



Piattaforma Applicativa Gestionale

Documentazione Fast Patch Nr. 0020/0021 Rel.7.0

Elenco Clienti/Fornitori

COPYRIGHT 1992 - 2007 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	Elenco Clienti/Fornitori.....	1—1
	 INTRODUZIONE	1—3
	 IDENTIFICAZIONE CLIENTI/FORNITORI DA INCLUDERE NELL'ELENCO	1—5
	 STAMPA CONTROLLO ALLEGATI	1—7
	 REGOLE DI ESCLUSIONE	1—13
	 PARAMETRI	1—17
	 ESTRAZIONE DATI	1—24
	 GESTIONE DATI COMUNICAZIONE.....	1—27
	 STAMPA DATI ESTRATTI	1—32
	 CONVERSIONI.....	1—35

1 Elenco Clienti/Fornitori

 **INTRODUZIONE**

 **IDENTIFICAZIONE CLIENTI/FONITORI DA INCLUDERE
NELL'ELENCO**

 **STAMPA CONTROLLO ALLEGATI**

 **REGOLE DI ESCLUSIONE**

 **PARAMETRI**

 **ESTRAZIONE DATI**

 **GESTIONE DATI COMUNICAZIONE**

 **STAMPA DATI ESTRATTI**

 **CONVERSIONI**

Pagina lasciata intenzionalmente vuota.



INTRODUZIONE

L'articolo 37, comma 8, del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con modificazioni dalla legge 4 agosto 2006, n. 248 (di seguito *decreto*), ha previsto l'introduzione del comma 4 bis e la modifica del comma 6 all'articolo 8-bis del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322.

Con il nuovo comma 4 bis è stato disposto, che entro sessanta giorni dal termine previsto per la presentazione della comunicazione annuale IVA, i contribuenti IVA debbano presentare in via telematica l'elenco dei soggetti nei cui confronti sono state emesse fatture nell'anno cui si riferisce la comunicazione nonché, in relazione al medesimo periodo, l'elenco dei soggetti titolari di partita IVA da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini dell'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

Il provvedimento individua le informazioni da trasmettere all'Agenzia con riferimento agli elenchi clienti e fornitori dei soggetti passivi Iva, nonché le modalità tecniche e i termini per l'invio. L'obbligo riguarda tutti i soggetti passivi Iva che, in pratica, dovranno comunicare i dati fondamentali delle fatture d'acquisto e di vendita.

In particolare, a regime, dovranno essere comunicati i seguenti elementi:

1. codice fiscale e partita Iva del soggetto cui si riferisce la comunicazione degli elenchi anno cui si riferisce la comunicazione
2. codice fiscale ed eventuale partita Iva dei soggetti nei cui confronti sono state emesse fatture
3. codice fiscale e partita Iva dei soggetti da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini Iva
4. per ciascun soggetto cliente o fornitore, l'importo complessivo delle
 - a. operazioni imponibili
 - b. non imponibili
 - c. esenti
 - d. imponibili con iva non esposta in fattura
 al netto delle relative note di variazione, e l'importo dell'imposta afferente
5. l'importo complessivo delle eventuali note di variazione e dell'eventuale imposta afferente, relative ad annualità precedenti.

Occorre considerare la previsione dell'esclusione dalla trasmissione dei dati riferiti a:

1. operazioni intracomunitarie
2. le importazioni
3. le esportazioni

Dall'esame del tracciato telematico predisposto per la trasmissione dei dati emerge, inoltre, la presenza di un apposito campo per l'indicazione delle operazioni imponibili documentate attraverso fatture emesse **senza separata indicazione dell'imposta**: la scelta è stata operata per permettere la trasmissione di particolari operazioni, come quelle relative al commercio di beni usati ovvero quelle effettuate dalle agenzie di viaggio e turismo, per le quali valgono specifiche disposizioni normative.

Un altro aspetto importante del provvedimento riguarda la modalità di individuazione degli elementi informativi da trasmettere nell'anno di riferimento: il soggetto obbligato dovrà far riferimento all'anno risultante dalla data della fattura o della nota di variazione, indipendentemente, quindi, dal momento della contabilizzazione dell'operazione.

Quanto alle modalità di trasmissione delle informazioni, i contribuenti - che potranno rivolgersi anche agli intermediari abilitati - utilizzeranno il servizio telematico Entratel o Internet (Fisconline) e i software di controllo forniti dall'Agenzia delle entrate, rispettando le specifiche tecniche allegate al provvedimento.

Il termine per la trasmissione delle informazioni è previsto - a regime - per il 29 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.

Tuttavia, in considerazione del fatto che l'entrata in vigore del provvedimento avviene nel corso dell'anno 2007, limitatamente al solo anno 2006, il termine di trasmissione è posticipato al 15 ottobre 2007 per la generalità dei contribuenti e al 15 novembre 2007 per i soggetti che nel 2006 hanno realizzato un volume d'affari che consente di optare per la liquidazione Iva trimestrale.

Inoltre, anche aderendo alle richieste avanzate dai rappresentanti delle Associazioni di categoria al Tavolo tecnico con l'Agenzia delle entrate, al fine di contenere l'impatto del nuovo adempimento ed evitare eventuali aggravii per il contribuente, sono state disposte alcune specifiche previsioni, limitatamente agli anni di riferimento 2006 e 2007:

1. l'elenco dei soggetti nei cui confronti sono state emesse fatture comprende i soli titolari di partita Iva
2. sarà possibile indicare anche solo la partita Iva del soggetto cliente o fornitore
3. è esclusa l'obbligatorietà della comunicazione delle informazioni relative a fatture di importo inferiore a 154,94 euro registrate cumulativamente, fatture per le quali non è prevista la registrazione ai fini Iva, fatture emesse annotate nel registro dei corrispettivi
4. è esclusa l'obbligatorietà dell'indicazione delle note di variazione riferite ad anni precedenti.

Sempre con esclusivo riferimento agli anni 2006 e 2007, è da notare che nel tracciato telematico è stato previsto un apposito campo relativo alle fatture di acquisto in cui sono separatamente indicati l'imponibile e la relativa imposta, ma che sono state registrate, in deroga all'articolo 25 del Dpr n. 633/1972, senza distinguere tra l'ammontare imponibile e l'ammontare dell'imposta.

L'omessa presentazione degli elenchi, nonché l'invio degli stessi con dati falsi o incompleti, comporta l'applicazione della sanzione amministrativa in misura fissa (da un minimo di 258 a un massimo di 2.065 euro) prevista dall'articolo 11 del Dlgs n. 471/1997.

Come precisato nella circolare n. 28/E del 4 agosto 2006, è comunque possibile regolarizzare eventuali violazioni ricorrendo all'istituto del ravvedimento operoso.



IDENTIFICAZIONE CLIENTI/FORNITORI DA INCLUDERE NELL'ELENCO

Sono **obbligati** alla presentazione degli elenchi i titolari di **partita Iva**.

L'obbligo in esame interessa quindi tutti i soggetti passivi IVA, senza alcuna limitazione in ordine all'ammontare del volume d'affari realizzato e alla modalità di determinazione dell'imposta.

Tuttavia è all'esame parlamentare un emendamento che, solo per l'anno 2006, esonera dall'adempimento i contribuenti rientranti nei parametri per la tenuta della contabilità in modalità così detta "*semplificata*"; vale a dire soggetti che nel 2005 hanno dichiarato ricavi fino a 309.874,14 euro, se effettuano prestazioni di servizi, o fino a 516.456,90 euro, se effettuano altre attività

Gli elenchi in esame devono contenere i dati

- dei soggetti nei cui confronti sono state emesse fatture (clienti) con riferimento al 2006; il comma 9 prevede che nell'elenco dei clienti siano ricompresi esclusivamente i soggetti titolari di partita IVA.

Di conseguenza **non dovranno essere riportati i dati relativi ai clienti "privati"**.

- dei soggetti titolari di partita IVA da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini IVA (fornitori).

Come specificato nella **Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 28/E del 04.08.2006**, risultano pertanto esclusi i dati riferiti agli acquisti di beni ovvero alle prestazioni di servizi esclusi dal campo di applicazione dell'IVA.

In AHW per identificare se un soggetto cliente o fornitore, deve essere considerato negli allegati Iva, possono essere utilizzati due diversi metodi:

Primo Metodo

In fase di Estrazione dati verranno considerati solamente:

- i clienti che hanno attivo il flag "Allegato Clienti",
- i fornitori che hanno valorizzato il campo "Elenchi Iva" a "Stampa" o "Bolla Doganale".

Per utilizzare questo metodo è necessario abilitare sia per i Clienti che per i Fornitori il check "**Utilizza flag Allegati in anagrafica**" presente nei Parametri.

Vedi immagini allegate:



Fig. 1 – Parametri per i Clienti



Fig. 2 – Parametri per i Fornitori

In questo caso, in fase di Estrazione dati, la procedura non effettua controlli né sulla "Nazione" né sul CF/PI impostati nell'anagrafica del Cliente/Fornitore.

Non vengono effettuati controlli nemmeno sul check "Cliente Privato" che può essere abilitato nell'anagrafica Clienti e del quale parleremo in seguito.

Ad esempio se nell'anagrafica di un Cliente Estero è stato impostato il flag "Allegato Cliente", questo cliente viene estratto (salvo diversa parametrizzazione) anche se, essendo un Cliente Estero, non deve essere incluso nell'Elenco Clienti.

Viceversa, se nell'anagrafica di un cliente italiano non è stato abilitato il check "Allegato Cliente", esso non viene estratto anche se ha i requisiti per essere incluso negli Allegati.

Secondo Metodo

In fase di estrazione dati verranno **esclusi**:

- tutti i fornitori che hanno il Codice Fiscale valorizzato e la partita Iva non valorizzata;
- tutti i clienti che hanno attivato il flag "Cliente Privato" nella loro anagrafica; oppure che hanno il Codice Fiscale valorizzato e la partita Iva non valorizzata.



Fig. 3 – Check di Cliente Privato

Nel caso in cui si decida di utilizzare questo secondo metodo, verranno esclusi anche tutti i clienti/fornitori non nazionali.

Ricordiamo che un cliente e/o fornitore viene identificato come italiano se:

- ha il campo "Nazione" valorizzato a blank, oppure;
- ha il campo "Nazione" valorizzato con un codice che ha il campo "Codice Iso nazione" valorizzato a IT, ITA, ITL o blank



STAMPA CONTROLLO ALLEGATI

Per agevolare l'utente nel rintracciare le eventuali anagrafiche clienti/fornitori da includere nell'Elenco dei Clienti/Fornitori, sprovviste di Partita Iva o con una Partita Iva errata, è disponibile la suddetta stampa.



Fig. 4 – Menù Stampa Controllo Allegati

Per il periodo d'imposta 2006, infatti, sia per i clienti che per i fornitori bisognerà indicare obbligatoriamente la Partita Iva.

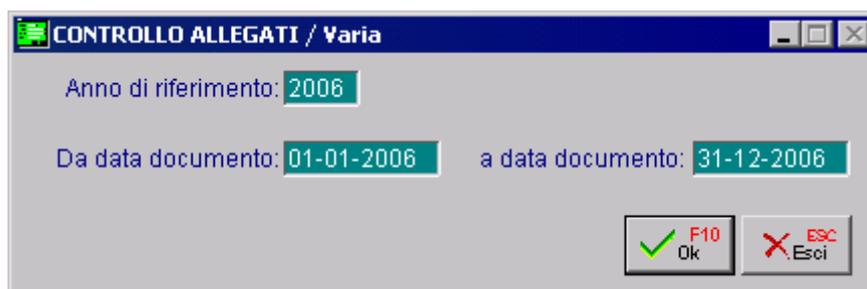


Fig. 5 – Stampa Controllo Allegati Iva

Analizziamo in dettaglio i vari campi:

☰ Anno di riferimento

Identifica l'anno di riferimento preso in considerazione dalla stampa. La procedura propone l'anno solare precedente alla data di sistema.

☰ Da data documento

La procedura propone la data iniziale dell'anno di riferimento sopra indicato.

☰ A data documento

La procedura propone la data finale dell'anno di riferimento sopra riportato.

Per effettuare il controllo sulle anagrafiche clienti/fornitori, la procedura legge la data documento delle registrazioni di primanota, ossia verifica sia le scritture contabili Iva con data registrazione e data documento uguale all'anno impostato nelle selezioni di stampa, sia le scritture contabili Iva con data registrazione non compresa nell'anno indicato, ma data documento uguale all'anno impostato nelle selezioni di stampa.



La data documento – compresa all'interno dell'anno 2006 – è l'elemento che qualifica temporalmente il documento fiscale al fine del controllo allegati

La suddetta stampa riporta, in base alle impostazioni definite sulla maschera, eventuali anagrafiche clienti/fornitori con **partita Iva errata** e/o **assente**, per le quali esistono delle registrazioni contabili (che movimentano il castelletto Iva) con **data documento** interna all'intervallo di date dal **01/01/2006 al 31/12/2006** estremi compresi.

Nella stampa sono gestiti tre tipologie di errori:

- **Partita iva errata ai sensi di legge** (ad esempio 12345678901);
- **Partita Iva non inserita**
- **Lunghezza partita Iva errata** (es. 1234)

La suddetta stampa prende in considerazione solo le anagrafiche nazionali.

Sono considerate nazionali (quindi Italiani) i clienti/fornitori che nella propria anagrafica hanno valorizzata la nazione Italia, con codice ISO "IT" e/o "ITL" e/o "ITA" e/o "Blanck" oppure clienti/fornitori che non hanno nella propria anagrafica valorizzato alcun codice nazione.

Sono escluse le movimentazioni effettuate con causali contabili che hanno come tipo documento:

- Fattura CEE;
- Nota di credito CEE;
- Fattura Corrispettivi;
- Corrispettivi;
- Vuoto

Analizziamo alcuni esempi

Primo Esempio

Supponiamo di non aver valorizzato il campo Partita Iva nell'anagrafica del cliente "ROSSI MARIO & C. SNC." e di aver associato la nazione "Italia" (codice ISO "IT").

The screenshot shows the 'Clienti / Interroga' window with the following data:

- Anagrafici** | Contabili-C/C | Vendite | Vendite-Rischi | Note
- Codice:** 0000001 | **ROSSI MARIO & C. SNC.**
- CONCESSIONARIO HARDWARE
- Dati Anagrafici-**
- Indirizzo: VIA XX SETTEMBRE 23
- CAP: 19100 | Città: LA SPEZIA | PR: SP
- Nazione: ITA | ITALIA
- Cod. Fiscale: | Telefono: |
- Partita IVA: | TeleFax: |
- Cellulare: |
- Internet WEB: |
- E@MAIL Addr.: |
- Persona Fisica**
- Cognome: | Nome: |
- Nato a: | PR: | Maschio Femmina
- Il: - -
- Buttons: Saldo, Allegati, Contatti, Rif., Studio, Web

Fig. 6 - Anagrafica Clienti

Supponiamo di aver movimentato in Iva il cliente in questione nell'anno 2006.

The screenshot shows the 'PRIMANOTA / Interroga' window with the following data:

- Num. Registrazione:** 111 | **Del:** 09-06-2006 | Anno Competenza: 2006 | Valuta Conto: Eur
- Codice Causale: 001 | EMISSIONE FATTURA | Competenza IVA: 09-06-2006
- Documento Numero: 88 / | Del: 09-06-2006 | Num. Protocollo: / |
- Note: | Valuta: 6 | Eur | Cambio: 1,000000 | - -
- Table:**

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104001	0000001		ROSSI MARIO & C. SNC.	1.200,00			C
0401001			VENDITA COMPUTERS		1.000,00		
0202001		200	1.000,00		200,00		
Descrizione IVA CVENDITE				Totale	1.200,00	1.200,00	
IVA 20%							
Pagamento							
Saldo							-1.566,67
				Differenza D-A:			
				IVA:			

- Buttons: Auto, Cash Flow, Part., C/C, Cespi, Intra, Cattura, Visualizza

Fig. 7 - Registrazione di Primanota

Supponiamo di effettuare un controllo sull'assenza/correttezza formale di partita Iva inerente clienti/fornitori italiani movimentati in Iva nell'anno 2006.

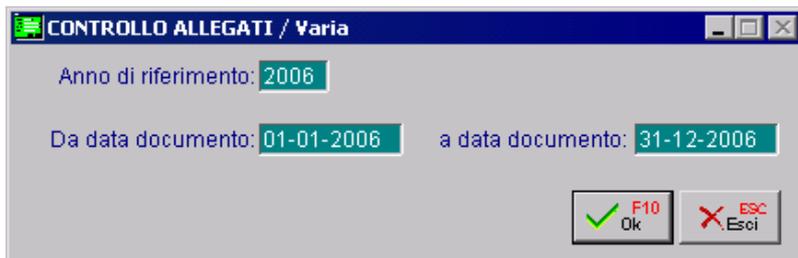


Fig. 8 - Stampa di Controllo Allegati

Riportiamo la stampa

Controllo allegati clienti/fornitori anno 2006						ZUCCHETTI SPA
Selezioni		Da Data Documento: 01-01-2006	A Data Documento: 31-12-2006			
Tipo	Codice	Descrizione	Indirizzo	Partita IVA	Codice Fiscale	Tipo di errore
C	0000001	ROSSI MARIO & C. SNC.	VIA XX SETTEMBRE 23 19100 LA SPEZIA (SP)			Partita IVA non inserita

Fig. 9 – Risultato della Stampa di Controllo Allegati

Secondo esempio

Nell' nell'anagrafica del fornitore "Bianchi Renato & C. Snc" è stata inserita una Partita Iva dalla lunghezza errata e non è stato associato nessun codice nazione.

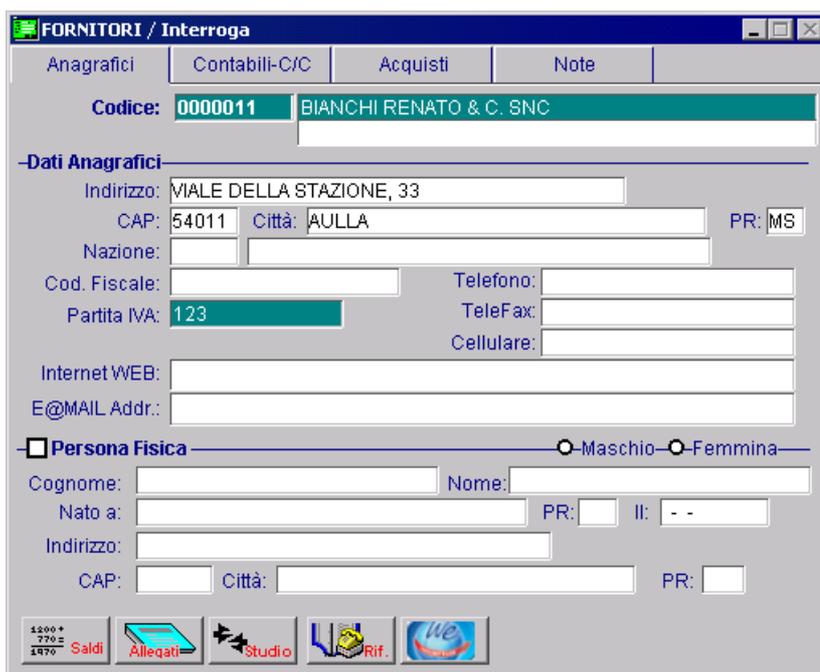


Fig. 10 – Anagrafica Fornitori

Supponiamo di aver movimentato in Iva il fornitore in questione nell'anno 2007 ma con data documento 2006 (registrazione con data 31/01/07 e data fattura 30/12/06).

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: 155 Del: 31-01-2007 Anno Competenza: 2007 Valuta Conto: Eur
 Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 31-01-2007
 Documento Numero: 780 / Del: 30-12-2006 Num. Protocollo: 1 /
 Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000011		BIANCHI RENATO & C. SN		1.800,00	C	
0202002		200	1.500,00	300,00			
0301001			ACQUISTO COMPUTERS	1.500,00			
Descrizione ACQUISTO COMPUTERS				Totale	1.800,00	1.800,00	
Pagamento				Differenza D-A:			
Saldo				1.500,00		IVA:	

Auto Cash Flow Part. C/C Cespi Intra Cattura Visualizza

Fig. 11 – Registrazione di Primanota

Supponiamo di effettuare un controllo sull'assenza/correttezza formale di Partita Iva inerente clienti/fornitori italiani movimentati nell'anno 2006.

CONTROLLO ALLEGATI / Varia

Anno di riferimento: 2006
 Da data documento: 01-01-2006 a data documento: 31-12-2006

Ok (F10) Esci (ESC)

Fig. 12 – Stampa di Controllo Allegati

Riportiamo la stampa.

Controllo allegati clienti/fornitori anno 2006						ZUCCHETTI SPA
Selezioni		Da Data Documento: 01-01-2006	A Data Documento: 31-12-2006			
Tipo	Codice	Descrizione	Indirizzo	Partita IVA	Codice Fiscale	Tipo di errore
F	0000011	BIANCHI RENATO & C. SNC	VIALE DELLA STAZIONE, 33 54011 AULLA (MS)	123		Lunghezza partita IVA errata

Fig. 13 – Risultato della Stampa di Controllo Allegati

La stampa relativa all'anno 2006, leggendo la data documento valorizzata nelle scritture contabili Iva evidenzia il fornitore Bianchi Renato, il quale è stato movimentato in Iva con una registrazione contabile di tipo fattura e che non ha associato nella sua anagrafica una nazione e ha valorizzato la Partita Iva con un codice di lunghezza errata.

Il fornitore Bianchi Renato è stato movimentato in Iva con una registrazione contabile con data registrazione 31/01/07 ma con data documento 30/12/06.

Ricordiamo che la procedura considera come nazionalità italiana le anagrafiche clienti/fornitori con campo "Nazione" non valorizzato.

Rimane pertanto cura dell'utente la verifica della corretta valorizzazione del campo nazione (e relativo codice ISO associato) nel gestionale, al fine di ottenere dati coerenti in fase di stampa.



REGOLE DI ESCLUSIONE

Ai fini della compilazione Elenchi 2006 abbiamo visto che devono essere comunicati gli importi delle operazioni:

1. imponibili
2. imponibili comprensive dell'imposta afferente (solo fornitori)
3. non imponibili
4. esenti
5. imponibili con Iva non esposta in fattura

Da queste operazioni devono però essere **escluse**:

1. Ricevute fiscali emesse
2. Fatture emesse registrate nel registro corrispettivi
3. Fatture registrate cumulativamente di imp. < 154,94€
4. Operazioni Intracomunitare
5. Importazioni
6. Esportazioni ex all'art.8, co.1, lett.a) e b)

Vediamo quindi le **REGOLE** che Ad Hoc seguirà per escludere queste operazioni ricordando che, qualora fosse necessario, sarà in alcuni casi possibile derogare a queste regole!

Regole di esclusione

1) Basate sulla Causale Contabile

Verranno escluse tutte le registrazioni contabili con causale che:

a) Non movimentano registri IVA Acquisti o Vendite



b) Prevedono un tipo documento diverso da: Fattura e/o Nota di credito



Attenzione: è sufficiente che una delle condizioni viste sia verificata perché la registrazione venga esclusa dall'estrazione. Causali come le seguenti vengono quindi escluse:

Fig. 14 – Causale Contabile che verrà esclusa dalla Generazione dati

2) Basate sui codici Iva

Verranno escluse tutte le righe della Primanota IVA con codici IVA che: a) Sono definiti ESCLUSI dall'applicazione IVA, quindi quelli che hanno il campo "Escluso" valorizzato a "E" e/o "V"

The screenshot shows a window titled "CODICI IVA / Interroga" with a search code of 33. The details are as follows:

```

Codice: 33
Descr.: FUORI CAMPO IVA
% IVA:
IVA Ind. S/N: N
Monte Acquisti S/N: N
Cod.IVA Monte Acq:
Plafond S/N: N
Import.Oro/Argento: N
Import.Rottami:
Es.art.10 Prorata: N S=Es.Art.10|N=No|E=Esc.V.Aff.
Bollo su imp.Esenti: N
% Compensaz.:
Tipo Acq. Agricolo: N A=Agev|B=Agev.Eson.|C=Non Agev|D=Altri|N=Norm
Op.intra: A=Acq|V=Ven|AV=Entrambi
Escluso: E E=Esc|V=Esc.V.Aff
Operazione: E=Eesente|N=Non Imp.
  
```

Fig. 15 – Codice Iva Escluso dalla Generazione dati

3) Basate sulla Nazione dell'intestatario

Verranno escluse tutte le registrazioni intestate a soggetti **NON ITALIANI** ovvero i soggetti che hanno nazione con codice ISO diverso da: IT, ITA, ITL, Vuoto

The screenshot shows a window titled "Clienti / Interroga" with a search code of 0000008 and the name "PARIS HARDWARE". The details are as follows:

```

Anagrafici | Contabili-C/C | Vendite | Vendite-Rischi | Note
Codice: 0000008 | PARIS HARDWARE
-Dati Anagrafici-
Indirizzo: RUE DE CHAMBORD
CAP: | Citta': PARIS | PR:
Nazione: FRA | FRANCIA
  
```

Fig. 16 – Anagrafica Cliente estero

Il dato visualizzato sull'anagrafica Cliente/Fornitore viene letto dalla tabella Nazioni

The screenshot shows a window titled "NAZIONI / Interroga" with a search code of FRA. The details are as follows:

```

Codice: FRA
Nome Nazione.....: FRANCIA
Codice iso nazione..: FR
Codice Paese Estero.:
  
```

Fig. 17 – Nazione

4) Basate sulla tipologia di intestatario

Verranno escluse tutte le registrazioni intestate a:

a) *se è stato attivato il flag "Utilizza flag Allegati in anagrafica" nei parametri*

- i clienti che non hanno attivo il flag "Allegati Iva"

- i fornitori che non hanno valorizzato il campo "Elenchi Iva" a "Stampa" o "Bolla Doganale"

b) *se non è stato attivato il flag "Utilizza flag Allegati in anagrafica" nei parametri*

- i clienti con Codice Fiscale valorizzato e Partita IVA non valorizzata

- i clienti con il flag Cliente Privato attivato

- i fornitori con Codice Fiscale valorizzato e Partita IVA non valorizzata

5) Basate sulla Registrazione Contabile

Verranno escluse tutte le registrazioni aventi data documento non compresa tra il 01/01/06 ed il 31/12/06 estremi compresi.

Devono essere comunicati importi relativi ad operazioni il cui documento di perfezionamento fiscale, fattura o note di credito, ha data di emissione compresa nell'anno solare 2006.

Ciò significa che l'estrazione dei dati non deve considerare in alcun modo la Data Registrazione ma considerare esclusivamente la data di emissione del documento (emesso o ricevuto che sia).

Ovviamente registrazioni con data documento non valorizzata verranno escluse dall'estrazione.



PARAMETRI

Ogni Azienda utilizzatrice di Ad Hoc ha la possibilità di codificare i propri archivi contabili (conti, clienti, fornitori, codici Iva, causali...) con grande libertà.

Questa libertà implica la necessità, per ottemperare ad alcuni adempimenti che sorgono durante o dopo l'anno di imposta cui si riferiscono – come nel caso degli Elenchi 2006 -, di indicare alla procedura gestionale come sono state registrate alcune operazioni rilevanti ai fini dell'adempimento stesso.



Fig. 18 - Parametri

Per questo motivo, infatti, nella gestione Elenchi Clienti/Fornitori è presente la voce di menu: "Parametri". Mediante questa gestione, valorizzabile con riferimento all'anno di imposta ed al tipo di soggetto (cliente o fornitore), è possibile:

- Derogare alle regole viste prima
- Integrare le regole viste prima



E' possibile caricare rispettivamente una sola gestione Parametri per Clienti/2006 e per Fornitori/2006.

Analizziamo in dettaglio i campi richiesti.

📄 Anno di riferimento

Identifica l'anno di riferimento degli Elenchi Iva

📄 Tipo soggetto



Questa scelta identifica il tipo di soggetto a cui si riferisce l'Elenco.

☑ Utilizza flag allegati in anagrafica

Se attivato in fase di estrazione dati verranno considerati:

- tutti i clienti che hanno attivo il flag "Allegati Iva",
- tutti i fornitori che hanno valorizzato il campo "Elenchi Iva" a "Stampa" o "Bolla Doganale".

Codici Iva/Causali



Tramite questo bottone è possibile impostare i parametri per escludere e/o integrare eventuali causali contabili e/o codici Iva dall'estrazione dati.

Sottoconti



Tramite questo bottone è possibile impostare eventuali sottoconti di Tipo Cliente/Fornitore da eludere nell'estrazione dati

Analizziamo in dettaglio il contenuto del bottone



Cau. Cod.IVA	Regis.	Condizione	Operazione	Cond. importo	Importo condizione	Tipo importo
8	VEN =	Escludi		Sempre		

Descrizione causale: _____

Descrizione IVA: NON IMPON. ART 8

Fig. 19 – Parametri Esclusione Causali/Codici Iva

Ecco il significato dei vari campi richiesti:

Causale

Causale contabile su cui opera il parametro.

Vengono visualizzate le causali aventi registro Iva associato vendite o acquisti.

Le causali contabili associate al registro Iva Corrispettivi con Scorporo e/o Corrispettivi in Ventilazione non vengono visualizzate in quanto la normativa prevede che è esclusa l'obbligatorietà delle comunicazioni relative a fatture emesse e annotate nel registro dei corrispettivi.

Codice Iva

Codice Iva su cui opera il parametro



Attenzione: almeno uno tra causale e codice IVA deve essere valorizzato.

Un'operazione viene quindi individuata da causale contabile e/o codice IVA

Registro

VEN =Vendite
ACQ =Acquisti

Indica se il parametro è valido per il registro acquisti o per il registro vendite.

Condizione

Escludi
Attribuisci

Indica se il parametro esclude dall'estrazione le operazioni individuate o se le attribuisce a specifica operazione.

Se il combo condizione vale **ATTRIBUISCI** ed il combo operazione vale **IMPONIBILE**, il combo 'Tipo importo' risulta non editabile e vale di default 'Imponibile +Iva' (la procedura in questo caso valorizza, nel movimento generato, l'imponibile dell'operazione estratta nel campo 'Operazioni imponibili' e l'iva dell'operazione estratta nel campo 'imposta afferente'.)

Se il combo condizione vale **ATTRIBUISCI** ed il combo operazione vale **una valorizzazione diversa da IMPONIBILE** (es. non imponibili, esenti ecc.) il combo 'Tipo importo' risulta editabile.

L'operatore può scegliere l'opzione 'Imponibile' oppure 'Imponibile + iva'.

Se sceglie l'opzione 'Imponibile + iva' nel campo relativo all'operazione scelta (es. non imponibile, esente ecc..) la procedura riporta l'importo 'dell'imponibile + iva' relativo all'operazione estratta.

Operazione

Imponibile
Imponibile
Non imponibili
Esenti
Impon. compr. IVA afferente
Impon. con IVA non esposta

Esitabile solo se la condizione è ATTRIBUISCI.

Identifica il tipo di operazione (tra quelle previste dagli elenchi 2006) cui far partecipare i valori individuati

La scelta "Impon. compr. IVA afferente" è visibile solo per i fornitori.

Condizione importo

Sempre
Impon. maggiore di
Imp.+IVA maggiore di
Impon. minore di
Imp.+IVA minore di

Identifica se l'esclusione o l'attribuzione è condizionata alla soddisfazione di una specifica condizione sul valore del totale imponibile.

Per Imponibile e Iva si intende l'Imponibile e l'Iva del documento non della singola riga di una registrazione contabile.

Importo condizione

Importo da confrontare nella condizione

Tipo importo

Impon.
Imp.+IVA

Se la condizione di attribuzione è soddisfatta indica il valore da riportare negli elenchi

Ora, invece, analizziamo il contenuto del bottone



Sottoconto	Descrizione
0104002	CLIENTI ESTERI
0201002	FORNITORI INTRACOMUNITARI
0201003	FORNITORI EXTRACOMUNITARI

Fig. 20 – Parametri Esclusione Sottoconti

Analizziamo in dettaglio i vari campi richiesti

Sottoconto

Codice del sottoconto da eludere. Vengono filtrati solo i sottoconti di Tipo Cliente/Fornitore

Descrizione

Descrizione dell'eventuale sottoconto impostato



Ricordiamo che la procedura esegue prima le esclusioni e poi le attribuzioni

In ordine di priorità la procedura verifica:

- l'esclusione dei sottoconti;
- la presenza di righe riguardanti l'esclusione di causali contabili e codici Iva;
- la presenza di righe riguardanti l'esclusione di causali contabili;
- la presenza di righe riguardanti l'esclusione di codici Iva;
- la presenza di righe riguardanti l'attribuzione di causali contabili e codici Iva;
- la presenza di righe riguardanti l'attribuzione di causali contabili;
- la presenza di righe riguardanti l'attribuzione di codici Iva.

In linea di principio è ipotizzabile che la parametrizzazione venga utilizzata principalmente per procedere all'esclusione dagli elenchi di valori movimentati con specifici codici Iva e/o causali contabili.

Tuttavia tale gestione permette anche di estrarre registrazioni altrimenti non estratte (ad esempio con causali contabili che movimentano documenti diversi da Fattura e Nota di credito o codici IVA di tipo Escluso/Escluso VA) o di attribuire ad operazione diversa una tipologia di registrazione estratta.

Questo funzionamento è stato previsto anche per gestire casistiche particolari che si potrebbero presentare a seguito di interpretazioni da parte dell'Agenzie delle Entrate relativamente a specifiche fattispecie, quali fatturazioni soggette a Reverse Charge ecc.



Se la condizione prevede la sola causale contabile, l'esclusione o l'attribuzione riguarderà tutti i valori IVA movimentati nella registrazione prescindendo dal codice IVA

Se la condizione prevede il solo Codice IVA, l'esclusione o l'attribuzione riguarderà tutti i valori IVA movimentati in tutte le registrazioni contabili aventi quel codice IVA

Se la condizione prevede la Causale contabile e il Codice IVA, l'esclusione o l'attribuzione riguarderà i valori IVA movimentati nelle registrazioni contabili aventi quella Causale per le sole righe aventi quel codice IVA.

Esempio di operazione da escludere

Le operazioni non imponibili ai sensi dell'art. 8 co.1, lett. a) e b) del DPR IVA non devono essere computate nel totale delle operazioni non imponibili da dettagliare negli Elenchi 2006 (quindi, devono essere escluse dall'estrazione dati).

Queste operazioni sono normalmente relative ad Intestatari (Clienti) di nazionalità estera. Supponiamo tuttavia che su questi clienti non sia stata valorizzata la Nazione (cosa che conduce all'estrazione di queste operazioni)

E' possibile valorizzare le nazioni su questi clienti oppure definire nei Parametri delle regole per escludere queste operazioni senza basarsi sull'intestatario della registrazione.

Vediamo come...

Supponiamo quindi la parametrizzazione per i clienti.

In questo modo non verrà estratta nessuna riga presente nella Primanota IVA che movimenti il codice IVA 8.

Cau.	Cod.IVA	Regis.	Condizione	Operazione	Cond. importo	Importo condizione	Tipo importo
	8	VEN =	Escludi		Sempre		

Descrizione causale: _____
 Descrizione IVA: NON IMPON. ART 8

Fig. 21 – Parametri Esclusione Codice Iva

Basandoci invece sulla CAUSALE CONTABILE la parametrizzazione diventa la seguente.

In questo modo non verrà estratta nessuna registrazione presente nella Primanota che movimenti la causale 100.

Cau.	Cod.IVA	Regis.	Condizione	Operazione	Cond. importo	Importo condizione	Tipo importo
	100	VEN =	Escludi		Sempre		

Descrizione causale: emessa fattura
 Descrizione IVA: _____

Fig. 22 – Parametri Esclusione Causale Contabile

Basandoci sia sulla CAUSALE CONTABILE che sul CODICE IVA la parametrizzazione diventa la seguente.

In questo modo non verrà estratta nessuna riga presente nella Primanota IVA che movimenti il codice IVA 8 all'interno di una registrazione con causale contabile 100

Cau. Cod.IVA	Regis.	Condizione	Operazione	Cond. importo	Importo condizione	Tipo importo
100	8	VEN =	Escludi	Sempre		

Descrizione causale: emessa fattura

Descrizione IVA: NON IMPON. ART 8

Fig. 23 – Parametri Esclusione Causale Contabile e Codice Iva



ESTRAZIONE DATI



Fig. 24 – Estrazione Dati

La procedura valorizza l'archivio 'Dati comunicazione elenchi Clienti/Fornitori' estraendo le registrazioni di primanota che:

- 1) movimentano registro IVA acquisti o registro IVA vendite;
- 2) hanno intestatario ITALIANO;
- 3) sono relative a documenti fatture o note di credito;
- 4) hanno data documento appartenente all'anno solare 2006.

Da queste registrazioni vengono quindi estratte le righe IVA relative a codici IVA che sono definiti IMPONIBILI o NON IMPONIBILI o ESENTI e che, naturalmente, soddisfano i parametri aggiuntivi dettagliati dall'utente.

Analizziamo in dettaglio la videata.

📄 Anno di riferimento

Identifica l'anno di riferimento dell'estrazione. Non è possibile indicare un anno precedente al 2006

📄 Tutti i soggetti/Clienti/Fornitori



Definisce se l'estrazione riguarda entrambe le sezioni degli elenchi o solamente una sezione.

📄 Aggiorna P.I.C.F.



Aggiorna le estrazioni relative a soggetti con dati minimi (partita IVA) non completi

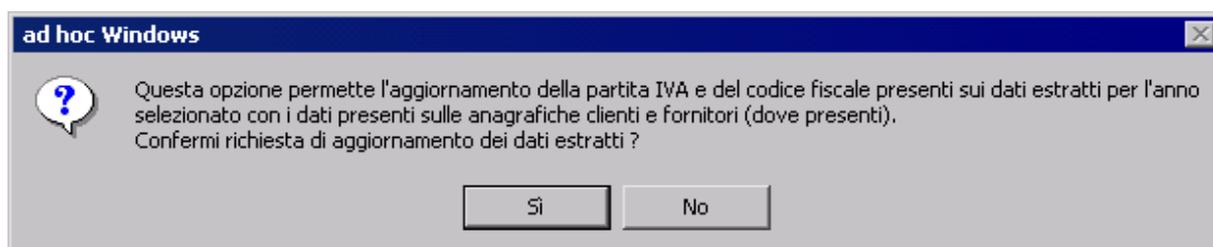


Fig. 25 – Richiesta conferma aggiornamento partita Iva



Fig. 26 – Messaggio relativo all'aggiornamento Parati Iva terminato con successo

Azzera



Cancella i dati precedentemente estratti per ripetere l'estrazione.
Vengono eliminati anche eventuali record e/o righe inserite manualmente.

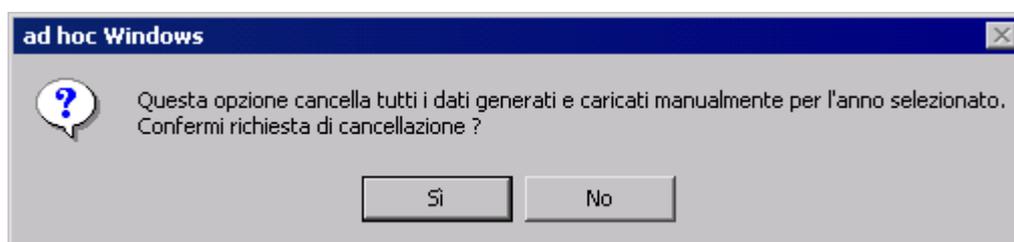


Fig. 27 – Richiesta conferma azzeramento



Fig. 28 – Messaggio relativo all'azzeramento terminato con successo

Genera



Lancia l'estrazione

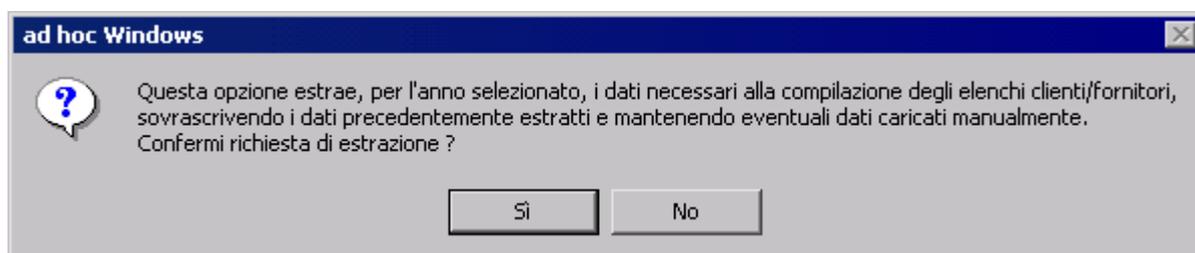


Fig. 29 – Richiesta conferma generazione

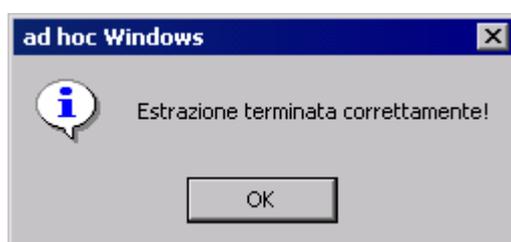


Fig. 30 – Messaggio relativo all'estrazione terminata con successo

Esc



Rinuncia all'estrazione

Terminata la fase di estrazione dati la procedura fornisce un report mediante il quale vengono segnalati gli errori riscontrati.

Ad esempio:

- 1) Vengono visualizzati i codici dei clienti/fornitori mancanti della sola partita Iva (è il caso in cui si abilita il flag "Utilizza flag Allegati in anagrafica" e si estrae il dato di un cliente/fornitore che ha valorizzato il Codice Fiscale ma non la Partita Iva);
- 2) Vengono visualizzati i codici dei clienti/fornitori mancanti di partita Iva e Codice fiscale;
- 3) Vengono visualizzati i codici dei clienti/fornitori con partita Iva errata;
- 4) Viene dato un resoconto delle registrazioni di primanota estratte ed escluse in osservanza dei parametri eventualmente inseriti dall'utente.

Di seguito un esempio di report.

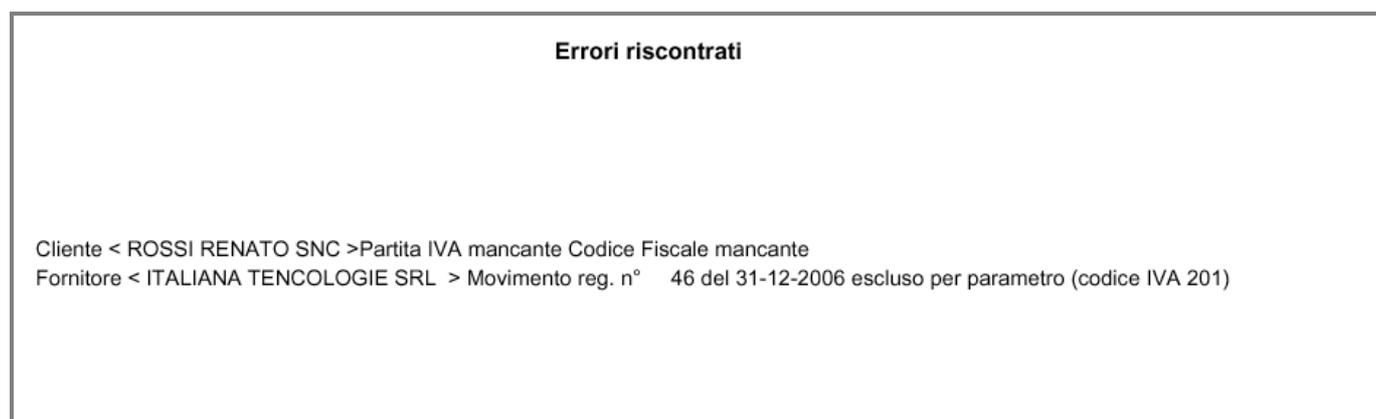


Fig. 31 - Stampa Errori Riscontrati



GESTIONE DATI COMUNICAZIONE

Nella gestione Elenchi Clienti/Fornitori è presente una voce di menu: Gestione dati comunicazione.

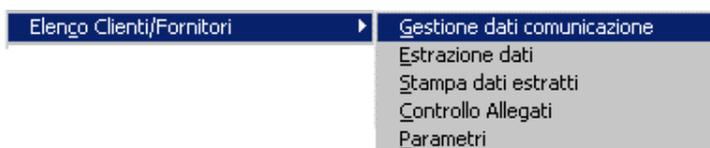


Fig. 32 – Menù Gestione dati comunicazione

Mediante questa voce si accede quindi a quella che abbiamo definito come la “Primanota Elenchi Clienti/Fornitori”.

Progressivo: 123
 Anno di riferimento: 2006
 Partita IVA: 04171890157
 Tipo anagrafica: Cliente
 Tipo soggetto: Cliente
 Codice Fiscale:
 Codice Cliente/Fornitore: 0000001 ROSSI MARIO & C. SNC.
 Descrizione: ROSSI MARIO & C. SNC.
 Codifica non univoca
 Escludi da generazione

Operazioni imponibili	Imposta afferente	Non imponibili	Operazioni esenti	Impon. IVA non esp.	Compr. impos. afferente
2.300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.200,00	200,00				
1.100,00	100,00				

Registrazione di Primanota Nr. 157 Del 31-12-2006

Fig. 33 - Videata della Gestione Dati Comunicazione

Vediamo quindi che informazioni contiene e , soprattutto il loro significato:

Progressivo

Progressivo numerico dell'operazione estratta od inserita manualmente dall'operatore

Anno di riferimento

Identifica l'anno di riferimento dell'operazione estratta od inserita manualmente dall'operatore

Tipo soggetto



La riclassificazione dei dati estratti riguarda primariamente l'identificazione della sezione (clienti o fornitori) nella quale l'operazione deve confluire.

Infatti il tipo di anagrafica utilizzata (cliente o fornitore) non assume significato ai fini degli ELENCHI: devono infatti essere comunicati nella sezione 'Clienti' le operazioni ed i soggetti verso i quali l'azienda ha emesso fattura o nota di credito e, viceversa, devono essere ricompresi nella sezione 'Fornitori' i soggetti dai quali l'azienda ha ricevuto Fattura o nota di credito.

E' naturalmente il sezionale IVA movimentato, acquisti o vendite, a definire la sezione alla quale una operazione deve affluire e di conseguenza definisce la tipologia del soggetto.

Partita Iva

Partita IVA del soggetto- il dato per il 2006 è **obbligatorio**

Codice Fiscale

Codice fiscale del soggetto- il dato per il 2006 è **facoltativo**

Tipo anagrafica/Codice Cliente/Fornitore

Riferimento al codice Cliente/Fornitore movimentato in primanota.

Il dato è valorizzato solo se proviene da estrazione

Descrizione

Descrizione Libera - può essere valorizzata anche in caso di caricamento dati manuale

Codifica non univoca

Tale flag risulta attivo, qualora la procedura rilevi la presenza multipla, tra i dati inseriti, di testate aventi la stessa partita Iva o codice fiscale relative allo stesso ciclo (cliente o fornitore).

Se questo flag viene inserito manualmente, ad ogni nuova Estrazione dati, esso viene disattivato.

Escludi da generazione

Se tale flag risulta attivo, la movimentazione non viene considerata nella generazione file. Ad ogni nuova Estrazione dati, questo flag viene disattivato.

Ora, invece, analizziamo la parte relativa agli importi.

Operazioni imponibili	Imposta afferente	Non imponibili	Operazioni esenti	Impon. IVA non esp.	Compr. impos. afferente
2.300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.200,00	200,00				
1.100,00	100,00				

Fig. 34 - Videata della Gestione Dati Comunicazione

La prima riga, ovvero la riga cerchiata in arancione, raccoglie i valori che verranno riportati negli elenchi ed è calcolata come somma algebrica dei dati presenti nel dettaglio sottostante e non può essere modificata a mano.

Ogni riga della parte cerchiata in blu riporta i valori estratti dalle singole registrazioni presenti in Primanota.

Affinché una registrazione contabile, venga estratta e soprattutto venga conteggiata nel tipo di operazione corretta, è necessario impostare le causali contabili e i codici Iva in modo appropriato. Ad esempio, le operazioni non imponibili ed esenti, affinché vengano conteggiate nel tipo operazione corretto, devono movimentare dei codici Iva che hanno il campo "Operazione" valorizzato a N (Non Imponibile) o E (Esente).

Fig. 35 - Codice Iva Esente

Entrando in variazione della movimentazione per ogni singola riga del dettaglio è possibile accedere tramite il bottone  alla registrazione di primanota ad essa relativa.

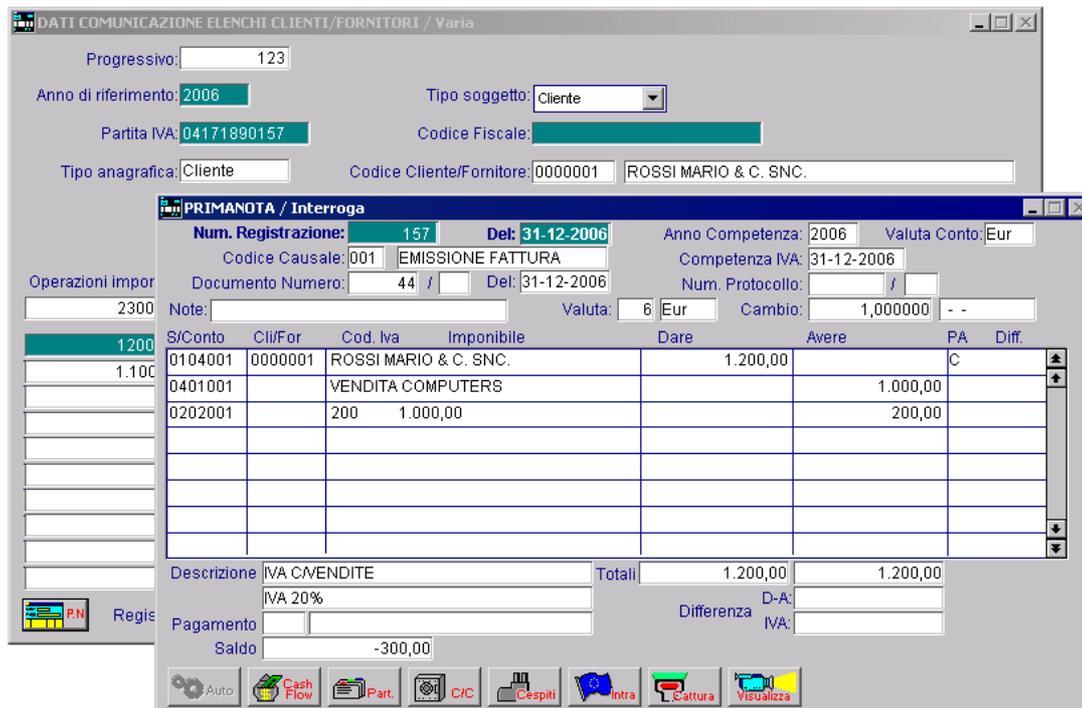


Fig. 36 – Visualizzazione Primanota

Le righe che derivano da primanota non è possibile variarle e/o cancellarle dalla manutenzione dati comunicazione, per fare questo le strade da percorrere sono due o si varia e/o si cancella la registrazione e si riefetta l'estrazione dati o si procede alla rettifica inserendo righe manuali.

Ricordiamo che cancellare un dato significa perdere informazioni in questo modo viene mantenuto il collegamento alle registrazioni di primanota così da poter sempre verificare le operazioni all'origine dell'estrazione.

Per escludere completamente una movimentazione è necessario attivare il flag "escludi da generazione". La generazione del file non terrà conto dei dati con questo flag attivo.

E' inoltre possibile caricare direttamente (F4) i dati da comunicare. In questo caso, però, in testata non può essere associato il Codice Cliente/Fornitore e non possono essere inseriti direttamente i totali da comunicare, che saranno comunque calcolati sommando le righe manuali inserite nel dettaglio.

Ricordiamo che i dati rilevanti ai fini della trasmissione telematica sono:

l'anno di riferimento;

il tipo Soggetto;

la partita Iva;

il valore globale delle operazioni effettuate.



STAMPA DATI ESTRATTI

Nella gestione Elenchi Clienti/Fornitori è presente una voce di menu: Stampa dati estratti.



Fig. 37 - Menù Stampa dati estratti

Mediante questa voce è possibile stampare i dati precedentemente estratti

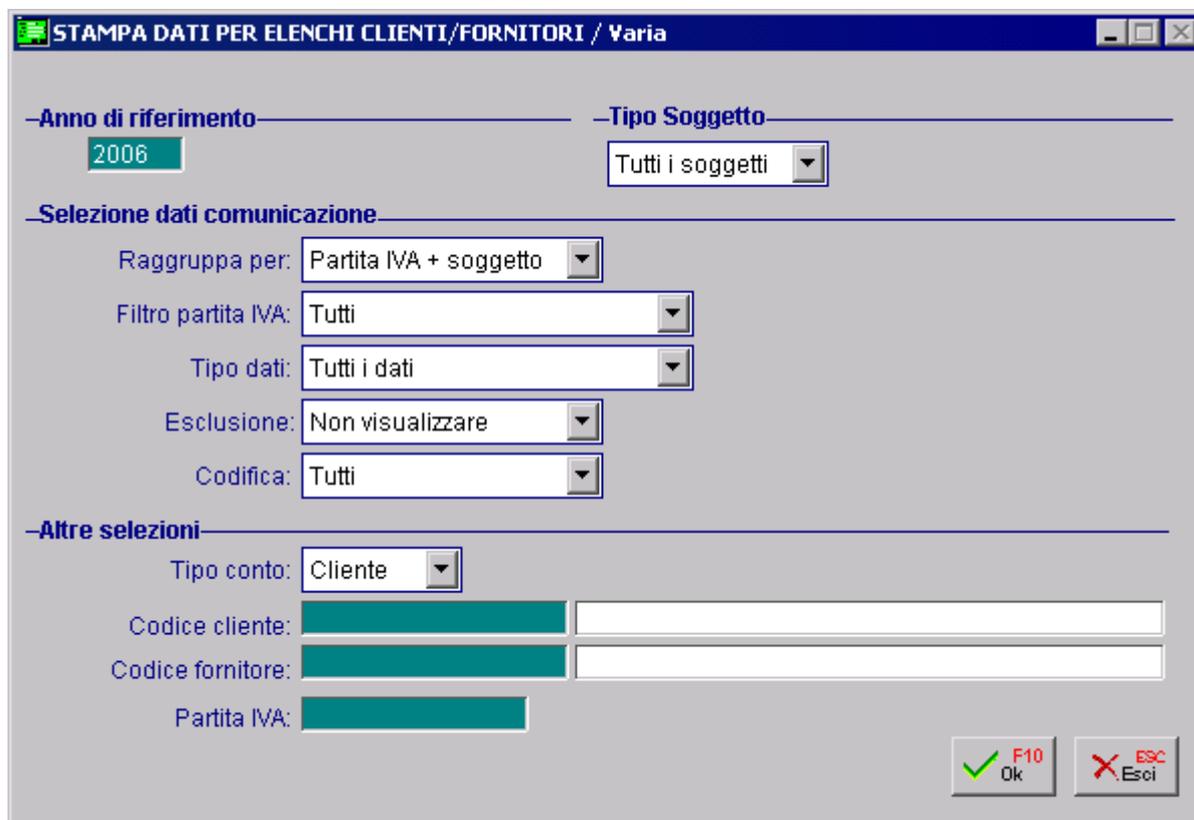


Fig. 38 – Videata Stampa dati estratti

Analizziamo in dettaglio i vari parametri richiesti.

📄 Anno di riferimento

Identifica l'anno di riferimento dell'estrazione dati

📄 Tipo Soggetto



E' possibile stampare i dati della sezione selezionata o di entrambe

Raggruppa per

E' possibile ottenere una stampa raggruppata per:

Partita IVA: Tutti i dati relativi alla stessa partita IVA vengono sommati e stampati su una sola riga

Partita IVA + soggetto: Tutti i dati relativi alla stessa partita IVA vengono sommati a parità di sezione elenco.

Vengono quindi stampati distinti i dati che vanno nella sezione Clienti da quelli che vanno nella sezione Fornitori

Non raggruppare: I dati non vengono raggruppati. Vengono stampate tante righe quanti sono i dati estratti e caricati

Filtro partita Iva

Il filtro opera sul campo "Partita Iva" dell'anagrafica clienti/fornitori.

Con P.IVA: Vengono stampati i dati dei soli soggetti estratti e/o caricati con il dettaglio della partita IVA.

Solo soggetti privi di P.IVA: Vengono stampati i dati dei soli soggetti estratti e/o caricati senza il dettaglio della partita IVA (dato obbligatorio per la generazione del file).

Tutti: Vengono stampati i dati di tutti i soggetti estratti e/o caricati – indipendentemente dal fatto che abbiano o meno la P.IVA dettagliata

Tipo dati

Il filtro permette visualizzare solo i dati estratti, caricati manualmente o entrambi i tipi.

Esclusione

Il filtro opera sul flag "Escludi da generazione presente sui dati comunicazione. Possono essere quindi visualizzati tutti i dati, i soli dati non esclusi da generazione o solo quelli esclusi

Codifica

Il filtro opera sul flag "Codifica non univoca" presente sui dati comunicazione. Possono essere quindi visualizzati tutti i dati, i soli dati di soggetti presenti più volte, i dati dei soggetti presenti solo una volta

Nell'ultima parte della videata è possibile impostare ulteriori selezioni che permettono di stampare i dati di uno specifico soggetto che può essere filtrato mediante la partita Iva o mediante la codifica contabile

Ecco un esempio di stampa

Dati comunicazione allegati clienti / fornitori 2006						ZUCCHETTI SPA - FILIALE AULLA				
Selezioni Tutti i soggetti Raggruppa per:Partita IVA+soggetto										
Filtro partita IVA:Tutti			Tipo dati:Tutti i dati			Esclusione:Non visualizzare			Codifica:Tutti	
Soggetto	Partita IVA	Codice fiscale	Tipo	Codice		Descrizione	Non imponibili	ESENTI	Impon. con IVA non esposta in fattura	Impon. comprensive di imposta afferente
				Imponibili	Imposta afferente					
Cliente	Non definita					PARIS HARDWARE	1.000,00	500,00		
Cliente	01535460131					BIANCHI RENATO		500,00		
Cliente	04171890157					ROSSI MARIO & C. SNC.	2.000,00	300,00	1.000,00	
Fornitore	Non definita					ZUCCHETTI TOOLS				1.200,00
Fornitore	04171890157					ZUCCHETTI SPA	1.000,00	200,00		

Fig. 39 – Risultato stampa dati estratti

Per ottenere l'equivalente dei dati che verranno riportati sul file, occorrerà impostare le selezioni imposte nella videata mostrata qui di seguito:

Fig. 40 – Stampa dati estratti



CONVERSIONI

Terminata l'installazione della fast patch (**senza prerequisiti**), all'ingresso nella procedura, viene richiesta la conversione sotto riportata.

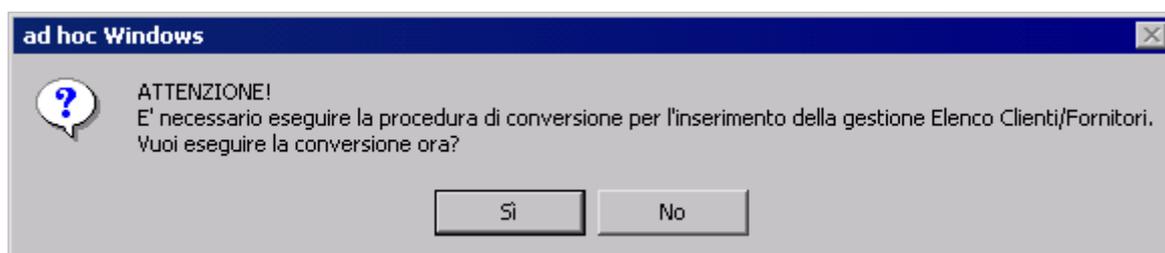


Fig. 41 – Richiesta Conversioni

Queste conversioni vengono richieste una sola volta indipendentemente dal numero di aziende presenti nell'installazione.

Rispondendo in modo affermativo, la procedura provvede a:

- eseguire una copia del file cp__menu.dbf che nomina come **copiamen.dbf** e una copia di tutti i files con estensione vmn nominandoli con estensione **bak (tutti questi files sono presenti nella cartella d'installazione ad esempio Advisal)**,
- inserire la nuova voce Elenco Clienti/Fornitori sotto il menù Contabilità->Operazioni Annuali;

Riportiamo l'immagine del menù aggiornato.

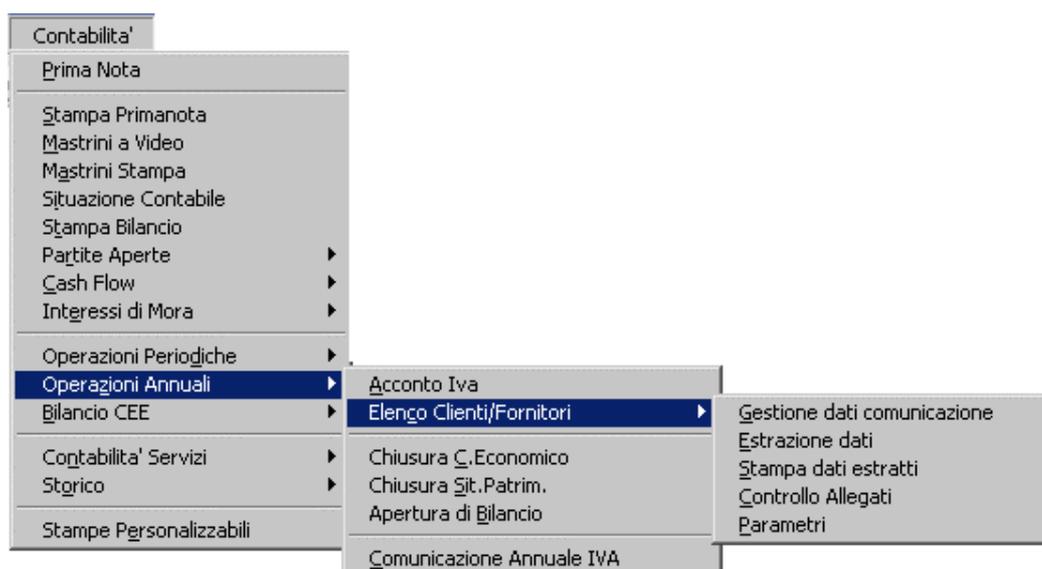


Fig. 42 – Menù Elenco Clienti/Fornitori

Nella Configurazione Stampe indipendentemente dalla fast patch che installiamo, troveremo i nuovi gruppi stampe:

- GSCG3SA7 (Stampa controllo allegati),
- GSCG1KEZ (Stampa Elenchi).