioni di servizi

 Includi BL004002 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL004001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

BL005 Importo complessivo Note di variazione

Totale importo note di variazione

 Includi BL005001 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL005001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

BL005 Imposta Note di variazione

Totale imposta note di variazione

 Includi BL005002 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL005002 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

Operazioni Passive**Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti****BL006 Importo complessivo**

Totale importo Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

Includi BL006001 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL006001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

 **BL006 Imposta**

Totale imposta Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

 Includi BL006002 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL006002 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

Operazioni non soggette a IVA

 **BL007 Importo complessivo**

Totale importo complessivo operazioni non soggette a IVA

 Includi BL007001 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL004001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

 **BL008 Importo complessivo Note di variazione**

Totale importo note di variazione

 Includi BL008001 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL005001 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

 **BL008 Imposta Note di variazione**

Totale imposta note di variazione

 Includi BL008002 con valore a 1

Attivando questa check, nel caso in cui il campo BL008002 è compreso tra 0,01 e 0,99 in generazione sarà valorizzato con 1 onde evitare lo scarto del file.

Per ogni totale si ha la possibilità di avere il dettaglio dei movimenti che lo compongono ed è possibile accedere alla registrazione contabile che ne ha dato origine.

E' per questo motivo che in fondo alla videata sono stati inseriti due bottoni.
Analizziamo in dettaglio il funzionamento.

Operazioni Attive del Periodo

Operazioni Attive del Periodo

Tramite questo bottone è possibile visualizzare il dettaglio dei movimenti di cessione estratti ed è possibile, utilizzando l'apposito bottone, accedere alla registrazione contabile che ne ha dato origine

The image shows two overlapping windows from an accounting software. The top window, titled 'Operazioni Attive del Periodo / Varia', displays a table of document references and a summary of tax operations. The bottom window, titled 'PRIMANOTA / Interroga', shows the details of a specific invoice (number 155, dated 31-12-2013) and its accounting entries.

Operazioni Attive del Periodo / Varia

Riferimento documento	Escl. Gen.	
40	31-12-2013	No
41	31-12-2013	No
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

Importo complessivo	1.000,00
Imposta	200,00

Operazioni non soggette a

Cessioni di beni	Importo complessivo
Prestazione di servizi	Importo complessivo
0,00	0,00

Note di variazione

Importo complessivo	0,00
Imposta	0,00

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: 155 Del: 31-12-2013 Anno Competenza: 2013 Valuta Conto: EUR
 Codice Causale: 001 EMISSIONE FATTURA Competenza IVA: 31-12-2013
 Documento Numero: 40 / Del: 31-12-2013 Rif. Mese/Anno: 12 / 2013 Prot.: / /
 Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cl/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104002	0000014		JB RACING GROUP GMBH	1.200,00		C	
0202001		200	1.000,00		200,00		
0401001			VENDITA COMPUTERS		1.000,00		
Totali				1.200,00	1.200,00		

Descrizione: VENDITA COMPUTERS
 Pagamento: Differenza D-A: IVA:
 Saldo: -2.091,89

Fig. 3.14 - Dettaglio Operazioni Attive del periodo

📁 Operazioni Passive del Periodo

Operazioni Passive del Periodo

Tramite questo bottone è possibile visualizzare il dettaglio dei movimenti di acquisto estratti ed è possibile, utilizzando l'apposito bottone, accedere alla registrazione contabile che ne ha dato origine

The image shows two overlapping windows from an accounting software. The top window, titled 'Operazioni Passive del Periodo / Varia', displays a summary of operations. It includes a table for 'Riferimento documento' with columns for document number, type, and date. To the right, there are summary boxes for 'Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti' (Importo complessivo: 0,00; Imposta: 0,00), 'Operazioni non soggette a' (Importo complessivo: 0,00), and 'Note di variazione' (Importo complessivo: 458,33; Imposta: 91,67).

The bottom window, titled 'PRIMANOTA / Interroga', shows a detailed view of a specific registration. It includes fields for 'Num. Registrazione: 160', 'Del: 31-12-2013', 'Anno Competenza: 2013', and 'Valuta Conto: EUR'. Below these are fields for 'Codice Causale: 003', 'NOTA CRED. A CLIENTI', 'Competenza IVA: 31-12-2013', and 'Documento Numero: 20 / NC'. A table below lists the accounting entries:

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104002	0000014					550,00	C
0202001		200	458,33	91,67			
0401001				458,33			
Descrizione: VENDITA COMPUTERS				Totale	550,00	550,00	
Pagamento							
Saldo							-2.091,89

At the bottom of the window, there is a toolbar with icons for 'Auto', 'Cash Flow', 'Part.', 'C/C', 'Cespiti', 'Intra Beni', 'Intra Servizi', 'Intra Loggi', 'Cattura', 'Visualizza', and a currency icon showing '3.000 €'.

Fig. 3.15 -Dettaglio Operazioni Passive del Periodo



GENERAZIONE FILE TELEMATICI

Attivando il flag “Operazioni con soggetti black list”, è possibile generare il file telematico relativo alla Comunicazione delle operazioni effettuate con soggetti residenti o domiciliati in paesi a fiscalità privilegiata (Black List).

Fig. 3.16 – Generazione file- Prima Videata

Selezionando questa tipologia di generazione, i campi assumono il seguente significato:

📄 Anno di riferimento

Anno per il quale è effettuata la comunicazione

📄 Periodicità

Campo che accoglie la periodicità delle operazioni con soggetti black list.

La periodicità può essere mensile o trimestrale.

A seconda della periodicità scelta sarà possibile indicare il mese o il trimestre di riferimento.

Tipo comunicazione

📄 Tipologia di comunicazione

Può assumere i seguenti valori:

- Ⓒ **Ordinaria**, valore proposto di default in fase di generazione del file. E' l'invio ordinario della comunicazione relativa al periodo di riferimento, da effettuare entro la scadenza fissata dal Provvedimento.
- Ⓒ **Sostitutiva**, valore da indicare nel caso in cui si deve effettuare una comunicazione sostitutiva ovvero una comunicazione con la quale si opera la completa sostituzione di

un documento individuato dal “Numero di Protocollo” e dal “Protocollo documento” assegnati all’atto dell’acquisizione e desumibili dalla ricevuta telematica - contenuto nel file (ordinario o sostitutivo) precedentemente trasmesso e correttamente acquisito dal Sistema.

- ⊙ **Annullamento**, valore da indicare nel caso in cui si deve effettuare l’annullamento di una precedente comunicazione già trasmessa e correttamente acquisita dal Sistema. In sostanza è la trasmissione con la quale il soggetto obbligato richiede l’annullamento di un documento contenuto in un file ordinario o sostitutivo precedentemente trasmesso.

📄 Protocollo comunicazione da sostituire/annullare

Campo che accoglie il protocollo telematico attribuito al file in fase di acquisizione e desumibile dalla ricevuta telematica.

Risulta editabile ed obbligatorio esclusivamente nei casi di invio sostitutivo o annullamento.

📄 Protocollo documento da sostituire/annullare

Campo che accoglie il protocollo documento attribuito al file in fase di acquisizione e desumibile dalla ricevuta telematica.

Risulta editabile ed obbligatorio esclusivamente nei casi di invio sostitutivo o annullamento.

Formato comunicazione e quadri

Dati aggregati

Attivo di default e NON editabile, la sua attivazione attiva in automatico il quadro BL.

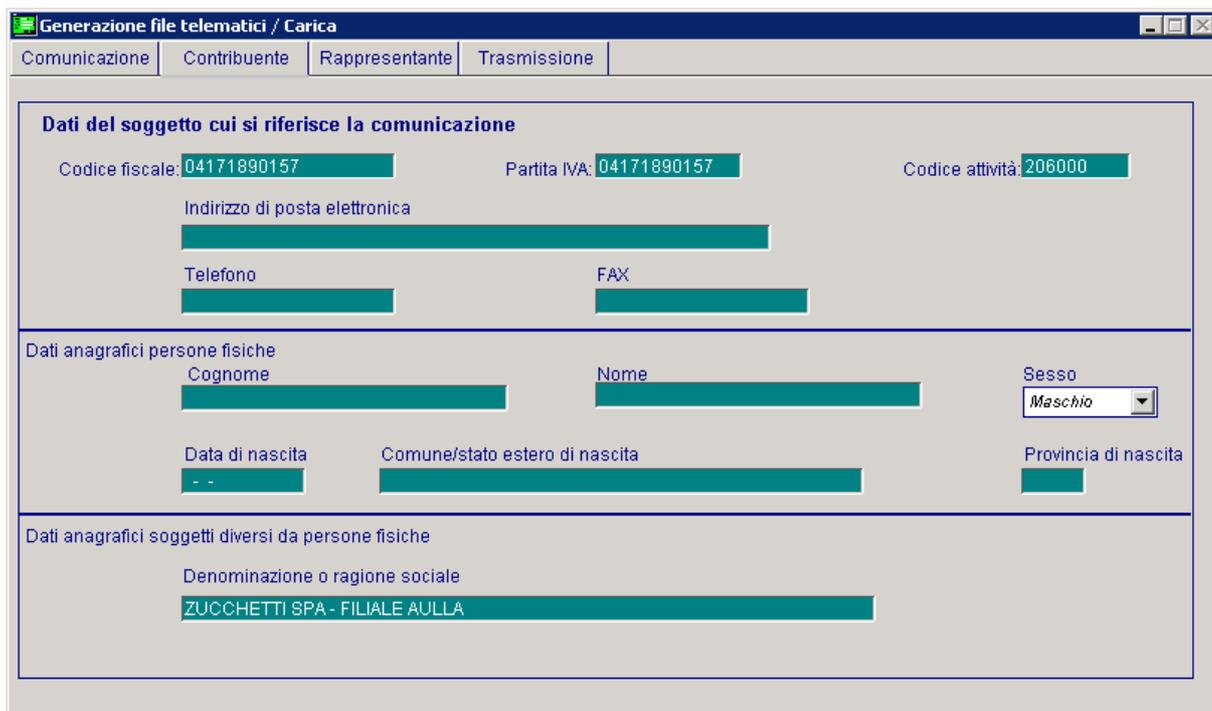
Dati analitici

Non sarà mai editabile per la generazione delle operazioni con soggetti black list

Contribuente

In questa sezione vengono riportati i dati anagrafici del contribuente.

La compilazione di questi campi, che varia a seconda se il contribuente è persona fisica o persona giuridica, vengono compilati in automatico dalla procedura in base a quanto indicato nei Dati Azienda.



Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | **Contribuente** | Rappresentante | Trasmissione

Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione

Codice fiscale: 04171890157 Partita IVA: 04171890157 Codice attività: 206000

Indirizzo di posta elettronica

Telefono FAX

Dati anagrafici persone fisiche

Cognome Nome Sesso: *Maschio*

Data di nascita Comune/stato estero di nascita Provincia di nascita

Dati anagrafici soggetti diversi da persone fisiche

Denominazione o ragione sociale

ZUCCHETTI SPA - FILIALE AULLA

Fig. 3.17 –Contribuente

Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione

📄 Codice fiscale

Accoglie il codice fiscale del contribuente

📄 Partita Iva

Accoglie la partita iva del contribuente

📄 Codice attività

Accoglie il codice ATECO dell'attività Iva

📄 Indirizzo di posta elettronica

Eventuale indirizzo di posta elettronica

📄 Telefono

Eventuale nr di telefono

📄 Fax

Eventuale nr di fax

Dati anagrafici persone fisiche

Questa sezione accoglie tutti i dati necessari se il contribuente è una persona fisica (nome, cognome, sesso, data di nascita, comune di nascita e provincia).

Soggetti diversi da persone fisiche

Accoglie tutti i dati necessari se il contribuente non è una persona fisica (Denominazione o ragione sociale).

Rappresentante

The screenshot shows a software window titled "Generazione file telematici / Carica" with a tab labeled "Rappresentante". The window contains a form for entering data for the subject of the communication. The form includes the following fields:

- Codice fiscale del sottoscrittore**: A text input field.
- Codice carica**: A dropdown menu with the selected value "1) Rapp. legale o negoziale".
- Data inizio procedura**: A date input field showing "--".
- Data fine procedura**: A date input field showing "--".
- Cognome**: A text input field.
- Nome**: A text input field.
- Sesso**: A dropdown menu with the selected value "Maschio".
- Data di nascita**: A date input field showing "--".
- Comune (o stato estero) di nascita**: A text input field.
- Provincia**: A text input field.
- Denominazione**: A text input field.

Fig. 3.18 – Rappresentante

Il presente riquadro deve essere compilato soltanto nel caso in cui il dichiarante sia un soggetto diverso dal contribuente cui si riferisce la comunicazione.

Qualora sia indicato nel campo codice fiscale il valore relativo al soggetto tenuto alla comunicazione, occorre compilare tutti i dati anagrafici della sezione.

Dati del soggetto tenuto alla comunicazione

Codice fiscale sottoscrittore

Codice fiscale della persona che sottoscrive la comunicazione

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.).

📄 Data inizio/fine procedura

Campi che accolgono le date di inizio/fine periodo per i soli soggetti diversi dal contribuente cui si riferisce la comunicazione. Queste informazioni risultano necessarie nell'ipotesi in cui, ad esempio, a presentare la comunicazione sia l'erede o il curatore fallimentare.

E' inoltre necessario inserire i dati anagrafici del soggetto che sottoscrive la comunicazione.

Per la precisione:

- cognome, nome, sesso, data di nascita, comune o stato estero di nascita e provincia del comune di nascita se è una persona fisica;
- denominazione se si tratta di una persona non fisica.

Trasmissione

The screenshot shows the 'Trasmissione' tab of the 'Generazione file telematici / Carica' application. The interface includes the following elements:

- Totale degli invii presentati:** A text input field containing the value '0'.
- Numero massimo documenti per file:** A text input field containing the value '15000'.
- Impegno alla presentazione telematica:** A section containing:
 - Tipo fornitore:** A dropdown menu with the selected value '01: Soggetti che inviano la propria comunicazione'.
 - Codice fiscale dell'intermediario:** A text input field.
 - Impegno a trasmettere in via telematica:** A dropdown menu with the selected value '1 - Dichiarazione predisposta dal contribuente'.
 - N. di iscrizione all'albo del C.A.F.:** A text input field.
 - Data dell'impegno:** A text input field.
- Nome file:** A text input field containing the path 'C:\ISP_XXX_2013_0000000005.ART21'.
- Checkboxes:** An unchecked checkbox labeled 'Estrarre anche i soggetti da verificare'.
- Buttons:** 'Genera', 'Stampa', and other navigation icons.

Fig. 3.19 -Trasmissione

📄 Totale degli invii presentati

Campo valorizzato dalla procedura in automatico alla fine della generazione del file, identifica il totale degli invii contenuti nella comunicazione presentata.

Numero massimo documenti per file

Numero massimo di documenti per file.

Impegno alla presentazione telematica

Tipo Fornitore

Tipo fornitore.

Può assumere i seguenti valori:

01. Soggetti che inviano le proprie comunicazione;

10. Intermediari;

Codice fiscale dell'intermediario

Codice fiscale dell'intermediario abilitato alla trasmissione del file telematico.

Impegno a trasmettere in via telematica

Si valorizzerà ad 1 se le dichiarazioni sono state predisposte dal contribuente e l'intermediario ne ha assunto l'impegno della presentazione in via telematica.

Si valorizzerà a 2 se le dichiarazioni sono state predisposte dal C.A.F. per conto del dichiarante.

N.di iscrizione all'albo del C.A.F

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo il numero di iscrizione all'albo del C.A.F.

Data dell'impegno

Campo che accoglie la data dell'impegno a trasmettere; il dato è obbligatorio se presente il codice fiscale dell'intermediario..

Nome file

Il nome del file telematico è proposto dalla procedura strutturato da un suffisso fisso SP_nome azienda_progressivo.

Estrarre anche i soggetti da verificare

Se attivato, consente in fase di generazione di considerare nel file anche i dati estratti comunicabili, riferiti ad intestatari che risultano da verificare nella testata principale.

Genera



Permette di generare il file telematico

Stampa



Permette di effettuare una stampa ad uso interno per controllare cosa è confluito nei vari quadri comunicati

Frontespizio/Quadro TA



Permette di stampare il frontespizio del modello e il quadro TA

Modello



Permette di stampare l'intera Comunicazione Polivalente su modello ministeriale.

ESEMPIO UTILIZZO FLAG INCLUDI BLOO... CON VALORE A 1

Supponiamo per un soggetto di avere esclusivamente le seguenti registrazioni contabili:

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **7** Del: **13-01-2014** Anno Competenza: 2014 Valuta Conto: EUR
 Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 13-01-2014
 Documento Numero: 15 / Del: 13-01-2014 Rif. Mese/Anno: 1 / 2014 Prot.: 1 /
 Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201003	0000016		RACING MANAGEMENT LTD			0,96	C
0202002		200	0,80		0,16		
0301001			ACQUISTO COMPUTERS		0,80		
Descrizione ACQUISTO COMPUTERS				Totale	0,96	0,96	
Pagamento				Differenza D-A:			
Saldo 500,80				IVA:			

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

Fig. 3.20 -Primanota

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **8** Del: **13-01-2014** Anno Competenza: 2014 Valuta Conto: EUR
 Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 13-01-2014
 Documento Numero: 16 / Del: 13-01-2014 Rif. Mese/Anno: 1 / 2014 Prot.: 2 /
 Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201003	0000016		RACING MANAGEMENT LTD			500,00	C
0202002		8	500,00				
0301001			ACQUISTO COMPUTERS		500,00		
Descrizione ACQUISTO COMPUTERS				Totale	500,00	500,00	
Pagamento				Differenza D-A:			
Saldo 500,80				IVA:			

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

Fig. 3.21 -Primanota

I codici Iva movimentati sono settati come nelle figure sotto riportate.

CODICI IVA / Interroga

Codice: **200** IVA 20%

Descr. Agg.: []

Aliquota: **20,00** Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: **0**

Indetraibilità Non computa in liquidazione Cod. IVA Alternativo: **0**

Plafond Prorata: **Non Partecipa**

Bollo Importi Esenti

Regime Agricolo

% Compensazione: **0,00** Tipo Acq. Agricolo: **Normale [N]**

Comunicazione Annuale Dati IVA

Import. Oro/Argento Import. Rottami Operazioni intra: **Non Gestito**

Esclusione: **Non Escluso** Tipo Operazione: **Normale**

Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: **Beni**

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro

Tipologia operazione IVA ciclo vendite: **Non definito**

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: **Non definito**

Fig. 3.22 – Codice Iva 20%

CODICI IVA / Interroga

Codice: **8** NON IMPON. ART 8

Descr. Agg.: []

Aliquota: **0,00** Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: **0**

Indetraibilità Non computa in liquidazione Cod. IVA Alternativo: **0**

Plafond Prorata: **Non Partecipa**

Bollo Importi Esenti

Regime Agricolo

% Compensazione: **0,00** Tipo Acq. Agricolo: **Normale [N]**

Comunicazione Annuale Dati IVA

Import. Oro/Argento Import. Rottami Operazioni intra: **Non Gestito**

Esclusione: **Escluso** Tipo Operazione: **Non Imponibile**

Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: **Beni**

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro

Tipologia operazione IVA ciclo vendite: **Non definito**

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: **Non definito**

Fig. 3.23 – Codice Iva Non Imponibile

Procediamo ad effettuare all'estrazione dati per il mese di gennaio 2014.

Totale operazioni attive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
Importo complessivo		Imposta	
BL003	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL003001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL003002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
Cessione di beni		Prestazione di servizi	
Importo complessivo		Importo complessivo	
BL004	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL004001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL004002 con valore a 1
Note di variazione			
Importo complessivo		Imposta	
BL005	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL005001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL005002 con valore a 1
Totale operazioni passive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
Importo complessivo		Imposta	
BL006	0,80	<input type="checkbox"/> Includi BL006001 con valore a 1	0,16 <input type="checkbox"/> Includi BL006002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
Importo complessivo			
BL007	500,00	<input type="checkbox"/> Includi BL007001 con valore a 1	
Note di variazione			
Importo complessivo		Imposta	
BL008	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL008001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL008002 con valore a 1

Fig. 3.24 -Quadro BL

La procedura estrae entrambe le fatture per il loro valore:

- la prima fattura popolerà il campo Importo complessivo di operazioni imponibili, non imponibili ed esenti (BL006001) per 0,80 e imposta (BL006002) per 0,16,
- la seconda fattura popolerà il campo Importo complessivo operazioni non soggette iva (BL007001) per 500.

Se procediamo alla generazione del file comunicazione polivalente per operazioni con soggetti black list, otteniamo:

BL001007 (Denominazione/Ragione sociale)
 BL001007(Denominazione/Ragione sociale)
 BL001007(Denominazione/Ragione sociale)
 BL001008 (Città estera della sede legale)
 BL001009 (Codice stato estero)
 BL001010(Indirizzo estero della sede legale)
 BL002002(Operazioni con paesi con fiscalità privilegiata) 1
 BL007001(Importo complessivo operazioni non soggette) 500

Come possiamo notare, se a seguito del troncamento il valore di un campo diviene zero, la procedura non riporta nel file tale campo.

Nell'esempio infatti non viene valorizzato nel file il campo BL006001 e BL006002.

Se si attiva il flag 'Includi BL00.... e si imposta "1" sul dato estratto della prima fattura,

Totale operazioni attive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL003	Importo complessivo		Imposta
	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL003001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL003002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
Cessione di beni		Prestazione di servizi	
BL004	Importo complessivo		Importo complessivo
	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL004001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL004002 con valore a 1
Note di variazione			
BL005	Importo complessivo		Imposta
	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL005001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL005002 con valore a 1
Totale operazioni passive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL006	Importo complessivo		Imposta
	0,80	<input checked="" type="checkbox"/> Includi BL006001 con valore a 1	0,16 <input checked="" type="checkbox"/> Includi BL006002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
BL007	Importo complessivo		
	500,00	<input type="checkbox"/> Includi BL007001 con valore a 1	
Note di variazione			
BL008	Importo complessivo		Imposta
	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL008001 con valore a 1	0,00 <input type="checkbox"/> Includi BL008002 con valore a 1

Fig. 3.25 -Quadro BL

Rigenerando il file otteniamo:

BL001007 (Denominazione/Ragione sociale)
 BL001007(Denominazione/Ragione sociale)
 BL001007(Denominazione/Ragione sociale)
 BL001008 (Città estera della sede legale)
 BL001009 (Codice stato estero)
 BL001010(Indirizzo estero della sede legale)
 BL002002(Operazioni con paesi con fiscalità privilegiata) 1
 BL006001(Importo complessivo operazioni imp, non imp, esenti) 1
 BL006002(Imposta operazioni imp, non imp, esenti) 1
 BL007001(Importo complessivo operazioni non soggette) 500

Come possiamo vedere la procedura valorizza ad 1 entrambi i campi su cui l'utente ha manualmente attivato il flag nel dato estratto.



L'attivazione dei flag è disponibile esclusivamente nella pagina del quadro BL dove troviamo in pratica i totali delle operazioni riportate nel file e verrà sfruttato esclusivamente in fase di generazione del file. Non è presente nessun controllo sull'attivazione del flag, l'utente avrà facoltà di attivarlo indipendentemente dall'importo del campo, sarà poi la procedura che considererà o meno questo flag in generazione se l'importo del campo risulterà inferiore a 1



ALTRI ESEMPI

Supponiamo per un soggetto di avere esclusivamente le seguenti registrazioni contabili:

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **10** Del: **21-01-2014** Anno Competenza: 2014 Valuta Conto: EUR
 Codice Causale: 001 EMISSIONE FATTURA Competenza IVA: 21-01-2014
 Documento Numero: 3 / Del: 21-01-2014 Rif. Mese/Anno: 1 / 2014 Prot.: /
 Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104002	0000019		GIBILTERRA MOTORS	1.200,00		C	
0202001		200	1.000,00		200,00		
0401001			VENDITA COMPUTERS		1.000,00		
Descrizione				Totale	1.200,00	1.200,00	
Pagamento				Differenza	D-A:		
Saldo					IVA:		

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

Fig. 3.26 – Registrazione contabile di emissione fattura

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **11** Del: **21-01-2014** Anno Competenza: 2014 Valuta Conto: EUR
 Codice Causale: 001 EMISSIONE FATTURA Competenza IVA: 21-01-2014
 Documento Numero: 4 / Del: 21-01-2014 Rif. Mese/Anno: 1 / 2014 Prot.: /
 Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104002	0000019		GIBILTERRA MOTORS	-100,00		C	
0202001		15	-100,00				
0401001			VENDITA COMPUTERS		-100,00		
Descrizione				Totale	-100,00	-100,00	
Pagamento				Differenza	D-A:		
Saldo					IVA:		

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

Fig. 3.27 – Registrazione contabile di emissione fattura con importo negativo

I codici Iva movimentati sono settati come nelle figure sotto riportate.

The screenshot shows the 'CODICI IVA / Interroga' window with the following settings:

- Codice:** 200 | IVA 20%
- Descr. Agg.:** [Empty field]
- Aliquota:** 20,00
- Monte Acquisti
- Cod. IVA Monte Acquisti:** 0
- Indetraibilità
- Non computa in liquidazione
- Cod. IVA Alternativo:** 0
- Plafond
- Prorata:** Non Partecipa
- Bollo Importi Esenti

Regime Agricolo

- % Compensazione:** 0,00
- Tipo Acq. Agricolo:** Normale [N]

Comunicazione Annuale Dati IVA

- Import. Oro/Argento
- Import. Rottami
- Operazioni intra:** Non Gestito
- Esclusione:** Non Escluso
- Tipo Operazione:** Normale
- Acq./Ces. Beni Strumentali
- Comunicazione Fiscalità Privilegiata:** Beni

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro

- Tipologia operazione IVA ciclo vendite:** Non definito
- Tipologia operazione IVA ciclo acquisti:** Non definito

Fig. 3.28 – Codice Iva 20%

The screenshot shows the 'CODICI IVA / Interroga' window with the following settings:

- Codice:** 15 | ESCLUSO ART 15
- Descr. Agg.:** [Empty field]
- Aliquota:** 0,00
- Monte Acquisti
- Cod. IVA Monte Acquisti:** 0
- Indetraibilità
- Non computa in liquidazione
- Cod. IVA Alternativo:** 0
- Plafond
- Prorata:** Non Partecipa
- Bollo Importi Esenti

Regime Agricolo

- % Compensazione:** 0,00
- Tipo Acq. Agricolo:** Normale [N]

Comunicazione Annuale Dati IVA

- Import. Oro/Argento
- Import. Rottami
- Operazioni intra:** Non Gestito
- Esclusione:** Escluso
- Tipo Operazione:** Esente
- Acq./Ces. Beni Strumentali
- Comunicazione Fiscalità Privilegiata:** Beni

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro

- Tipologia operazione IVA ciclo vendite:** Non definito
- Tipologia operazione IVA ciclo acquisti:** Non definito

Fig. 3.29 – Codice Iva Escluso art. 15

Se si procede ad effettuare l'estrazione dati per il mese di gennaio 2014, come si può notare dalla videata sotto riportata, il soggetto in questione viene estratto con il flag "Escludi da generazione" attivato.

Fig. 3.30 -Dati estratti black list

Come visibile nella figura seguente, infatti, l'importo complessivo delle operazioni attive non soggette Iva, risulta essere con segno negativo.

The screenshot shows a software window titled "Dati estratti black list / Varia" with two tabs: "Dati anagrafici" and "Quadro BL". The "Quadro BL" tab is active and displays a summary of operations categorized into "Totale operazioni attive" and "Totale operazioni passive".

Totale operazioni attive

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL003	Importo complessivo	1000,00	<input type="checkbox"/> Includi BL003001 con valore a 1
	Imposta	200,00	<input type="checkbox"/> Includi BL003002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
	Cessione di beni	Importo complessivo	
BL004		-100,00	<input type="checkbox"/> Includi BL004001 con valore a 1
	Prestazione di servizi	Importo complessivo	
		0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL004002 con valore a 1
Note di variazione			
BL005	Importo complessivo	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL005001 con valore a 1
	Imposta	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL005002 con valore a 1

Totale operazioni passive

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL006	Importo complessivo	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL006001 con valore a 1
	Imposta	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL006002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
BL007	Importo complessivo	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL007001 con valore a 1
Note di variazione			
BL008	Importo complessivo	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL008001 con valore a 1
	Imposta	0,00	<input type="checkbox"/> Includi BL008002 con valore a 1

At the bottom of the window, there are two buttons: "Operazioni Attive del Periodo" and "Operazioni Passive del Periodo".

Fig. 3.31 -Quadro BL

E' facoltà dell'utente decidere come operare prima di procedere ad effettuare la generazione del file.

Se lascia il flag attivato, tale cliente non viene preso in considerazione dalla generazione del file. Una possibile soluzione potrebbe essere quella di disabilitare il flag, accedere nel dettaglio delle Operazioni Attive del Periodo e in corrispondenza di quella registrazione valorizzare a "Si" la scelta "Escludi da generazione".

In questo modo verrebbe esclusa dalla generazione del file solo quella registrazione

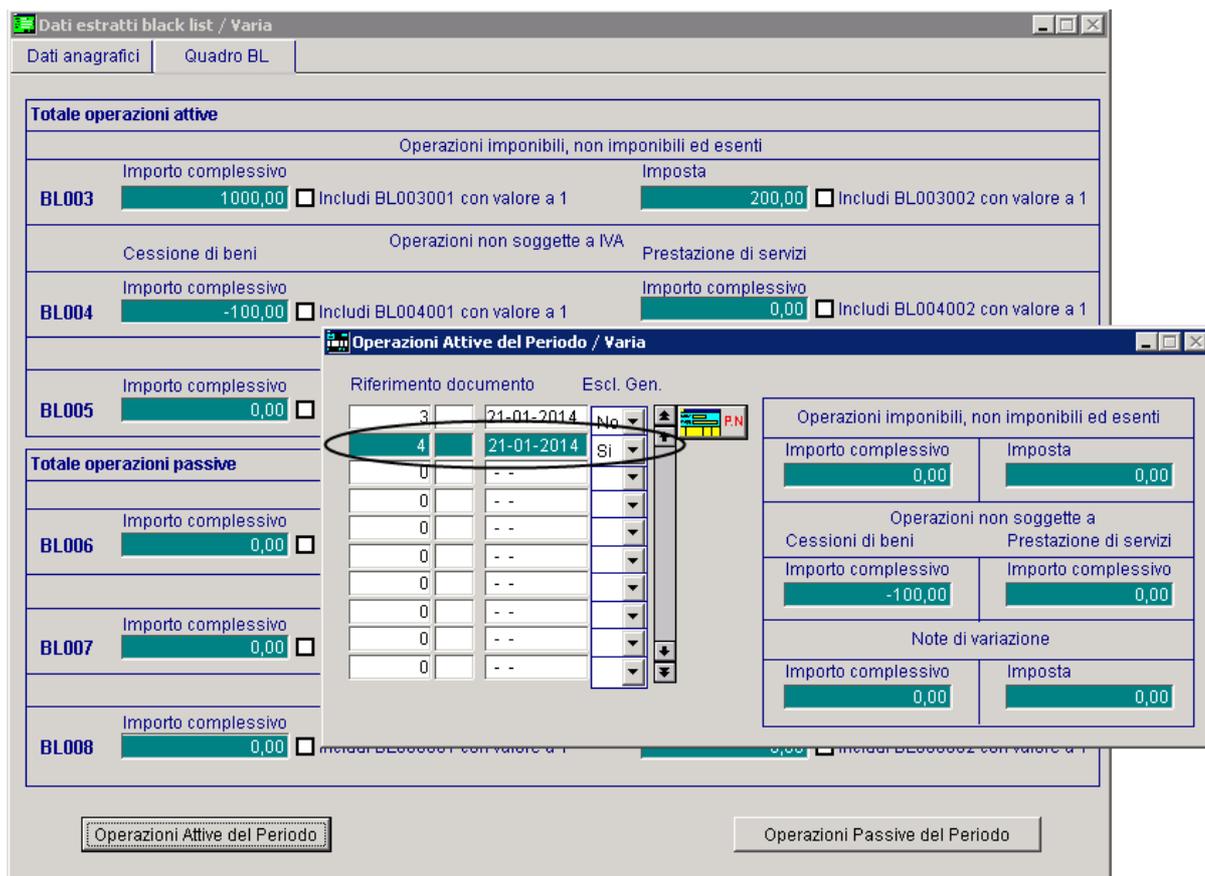


Fig. 3.32 -Dettaglio operazioni attive del periodo

4 Comunicazione degli acquisti da operatori di San Marino

 **INTRODUZIONE**

 **PARAMETRI ESTRAZIONE ACQUISTI DA SAN MARINO**

 **ESTRAZIONE DATI**

 **PRELIMINARI DI ESTRAZIONE**

 **DATI ESTRATTI ACQUISTI DA SAN MARINO**

 **GENERAZIONE FILI TELEMATICI**

 **ESEMPIO INTESTATARIO EFFETTIVO PER ACQUISTI DA SAN MARINO**



INTRODUZIONE

A decorrere dal 1° ottobre 2013, il modello c.d. “Comunicazione Polivalente” approvato, deve essere utilizzato per una nuova comunicazione telematica all'Agenzia delle Entrate relativa agli acquisti da San Marino con applicazione del meccanismo del reverse charge (quindi quando è l'operatore nazionale acquirente ad assolvere l'imposta).

Tale comunicazione telematica sostituisce quella in forma cartacea che doveva essere spedita agli uffici finanziari a norma dell'art.16 lett. c) del D.M. 24 dicembre 1993, recante la disciplina Iva per gli scambi con la Repubblica di San Marino.

Tali operazioni dovranno essere comunicate dal contribuente entro l'ultimo giorno del mese successivo quello di annotazione dei registri Iva e con periodicità mensile.

Trattandosi di un nuovo adempimento sono state introdotte delle nuove e specifiche parametrizzazioni per l'estrazione delle operazioni da attrarre alla comunicazione.

In dettaglio:

La procedura valorizza l'archivio 'Dati estratti acquisti da San Marino' estraendo le registrazioni di primanota che:

- 1) hanno intestatario con associata una nazione con codice ISO 'SM' e codice stato estero '037';
- 2) hanno una combinazione di causale e/o causale/codice Iva per cui nei “Parametri estrazione acquisti da San Marino” è definita una regola di inclusione;
- 3) movimentano registro IVA acquisti e/o registro IVA vendite;
- 4) movimentano causali contabili con Tipo Documento valorizzato a “Fattura” “Fattura cee”

Da queste registrazioni vengono quindi estratte le righe IVA relative a codici IVA che, naturalmente, soddisfano i parametri aggiuntivi dettagliati dall'utente.

PARAMETRI ESTRAZIONE ACQUISTI DA SAN MARINO

L'archivio "Parametri di estrazione acquisti da San Marino" consente di definire, in base all'anno di adempimento, il tipo periodicità, attualmente solo Mensile, le causali contabili che identificano le operazioni da comunicare, eventuali ulteriori parametrizzazioni in funzione ai codici Iva movimentati nonché le impostazioni che la procedura dovrà seguire in fase di generazione del file telematico per trattare gli importi inferiori all'unità di euro per i quali a seguito di troncamento gli importi comunicati assumerebbero il valore, non accettabile, di zero.

L'Agenzia delle Entrate ha informalmente comunicato che tali registrazioni o sono da escludere o devono essere comunicate imputando valore 1 (o -1).

Al fine di agevolare gli utenti, sono stati predisposti dei flag nei parametri che permettono di operare sulla fase di generazione file telematico per i soli records per i quali tutti i campi di tipo numerico sono impostati, a seguito di troncamento, a zero.

In particolare

- con l'opzione "**Escludi importi a zero**" tali records verranno eliminati in fase di generazione;
- con l'opzione "**Valorizza ad intero**" tutti i campi per i quali a seguito di troncamento il valore diventa zero vengono valorizzati con 1 o -1;
- con l'opzione "**Valorizza ad intero solo il maggiore**", viene valorizzato con 1 o -1 solo il maggiore (in valore assoluto) tra i campi per i quali a seguito di troncamento il valore diventa zero;

Comportamenti diversi da questi possono naturalmente essere gestiti intervenendo direttamente sui dati estratti e non attivando i predetti flag.

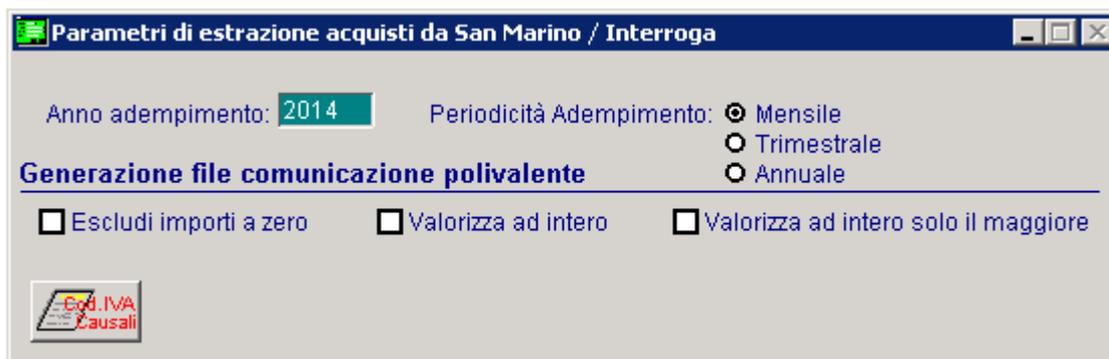


Fig. 4.1 – Parametri di estrazione acquisti da San Marino

Analizziamo in dettaglio i vari campi richiesti.

Anno di adempimento

Campo obbligatorio in cui citare l'anno per il quale l'estrazione dovrà seguire la parametrizzazione ad esso associata.

Non è possibile creare più parametrizzazioni per un medesimo anno.

Periodicità adempimento

Può assumere solo valore:

1. Mensile

Le altre periodicità non sono attualmente gestite.

Generazione file comunicazione polivalente

Escludi importi a zero

Disattivo di default in fase di caricamento di nuovo parametro di estrazione.

Consente di definire se escludere dalla generazione i documenti il cui valore d'imponibile e imposta per effetto del troncamento è a zero.

L'attivazione del flag 'Escludi importi a zero' inibirà l'attivazione dei flag 'Valorizza ad intero' e 'Valorizza ad intero solo il maggiore'

Valorizza ad intero

Disattivo di default in fase di caricamento di nuovo parametro di estrazione.

Consente di portare il valore d'importo ed imposta ad intero 1 o (-1) per le registrazioni il cui valore di importo e imposta, in valore assoluto è inferiore ad un euro.

Valorizza ad intero solo il maggiore

Disattivo di default in fase di caricamento di nuovo parametro di estrazione.

Consente di arrotondare il maggiore tra importo ed imposta ad intero 1 o (-1) per le registrazioni il cui valore d'importo e imposta, in valore assoluto è inferiore ad un euro.

Sarà attivabile esclusivamente se attivato il precedente flag 'Valorizza ad intero'

Ai "Parametri generali" viene affiancato un ulteriore discriminante che permette di pilotare l'inclusione o l'esclusione, nei dati estratti, di registrazioni facenti parte del sistema di scrematura/identificazione messo a disposizione dal programma.

Parametri Dati Iva



In questo bottone è infatti possibile definire le causali contabili ed eventualmente il codice Iva che identificano gli acquisti da San Marino che si vogliono estrarre.

E' possibile anche escludere le registrazioni identificate da una specifica causale contabile ed eventualmente anche dal codice IVA.

Non definendo nulla in questa pagina l'estrazione acquisti da San Marino non estrarrà alcuna registrazione



Causale	Descrizione	Cod.IVA	Condizione
FER	FATT. EUR. RICEVUTA	0	Includi
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	

Fig. 4.2 - Parametri dati Iva

Nel dettaglio:

Causale

Codice della causale contabile che identifica un acquisto da San Marino che s'intende estrarre.
E' possibile selezionare solo causali contabili che movimentano il registro Iva Acquisti/Vendite e che hanno la scelta "Tipo Documento" valorizzata a "Fattura" o "Fattura cee".

Codice IVA

Ulteriore filtro sul codice IVA utilizzato nella registrazione di primanota;

Condizione

Includi

Escludi

Permette di scegliere se il parametro di estrazione debba includere o escludere ciò che è stato definito come parametro nei campi precedenti.



ESTRAZIONE DATI

Attivando il flag “Acquisti da San Marino”, è possibile estrarre i dati per la Comunicazione degli acquisti da operatori sanmarinesi.

The screenshot shows a window titled "Estrazione dati / Varia" with the following sections and options:

- Tipo di comunicazione**
 - Operazioni rilevanti ai fini IVA (Spesometro)
 - Operazioni con soggetti black list
 - Acquisti da San Marino
- Comunicazione operazioni rilevanti ai fini IVA**
 - Periodo di estrazione: []
 - Data inizio estrazione: [- -] a data: [- -] Elimina anche dati caricati manualmente
 - Autotrasportatori
 - Data inizio estrazione: [- -] a data: [- -]
 - Verifica limite per tipologia operazione
- Comunicazione operazioni con soggetti black list**
 - Periodo di estrazione: [] - [0] Periodicità: Mensile Trimestrale Annuale
 - Da data: [- -] a data: [- -] Elimina anche dati caricati manualmente
 - Escludi operazioni inferiori a: [0,00] []
- Comunicazione acquisti da San Marino**
 - Periodo di estrazione: [2014] - [1] Periodicità: Mensile
 - Da data: [01-01-2014] a data: [31-01-2014] Elimina anche dati caricati manualmente

Buttons: F10 Ok ESC Esci

Fig. 4.3 -Estrazione dati

Impostando il Periodo di estrazione, la procedura valorizza i restanti campi replicando le impostazioni definite nei Parametri di Estrazione dati per il medesimo periodo.

Elimina anche dati caricati manualmente

Si tratta di un flag su cui l'utente può intervenire manualmente e che, se attivato, permette alla procedura in fase di estrazione di eliminare quanto caricato a mano nell'archivio dati estratti.

Alla fine dell'estrazione è data indicazione di quanti dati estratti sono creati con indicazione di quanti da verificare e di quanti esclusi e il riferimento a quante registrazioni contabili sono estratte.

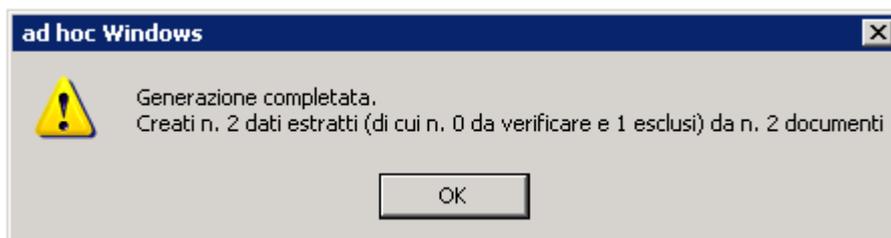


Fig. 4.4 – Esito generazione file

Confermando il messaggio proposto di generazione completata, nel caso di incongruenze rilevate o nel caso di applicazione di quanto definito nei parametri, la procedura propone all'utente un ulteriore messaggio con relativa stampa.

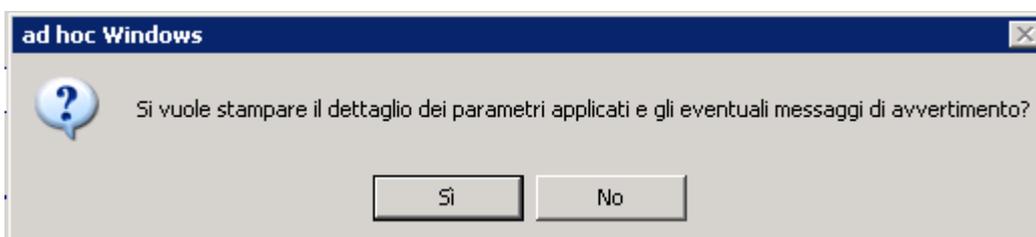


Fig. 4.5 – Conferma stampa segnalazioni

Alla conferma del messaggio è visualizzata la reportistica di avvertimento. In particolare nella stampa è data evidenza dei Parametri applicati, con riguardo ai:

- Parametri dati iva;
- Inoltre sono evidenziati gli intestatari, i cui dati estratti, sono da verificare poiché alcuni documenti estratti presentano il flag 'Escludi documento dalla generazione' (confronta più avanti il significato di questo flag);
- Sono inoltre evidenziati gli intestatari esclusi dalla generazione, poiché presentano anomalie a livello di dati anagrafici obbligatori per tipologia intestatario.

Elenco avvertimenti procedura di estrazione						ZUCCHETTI SPA
Riferimento documento	Causale	Cliente / Fornitore				
Parametri dati I.V.A.						
123	20-01-2014 FER FATT. EUR. RICEVUTA	Fornitore 0000017	SAN MARINO EXPRESS			
	Tipologia registro IVA	Codice IVA				
		420 IVA 20% INTRA	Inclusa			
88	29-01-2014 FER FATT. EUR. RICEVUTA	Fornitore 0000019	INFORMATICA SISTEMI SRL			
	Tipologia registro IVA	Codice IVA				
		420 IVA 20% INTRA	Inclusa			

Fig. 4.6 – Stampa elenco avvertimenti procedura estrazione

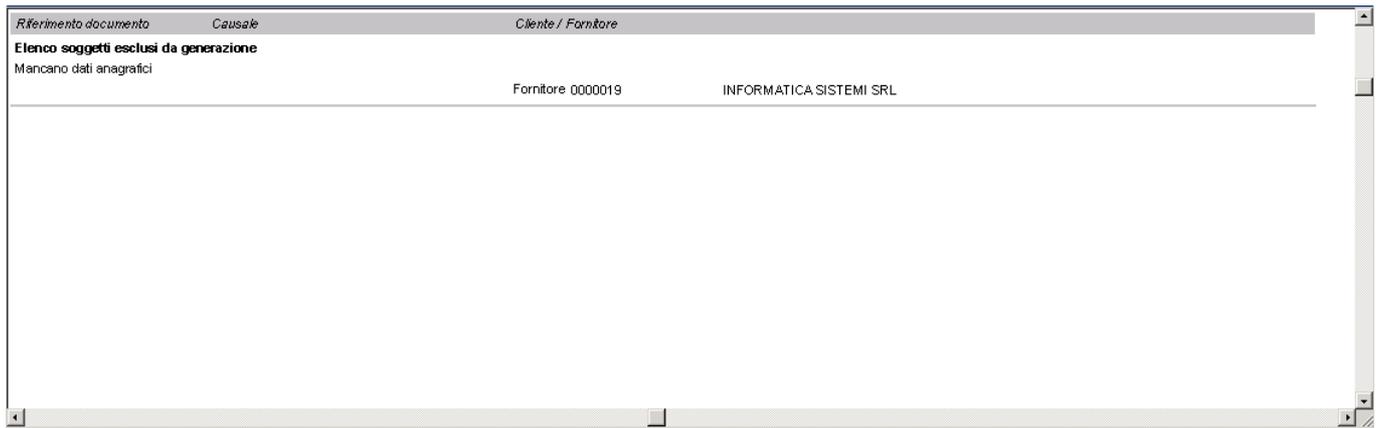


Fig. 4.7 - Stampa elenco avvertimenti procedura estrazione



PRELIMINARI DI ESTRAZIONE

I criteri standard seguiti dalla procedura per estrarre i dati da registrazioni contabili sono:

1. L'intestatario della registrazione deve avere associata una nazione con codice ISO 'SM' e codice stato estero '037';
2. L'intestatario effettivo (bottone 3.000 euro) deve avere associata una nazione con codice ISO 'SM' e codice stato estero '037'
3. Gli acquisti da San Marino devono essere identificati da una causale o causale e codice Iva definiti nei 'Parametri Dati Iva'
4. Il registro movimentato nelle registrazioni contabili deve essere ACQUISTI o VENDITE
5. La tipologia di documenti estratti deve essere Fattura, Fattura Cee
6. La data di registrazione deve essere compresa all'interno del periodo di estrazione



DATI ESTRATTI ACQUISTI DA SAN MARINO

In questo archivio che viene popolato in automatico dall'Estrazione Dati, viene conservata, divisa per soggetto, la lista delle operazioni estratte che dovranno essere oggetto di comunicazione.

Fig. 4.8 -Dati estratti acquisti da San Marino

📄 Anno

Anno di riferimento dei dati estratti

📄 Mese

Mese relativo al dato estratto

Escludi da generazione

Identifica il record estratto come escluso dalla generazione

Da verificare

Identifica il record estratto come da verificare

Il flag "**Da verificare**" è attivato in fase di estrazione qualora la procedura rilevi, tra i dati estratti, almeno un documento escluso dalla generazione (flag presente sulle singole righe dei record).

In particolare, nelle singole righe dei record estratti, il flag "Escludi da generazione" è attivato di default se:

1. L'importo del documento è negativo
2. L'importo del documento è a zero



GENERAZIONE FILE TELEMATICI

Attraverso questa maschera è possibile generare il file telematico secondo le specifiche tecniche pubblicate dall'Agenzia delle Entrate il 10 ottobre 2013.

Comunicazione

Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | Contribuente | Rappresentante | Trasmissione

Operazioni rilevanti ai fini IVA (Spesometro) Anno di riferimento: 2014 Periodicità: Mensile

Operazioni con soggetti black list Mese: 1

Acquisti da San Marino Trimestre: 0

Tipo di comunicazione Tipologia di comunicazione: Ordinaria

Protocollo comunicazione da sostituire/annullare: Protocollo documento da sostituire/annullare: 0

Formato comunicazione e quadri

Dati Aggregati

Quadro FA Quadro SA Quadro TU Quadro BL

Dati Analitici

Quadro FE Quadro FR Quadro NE Quadro NR

Quadro DF Quadro FN Quadro TU Quadro SE

Fig. 4.10 -Comunicazione

Selezionando come tipologia operazione "Acquisti da San Marino", i campi assumono il seguente significato:

Anno di riferimento

Anno per il quale è effettuata la comunicazione polivalente.

Periodicità

Fissa a Mensile con possibilità di indicare il mese per il quale s'intende generare il file comunicazione polivalente per acquisti da san marino.

Tipo di comunicazione

Tipologia di comunicazione

Può assumere i seguenti valori:

- ⊙ **Ordinaria**, valore proposto di default in fase di generazione del file. E' l'invio ordinario della comunicazione relativa al periodo di riferimento, da effettuare entro la scadenza fissata dal Provvedimento.
- ⊙ **Sostitutiva**, valore da indicare nel caso in cui si deve effettuare una comunicazione sostitutiva ovvero una comunicazione con la quale si opera la completa sostituzione di un documento individuato dal "Numero di Protocollo" e dal "Protocollo documento" assegnati all'atto dell'acquisizione e desumibili dalla ricevuta telematica - contenuto nel file (ordinario o sostitutivo) precedentemente trasmesso e correttamente acquisito dal Sistema.
- ⊙ **Annullamento**, valore da indicare nel caso in cui si deve effettuare l'annullamento di una precedente comunicazione già trasmessa e correttamente acquisita dal Sistema. In sostanza è la trasmissione con la quale il soggetto obbligato richiede l'annullamento di un documento contenuto in un file ordinario o sostitutivo precedentemente trasmesso.

Protocollo comunicazione da sostituire/annullare

Campo che accoglie il protocollo telematico attribuito al file in fase di acquisizione e desumibile dalla ricevuta telematica.

Risulta editabile ed obbligatorio esclusivamente nei casi di invio sostitutivo o annullamento.

Protocollo documento da sostituire/annullare

Campo che accoglie il protocollo documento attribuito al file in fase di acquisizione e desumibile dalla ricevuta telematica.

Risulta editabile ed obbligatorio esclusivamente nei casi di invio sostitutivo o annullamento.

Formato comunicazione e quadri

Dati aggregati

Non risulterà mai editabile per la generazione degli acquisti da San Marino

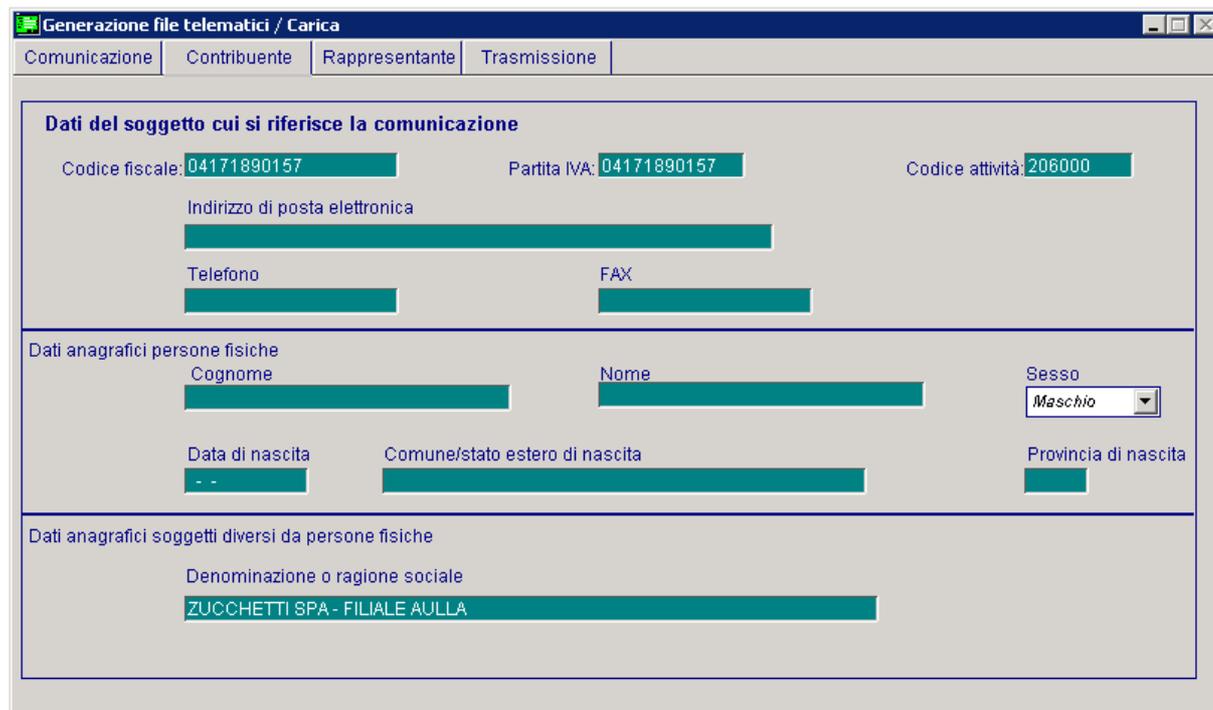
Dati analitici

Attivo di default e ineditabile,; la sua attivazione attiva in automatico il quadro SE.

Contribuente

In questa sezione vengono riportati i dati anagrafici del contribuente.

La compilazione di questi campi, che varia a seconda se il contribuente è persona fisica o persona giuridica, vengono compilati in automatico dalla procedura in base a quanto indicato nei Dati Azienda.



Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | **Contribuente** | Rappresentante | Trasmissione

Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione

Codice fiscale: 04171890157 Partita IVA: 04171890157 Codice attività: 206000

Indirizzo di posta elettronica

Telefono FAX

Dati anagrafici persone fisiche

Cognome Nome Sesso: *Maschio*

Data di nascita Comune/stato estero di nascita Provincia di nascita

Dati anagrafici soggetti diversi da persone fisiche

Denominazione o ragione sociale

ZUCCHETTI SPA - FILIALE AULLA

Fig. 4.11 -Contribuente

Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione

📄 Codice fiscale

Accoglie il codice fiscale del contribuente

📄 Partita Iva

Accoglie la partita iva del contribuente

📄 Codice attività

Accoglie il codice ATECO dell'attività Iva

📄 Indirizzo di posta elettronica

Eventuale indirizzo di posta elettronica

📄 Telefono

Eventuale nr di telefono

📄 Fax

Eventuale nr di fax

Dati anagrafici persone fisiche

Questa sezione accoglie tutti i dati necessari se il contribuente è una persona fisica (nome, cognome, sesso, data di nascita, comune di nascita e provincia).

Soggetti diversi da persone fisiche

Accoglie tutti i dati necessari se il contribuente non è una persona fisica (Denominazione o ragione sociale).

Rappresentante

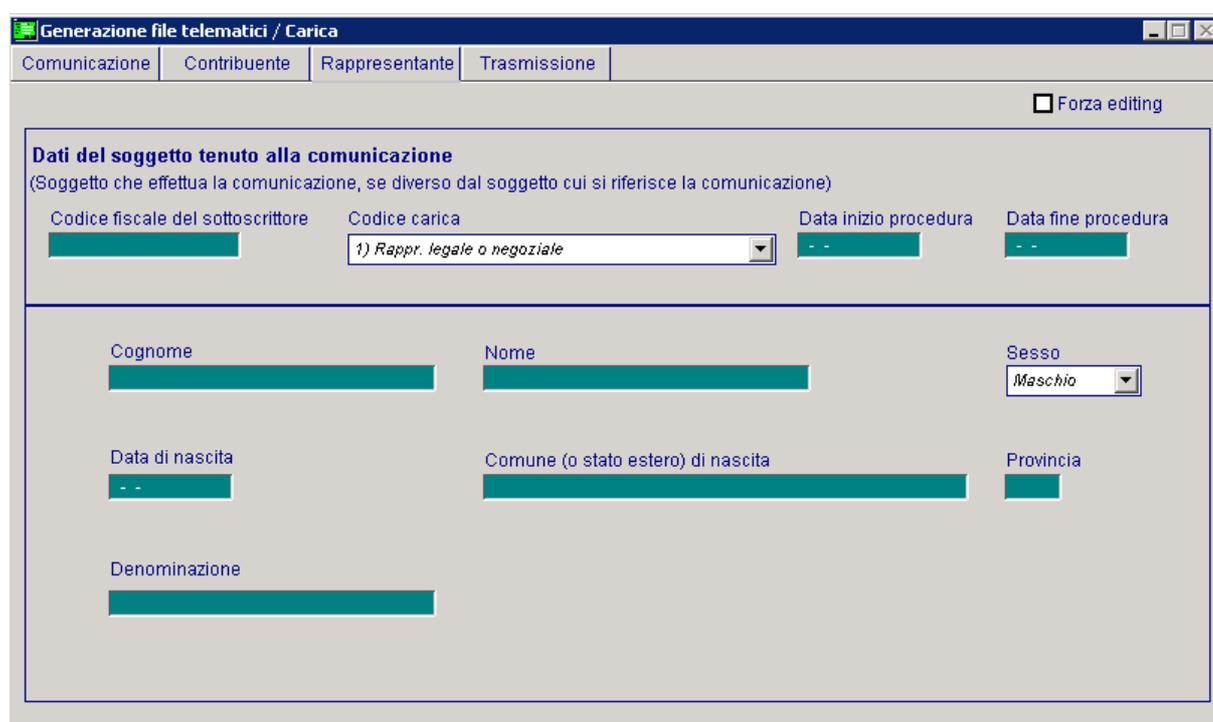


Fig. 4.12 -Rappresentante

Il presente riquadro deve essere compilato soltanto nel caso in cui il dichiarante sia un soggetto diverso dal contribuente cui si riferisce la comunicazione.

Qualora sia indicato nel campo codice fiscale il valore relativo al soggetto tenuto alla comunicazione, occorre compilare tutti i dati anagrafici della sezione.

Dati del soggetto tenuto alla comunicazione

Codice fiscale sottoscrittore

Codice fiscale della persona che sottoscrive la comunicazione

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.).

📄 Data inizio/fine procedura

Campi che raccolgono le date di inizio/fine periodo per i soli soggetti diversi dal contribuente cui si riferisce la comunicazione. Queste informazioni risultano necessarie nell'ipotesi in cui, ad esempio, a presentare la comunicazione sia l'erede o il curatore fallimentare.

E' inoltre necessario inserire i dati anagrafici del soggetto che sottoscrive la comunicazione.

Per la precisione:

- cognome, nome, sesso, data di nascita, comune o stato estero di nascita e provincia del comune di nascita se è una persona fisica;
- denominazione se si tratta di una persona non fisica.

Trasmissione

Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | Contribuente | Rappresentante | **Trasmissione**

Totale degli invii presentati:

Numero massimo documenti per file:

Impegno alla presentazione telematica

Tipo fornitore:

Codice fiscale dell'intermediario:

Impegno a trasmettere in via telematica:

N. di iscrizione all'albo del C.A.F.: Data dell'impegno:

Nome file:

Estrarre anche i soggetti da verificare

Genera | Stampa | [Icona] | [Icona]

Fig. 4.13 -Trasmissione

Totale degli invii presentati

Campo valorizzato dalla procedura in automatico alla fine della generazione del file, identifica il totale degli invii contenuti nella comunicazione presentata.

Numero massimo documenti per file

Numero massimo di documenti per file.

Impegno alla presentazione telematica

Tipo Fornitore

Tipo fornitore.

Può assumere i seguenti valori:

01. Soggetti che inviano le proprie comunicazione;

10. Intermediari;

Codice fiscale dell'intermediario

Codice fiscale dell'intermediario abilitato alla trasmissione del file telematico.

Impegno a trasmettere in via telematica

Si valorizzerà ad 1 se le dichiarazioni sono state predisposte dal contribuente e l'intermediario ne ha assunto l'impegno della presentazione in via telematica.

Si valorizzerà a 2 se le dichiarazioni sono state predisposte dal C.A.F. per conto del dichiarante.

N.di iscrizione all'albo del C.A.F

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo il numero di iscrizione all'albo del C.A.F.

Data dell'impegno

Campo che accoglie la data dell'impegno a trasmettere; il dato è obbligatorio se presente il codice fiscale dell'intermediario..

Nome file

Il nome del file telematico è proposto dalla procedura strutturato da un suffisso fisso SP_nome azienda_progressivo.

Estrarre anche i soggetti da verificare

Se attivato, consente in fase di generazione di considerare nel file anche i dati estratti comunicabili, riferiti ad intestatari che risultano da verificare nella testata principale.

Genera



Permette di generare il file telematico

Stampa



Permette di effettuare una stampa ad uso interno per controllare cosa è confluito nei vari quadri comunicati

Frontespizio/Quadro TA



Permette di stampare il frontespizio del modello e il quadro TA

Modello



Permette di stampare l'intera Comunicazione Polivalente su modello ministeriale.



ESEMPIO INTESTATARIO EFFETTIVO PER ACQUISTI DA SAN MARINO

Tramite il bottone  presente in prima nota, è possibile definire l'intestatario effettivo della registrazione che sarà poi utilizzato ai fini della Comunicazione degli acquisti da San Marino.

Fig. 4.14 -Gestione primanota

In fase di estrazione dati, per le registrazioni di Primanota che hanno valorizzato un intestatario effettivo, la procedura legge i dati anagrafici dall'intestatario effettivo e non dall'intestatario della registrazione di Primanota.

Come si evince dall'immagine, la procedura ha recuperato i dati anagrafici dall'intestatario effettivo bottone 3.000 € (SAN MARINO EXPRESS) invece che dal fornitore 'Dogana' (intestatario della registrazione di Primanota).



Dal bottone 3.000 € in primanota è recuperato esclusivamente, se valorizzato, l'intestatario effettivo a condizione che quest'ultimo abbia codice ISO 'SM' e codice stato estero '037'

