



Piattaforma Applicativa Gestionale

Modulo Antievasione IVA e Flussi Telematici Comunicazione Polivalente

Release 9.1

COPYRIGHT 1992 - 2014 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
	 Dati Anagrafici	2—22
	 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—6
	 PARAMETRI ESTRAZIONE BLACK LIST	3—9
	 ESTRAZIONE DATI	3—12
	 REGOLE DI ESTRAZIONE DATI	3—13
	 DATI ESTRATTI BLACK LIST	3—16
	 Dati anagrafici	3—16
	 Quadro BL	3—19

	GENERAZIONE FILE TELEMATICI	3—24
	ESEMPIO UTILIZZO FLAG INCLUDI BL00.... CON VALORE A 1	3—31
	ALTRI ESEMPI.....	3—35

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.

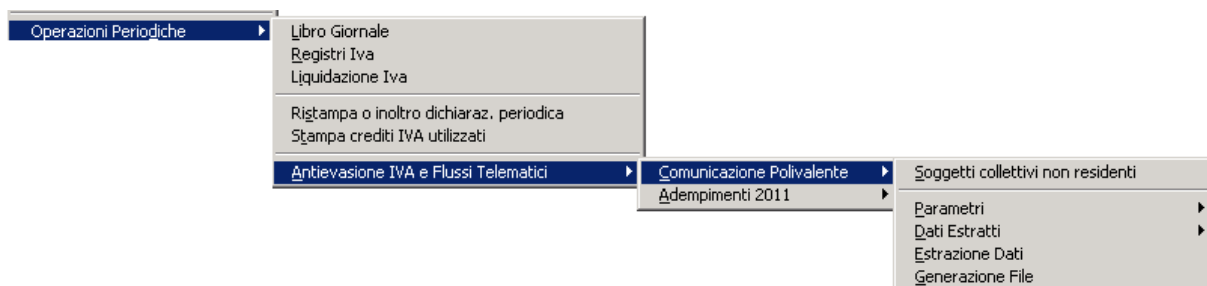


Fig. 1.1 -Menù Antioevasione Iva e Flussi Telematici

[illegible]

2 Comunicazione operazioni rilevanti Iva (Spesometro)

 **INTRODUZIONE**

 **PARAMETRIZZAZIONE ARCHIVI DI BASE**

 **SOGGETTI COLLETIVI NON RESIDENTI**

 **PARAMETRI ESTRAZIONE SPESOMETRO**

 **REGOLE DI ESTRAZIONE DATI**

 **ESTRAZIONE DATI**

 **DATI ESTRATTI SPESOMETRO**

 **STAMPA DATI ESTRATTI**

 **ESEMPI PRATICI**

 **GENERAZIONE FILE TELEMATICI**



INTRODUZIONE

Con modifica operata dall'art.2 comma 6, del decreto legge 2 marzo 2012 nr. 16 (c.d. decreto semplificazioni), a decorrere dal 1° gennaio 2012, le operazioni per le quali viene rilasciata fattura occorre comunicare per ciascun cliente/fornitore tutte le operazioni effettuate, **indipendentemente dall'importo**.

Costituiscono eccezione le operazioni documentate con fattura delle attività di cui all'art. 22 e 74ter del decreto IVA.

Tali operazioni, per gli anni 2012 e 2013, sono da comunicare se di importo unitario non inferiore ai 3600,00 euro, saranno comunicate senza limite di importo a decorrere dalla comunicazione relativa all'anno 2014.

Per le operazioni per le quali non viene emessa fattura (operazioni così dette business to consumer), invece, rimane ferma la comunicazione delle singole operazioni di importo non inferiore a 3600,00 euro al lordo di Iva.

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.

ALTRI DATI IVA / Varia

Anno solare: 2012

—Dati relativi all'anno solare—

Codice valuta: 6 Eur

Tipo denuncia IVA: ☒ Mensile ☐ Trimestrale

Plafond IVA iniziale:

Plafond IVA re

Credito IVA inizio

Credito IVA periodo prece

Percentuale p

Debito IVA Art.

Maggiorazione per IVA trime

Acconto IVA dice

Percentuale accon

Versamento m

Credito Utiliz.

3.000 €

OK

ESC

ALTRI DATI IVA ANTIEVASIONE / Varia

Anno solare: 2012

—Dati relativi alla fatturazione oltre 3000 euro—

Importo minimo fatture:

Importo minimo corrispettivi: 3600,00

Importo minimo fattura corrispettivi: 3600,00

☒ Lordo IVA

F10 Ok

ESC Esci

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.

Per la Comunicazione del 2012 non va impostato nessun importo in quanto devono essere comunicate tutte le operazioni per le quali viene rilasciata fattura, indipendentemente dall'importo.

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.

The screenshot shows a software window titled "CODICI IVA / Interroga". It contains several sections for configuring VAT codes:

- Codice:** 200, IVA 20%
- Aliquota:** 20,00
- ☐ Monte Acquisti, Cod. IVA Monte Acquisti: 0
- ☐ Indetraibilità
- ☐ Plafond
- ☐ Bollo Importi Esenti
- Prorata:** Non Partecipa (dropdown)
- Regime Agricolo**
 - % Compensazione: 0,00
 - Tipo Acq.Agricolo: Normale [N] (dropdown)
- Comunicazione Annuale Dati IVA**
 - ☐ Import. Oro/Argento, ☐ Import.Rottami
 - Operazioni intra: Non Gestito (dropdown)
 - Esclusione: Non Escluso (dropdown)
 - Tipo Operazione: Normale (dropdown)
 - ☐ Acq./Ces. Beni Strumentali
 - Comunicazione Fiscalità Privilegiata: Escluso (dropdown)
- Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro**
 - Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito (dropdown)
 - Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito (dropdown)

Fig. 2.2 – Archivio codici Iva



Tipologia operazione Iva ciclo vendite

Tale scelta identifica se il Codice Iva è utilizzato ai fini 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:

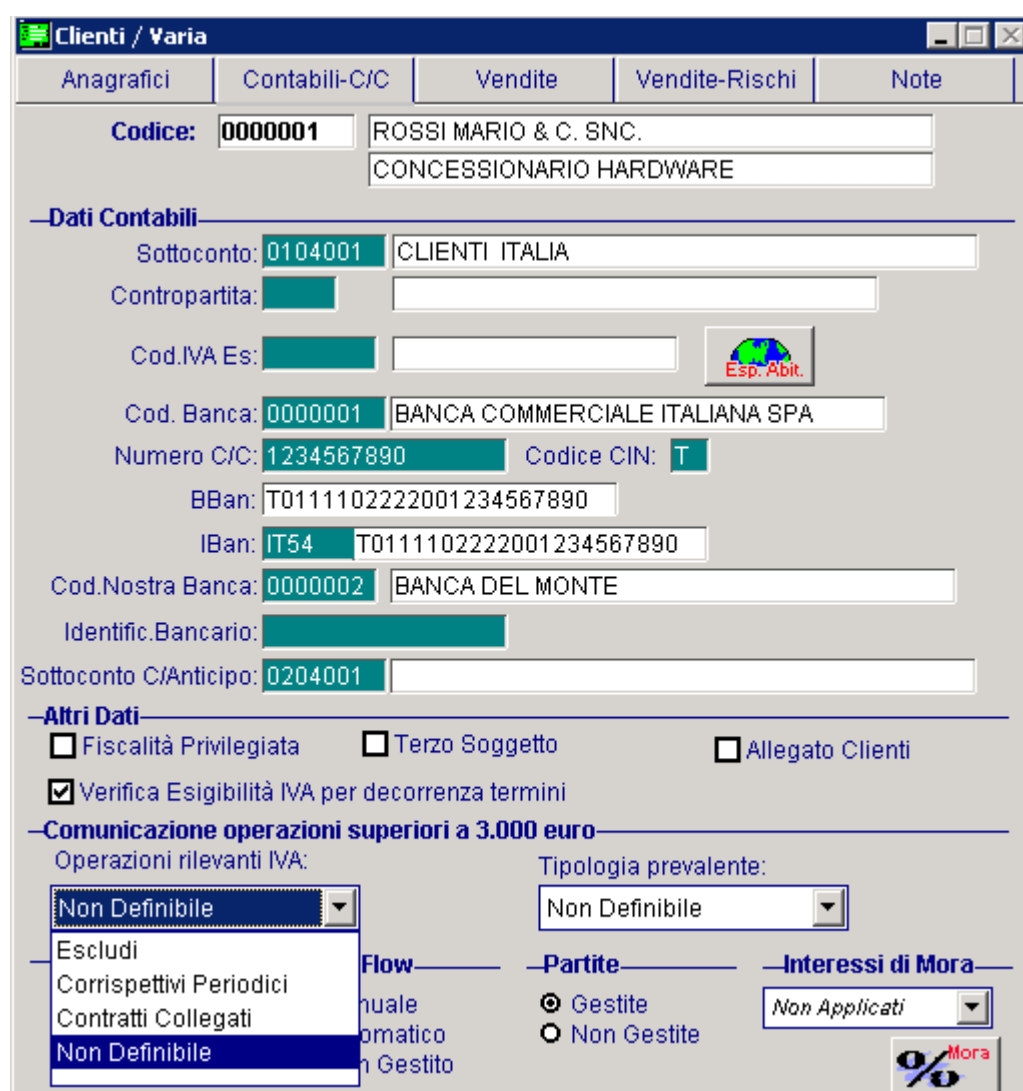
- ⊙ N non definito
- ⊙ E escluso
- ⊙ B Questa scelta non è più gestita. In pratica questa scelta equivale alla scelta “Non definito”.
- ⊙ S Questa scelta non è più gestita. In pratica questa scelta equivale alla scelta “Non definito”.

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.



Clienti / Varia

Anagrafici | **Contabili-C/C** | Vendite | Vendite-Rischi | Note

Codice: 0000001 ROSSI MARIO & C. SNC.
CONCESSIONARIO HARDWARE

Dati Contabili

Sottoconto: 0104001 CLIENTI ITALIA

Contropartita: []

Cod. IVA Es: [] 

Cod. Banca: 0000001 BANCA COMMERCIALE ITALIANA SPA

Numero C/C: 1234567890 Codice CIN: T

BBan: T0111102222001234567890

IBan: IT54 T0111102222001234567890

Cod. Nostra Banca: 0000002 BANCA DEL MONTE

Identific. Bancario: []

Sottoconto C/Anticipo: 0204001 []

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** (dropdown menu open showing: Escludi, Corrispettivi Periodici, Contratti Collegati, Non Definibile)

Tipologia prevalente: Non Definibile (dropdown menu)

Flow **Partite** **Interessi di Mora**

quale ☒ Gestite ☐ Non Gestite **Non Applicati** (dropdown menu)

Automatico ☐ Non Gestito

Gestito 

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



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 software window titled "Soggetti Collettivi / Interroga". It contains several input fields for data entry:

- Codice Cliente:** 0000004 (highlighted in green) next to a text field containing "SOCIETA ITALIANA IMPIANTI SRL".
- Codice Fornitore:** (highlighted in green) next to an empty text field.
- Cognome:** ROSSI (next to an empty text field).
- Nome:** MARIO (next to an empty text field).
- Data di nascita:** 17-01-1977 (next to an empty text field).
- Luogo di nascita:** CARRARA (next to an empty text field).
- Prov.:** MS (next to an empty text field).
- Stato estero del domicilio:** 153 (next to an empty text field).

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	Nessuna
			0	0					
			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

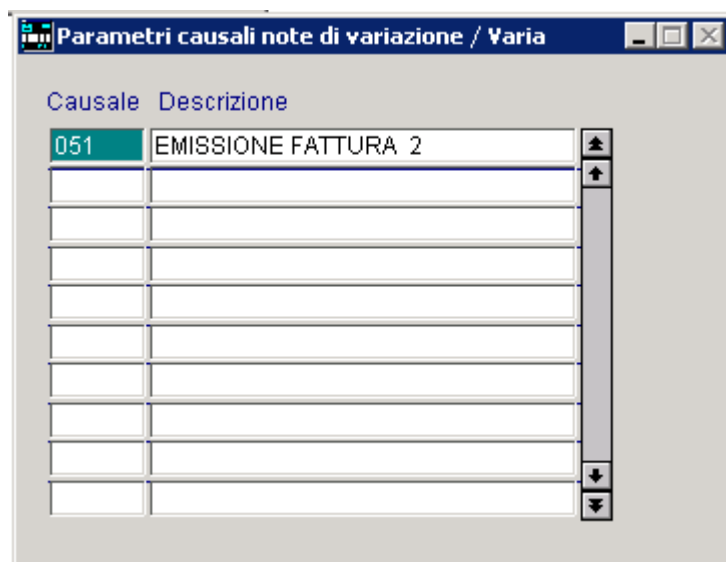
Le società di leasing o di noleggio, infatti, possono avvalersi della nuova Comunicazione (in luogo di quella approvata con provvedimento del 21 novembre 2011) per comunicare le operazioni relative ad autovetture, caravan, natanti e aeromobili.

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.



Causale	Descrizione
051	EMISSIONE FATTURA 2

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 prepagate.

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 riepilogativi.

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

Nell'immagine sotto ne mostriamo il contenuto

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

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:

The screenshot shows a software window titled "Estrazione dati / Varia". It contains three main 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: 2012
 - Data inizio estrazione: 01-01-2012 a data: 31-12-2012 ☐ 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
 - Da data: - - a data: - - ☐ Elimina anche dati caricati manualmente
 - Escludi operazioni inferiori a: 0,00
- 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" (with a green checkmark) and "ESC Esci" (with a red X).

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.

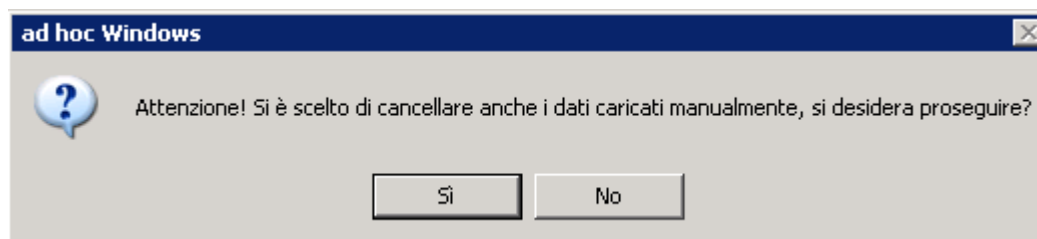


Fig. 2.11 – Conferma Cancellazione

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: [text] Fornitore: 0000001 Tipo soggetto: Iva [dropdown] Altro: [dropdown] ☐ Edita Tutto

Ragione Sociale
ZUCCHETTI SPA

Cognome [text] *Nome* [text]

Data di Nascita [text] *Comune (o stato estero) di nascita* [text] *Provincia* [text]

Stato estero [text]

Domicilio fiscale *Stato estero* [text] *Città estera* [text] *Indirizzo estero* [text]

Sede legale

Identificativi fiscali *Partita IVA* 04171890157 *Codice fiscale* [text]

Dettaglio dati estratti

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

The screenshot shows a software window titled "Dati estratti spesometro / Interroga". It contains a form for entering tax subject data. The form is divided into several sections:

- Periodo di riferimento:** Anno: 2012. There are checkboxes for "Escludi da generazione" and "Da verificare".
- Dati Anagrafici:**
 - Cliente: 0000001, Fornitore: (empty), Tipo soggetto: Iva.
 - Ragione Sociale: ROSSI MARIO & C. SNC.
 - Cognome: (empty), Nome: (empty).
 - Data di Nascita: --, Comune (o stato estero) di nascita: (empty), Provincia: (empty).
 - Stato estero: (empty).
 - Domicilio fiscale: (empty).
 - Other options: "Altro" (dropdown), "Edita Tutto" (checkbox).
- Sede legale:**
 - Stato estero: (empty), Città estera: (empty).
 - Indirizzo estero: (empty).
- Identificativi fiscali:**
 - Partita IVA: 04125698541, Codice fiscale: (empty).

At the bottom of the form is a button labeled "Dettaglio dati estratti".

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*
 Stato estero ☐ Edita Tutto

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

Stato estero
 Domicilio fiscale

Stato estero *Città estera*
 Sede legale

Indirizzo estero

Partita IVA *Codice fiscale*
 Identificativi fiscali 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

The screenshot shows a software window titled "Dati estratti spesometro / Interroga". It contains a form for entering anamorphic data. At the top, there's a "Periodo di riferimento" section with "Anno: 2012" and two checkboxes: "Escludi da generazione" and "Da verificare". Below this is a table-like structure with three main sections: "Dati Anagrafici", "Sede legale", and "Identificativi fiscali".

Dati Anagrafici	Fornitore: Cliente: Fornitore: 0000013		Tipo soggetto: Non residente
	Ragione Sociale 3G MARKET		Persona giuridica
	Cognome 	Nome 	
	Data di Nascita --	Comune (o stato estero) di nascita 	Provincia
Domicilio fiscale	Stato estero 		
Sede legale	Stato estero 094	Città estera HAMBURG	
	Indirizzo estero EDWIN SCHARFF RING 92		
Identificativi fiscali	Partita IVA 812837185		Codice fiscale

At the bottom of the form is a button labeled "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 estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 ☐ Escludi da generazione ☐ Da verificare

Dati Anagrafici	Cliente: 0000017 Fornitore: Tipo soggetto: Non residente Persona fisica
	Ragione Sociale: EXPRESS EXPORT Cognome: ROSSI Nome: ANDREA
	Data di Nascita: 21-12-1976 Comune (o stato estero) di nascita: AOSTA Provincia: AO
	Stato estero: 094
Sede legale	Stato estero: Città estera: Indirizzo estero:
Identificativi fiscali	Partita IVA: Codice fiscale: RSSNDR76T21A326I

☐ Edita Tutto

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 estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 ☐ Escludi da generazione ☐ Da verificare

Dati Anagrafici	Fornitore: Cliente: Fornitore: 0000014 Tipo soggetto: Non residente Altro
	Ragione Sociale: A.T.I.S. Cognome: DE VITA Nome: ANTONIO
	Data di Nascita: 01-06-1954 Comune (o stato estero) di nascita: BERNA Provincia: BE
	Stato estero: 071
Sede legale	Stato estero: Città estera: LA SPEZIA Indirizzo estero: VIA XX APRILE, 12
Identificativi fiscali	Partita IVA: 123456855 Codice fiscale:

☐ Edita Tutto

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.

Dati estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 ☐ Escludi da generazione
☐ Da verificare

Dati Anagrafici Fornitore: Cliente: Fornitore: 0000015 Tipo soggetto: Documento riepilogativo
 Altro

Regione Sociale
 SCHEDA CARBURANTE

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

Dettaglio dati estratti

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

Dettaglio dati estratti

[illegible]

Fig. 2.21 -Dettaglio dati estratti

 Quadro

E' il quadro della comunicazione dove andrà a confluire quell'operazione.

Può assumere i seguenti valori:

- ⊙ 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 D.L., nr. 16/2012, convertito con modificazioni, dalla Legge 26 aprile 2012 nr. 44 (questo tipo di quadro non viene indicizzato in automatico dalla procedura. E' l'utente che, nel caso, deve settarlo manualmente)

 Data documento

Data della fattura oggetto dell'estrazione

 Data registrazione

Data della registrazione dell'operazione estratta

 Numero

Numero della fattura oggetto dell'estrazione

 Importo

Campo che accoglie l'importo

Imposta

Campo che accoglie l'imposta

Iva non esposta

Le possibili scelte sono:

- ☐ No
- ☐ Sì

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 “Sì” 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
- ☐ Sì

Per i dati estratti in automatico dalla procedura, questo campo viene sempre valorizzato a “No”. Deve essere valorizzato a “Sì” 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 “Sì” 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
- ☐ Sì

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

Deve essere valorizzato a “Sì” 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
- ☐ Sì

Se il campo viene settato a “Sì”, 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 “Sì”.

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

- ☐ Sì
- ☐ 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

- ☐ Sì
- ☐ 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

Noleggio

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

Intestatario

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	Noleggio
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	Noleggio
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	Noleggio
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.

Dati estratti spesometro / Interroga

Dati anagrafici

Periodo di riferimento Anno: 2012 ☐ Escludi da generazione ☐ Da verificare

Dati Anagrafici	Cliente: 0000001 Fornitore: Tipo soggetto: Iva Ragione Sociale: ROSSI MARIO & C. SNC. Cognome: Nome: Data di Nascita: Comune (o stato estero) di nascita: Provincia: Stato estero: ☐ Edita Tutto
	Domicilio fiscale:
	Sede legale: Stato estero: Città estera: Indirizzo estero:
	Identificativi fiscali: Partita IVA: 04125698541 Codice fiscale:

Fig. 2.24 – dati Estratti speso metro- dati Anagrafici

[illegible]

Fig. 2.25 -Dettaglio dati estratti spesometro

Come potete notare dall'immagine sopra riportata, è stata estratta anche la fattura con importo negativo ed è andata a confluire nel quadro delle Note di credito Emesse (Quadro NE).

Con la nuova gestione, infatti, se nel bottone “3000euro” degli Altri dati Iva per le fatture non viene impostato nessun limite, la procedura estrae tutte le fatture qualunque sia il loro importo. Nel caso sopra riportato, trattandosi di una fattura con importo negativo, viene considerata come se fosse una nota di variazione.

Nel caso in cui si fosse emessa una fattura con Importo a 0, tale fattura non sarebbe stata estratta.

Come riportato nelle istruzioni per la compilazione del modello, infatti, nel quadro FE (fatture emesse), il campo “Importo” e “Imposta” possono essere maggiori o uguali a 0.

In fase di importazione del file telematico, viene segnalato un errore nel caso in cui entrambi i campi non siano valorizzati o impostati a zero, quindi almeno uno dei due campi deve essere maggiore di zero.

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%).

Analizziamo il risultato ottenuto con l'estrazione dati.

[illegible]

Fig. 2.27 -Dati estratti

Come potete notare dall'immagine sopra, l'estrazione dati ha estratto la fatture e la nota di credito registrate nel 2011 posticipandogli la data di registrazione alla fine del trimestre successivo che in sostanza coincide con la data di competenza Iva.

La fattura registrata con data 05/10/12 non è stata estratta, perché nei Parametri di Estrazione Spesometro è stato giustamente impostato come fine adempimento il 30/09/2013.

Terzo Esempio

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

Fornitore	Causale	
0000015	008	RICEVIMENTO FATTURA
0000015	111	SCHEDA CARBURANTE
0000016		
0000017		

Fig. 2.28 -Dettaglio scheda carburante

In sostanza in base a queste impostazioni emerge che:

- per il fornitore 15 (SCHEDA CARBURANTE) devono essere estratte solo le schede registrate con causale contabile 008 e 111;
- per il fornitore 16 (SCHEDA 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 che 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)

Analizziamo il risultato ottenuto con l'estrazione dati.

[illegible]

Fig. 2.29 -Dati Estratti fornitore 15

Come potete notare nell'immagine sopra, per il fornitore 15 è stata estratta solo la scheda registrata con la casuale impostata nei parametri.

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 noleggio
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					
			0	0					

Fig. 2.31 – Parametri dati Iva

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

Periodo di riferimento Anno: 2012 ☐ Escludi da generazione ☐ Da verificare

Dati Anagrafici

Cliente: Cliente: 0000008 Fornitore: Tipo soggetto: Non residente

Ragione Sociale: PARIS HARDWARE ☐ Edit Tutto

Cognome: Nome:

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

Stato estero:

Domicilio fiscale:

Sede legale: Stato estero: 029 Città estera: PARIS

Indirizzo estero: RUE DEL LA FELICITE' 34

Identificativi fiscali: Partita IVA: 12568512569 Codice fiscale:

Fig. 2.32 – Dati Estratti – Dati Anagrafici

[illegible]

Fig. 2.33 -Dettaglio dati Estratti



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

Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | Contribuente | **Rappresentante** | Trasmissione

☐ Forza editing

Dati del soggetto tenuto alla comunicazione
 (Soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)

Codice fiscale del sottoscrittore: [] Codice carica: 1) Rappr. legale o negoziale [v] Data inizio procedura: [] Data fine procedura: []

Cognome: [] Nome: [] Sesso: Maschio [v]

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

Denominazione: []

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 raccolgono le date di inizio/fine periodo per i soli soggetto 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

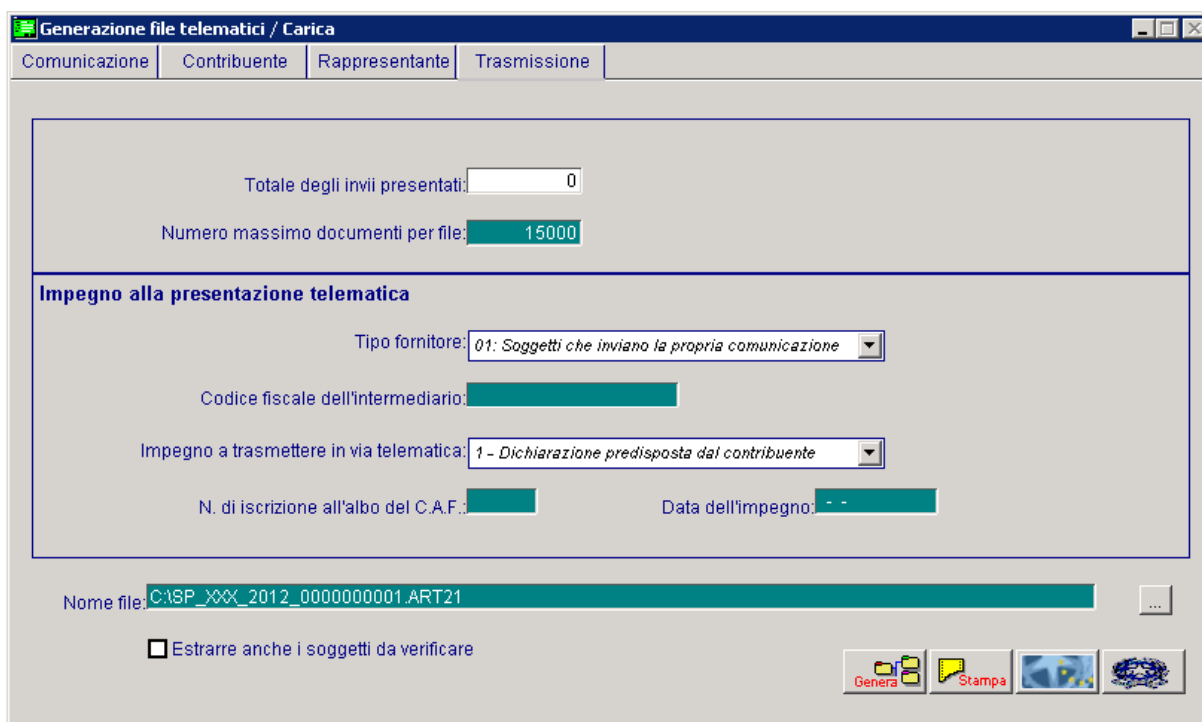


Fig. 2.37 -Trasmissione

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 BL00... 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).

La comunicazione delle operazioni effettuate con soggetti residenti o domiciliati in paesi a fiscalità privilegiata può essere presentata trimestralmente o mensilmente.

Per la precisione:

- **trimestralmente**, per i soggetti che hanno realizzato, nei quattro trimestri precedenti e per ciascuna categoria di operazioni (cessioni di beni, prestazioni di servizi rese, acquisti di beni, prestazioni di servizi ricevute), un ammontare totale trimestrale non superiore a 50.000 euro;
- **mensilmente**, per i soggetti che superano la predetta soglia.

La comunicazione deve essere presentata all'Agenzia delle Entrate per via telematica entro l'**ultimo giorno del mese successivo** al periodo di riferimento.

La comunicazione può essere presentata con il nuovo modello a decorrere dalle operazioni registrate dal 1 ottobre 2013.

L'agenzia delle entrate, accogliendo le richieste degli operatori economici, ha consentito di utilizzare in alternativa al nuovo modello polivalente, la precedente modalità di comunicazione per le operazioni effettuate sino al 31/12/2013.

Ricordiamo, infine, che le operazioni di importo inferiore a 500,00 euro sono escluse dalla comunicazione.



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”.

Clienti / Varia

Anagrafici | Contabili-C/C | Vendite | Vendite-Rischi | Note

Codice: 0000014 JB RACING GROUP GMBH

—Dati Contabili—

Sottoconto: 0104002 CLIENTI ESTERI

Contropartita:

Cod. IVA Es:

Cod. Banca:

Numero C/C: Codice CIN:

BBan:

IBan:

Cod. Nostra Banca:

Identific. Bancario:

Sottoconto C/Anticipo:

—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— **—Cash Flow—** **—Partite—** **—Interessi di Mora—**

☒ Riepilogativa ☐ Singola

☒ Manuale ☐ Automatico ☐ Non Gestito

☒ Gestite ☐ Non Gestite

Non Applicati

% Mora

Fig. 3.1 – Anagrafica Clienti

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.

The screenshot shows a software window titled "CODICI IVA / Interroga". It contains several input fields and checkboxes for configuring an IVA code. The "Codice" field is set to "21" with a label "IVA 21%". Other fields include "Aliquota" (21,00), "Monte Acquisti" (checkbox), "Cod. IVA Monte Acquisti" (0), "Indetraibilità" (checkbox), "Plafond" (checkbox), "Bollo Importi Esenti" (checkbox), "Prorata" (Non Partecipa), "Regime Agricolo" section with "% Compensazione" (0,00) and "Tipo Acq. Agricolo" (Normale [N]), "Comunicazione Annuale Dati IVA" section with "Import. Oro/Argento" (checkbox), "Import. Rottami" (checkbox), "Operazioni intra" (Non Gestito), "Esclusione" (Non Escluso), "Tipo Operazione" (Normale), "Acq./Ces. Beni Strumentali" (checkbox), and "Comunicazione Fiscalità Privilegiata" (Beni). At the bottom, there are two dropdowns for "Tipologia operazione IVA ciclo vendite" and "Tipologia operazione IVA ciclo acquisti", both set to "Non definito".

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”



PRIMANOTA / Carica

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			

TERZO SOGGETTO / Varia

Fornitore: 0000016 RACING MANAGEMENT LTD

Descrizione: DOGANA DI GENOVA Totali: 1.200,00 1.200,00

Pagamento: 1 CONTANTI Differenza D-A: IVA:

Saldo

Auto Cash Flow Part. C/C Cespi Intra Beni Intra Senia 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 ☒ Mensile ☐ Trimestrale Mese: 12 Trimestre: 0 ☐ Escludi da generazione ☐ Da verificare			
Dati Anagrafici	Fornitore	Cliente:	Fornitore: 0000016 Persona giuridica
	Cognome/Ragione Sociale RACING MANAGEMENT LTD		
	Nome 		
	Data di Nascita	Comune (o stato estero) di nascita	Provincia
Domicilio Fiscale	Stato estero 		
Sede legale	Stato estero	Città estera	
	011	CIPRO	
	Località di residenza LARNACA		
	Indirizzo estero PATRON STR 10		
Identificativi fiscali	Codice IVA	Codice fiscale	
	10265614I		

Fig. 3.5 – Dati estratti – Prima videata

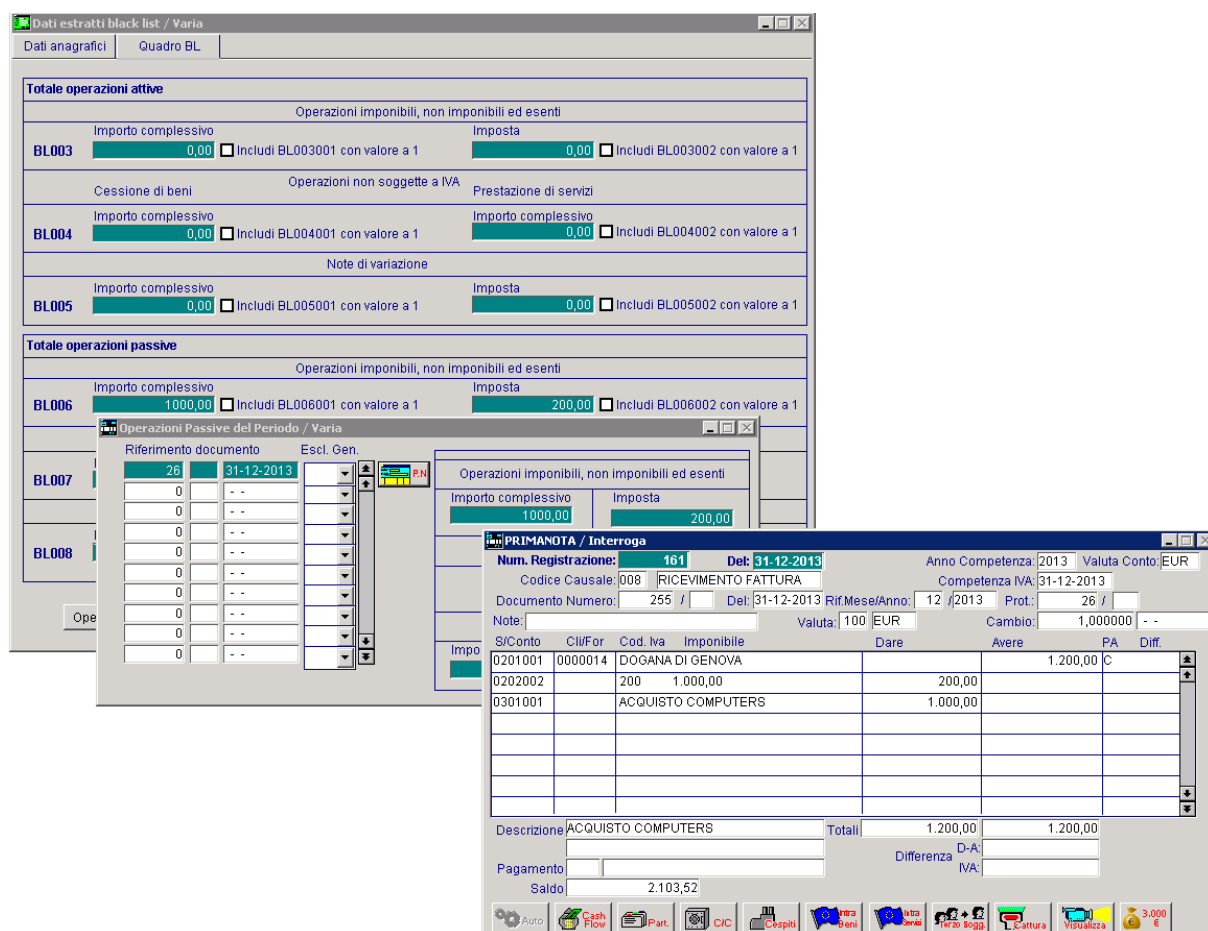


Fig. 3.6 – Dati estratti – Seconda Videata



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

Al momento la periodicità annuale non è prevista.

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

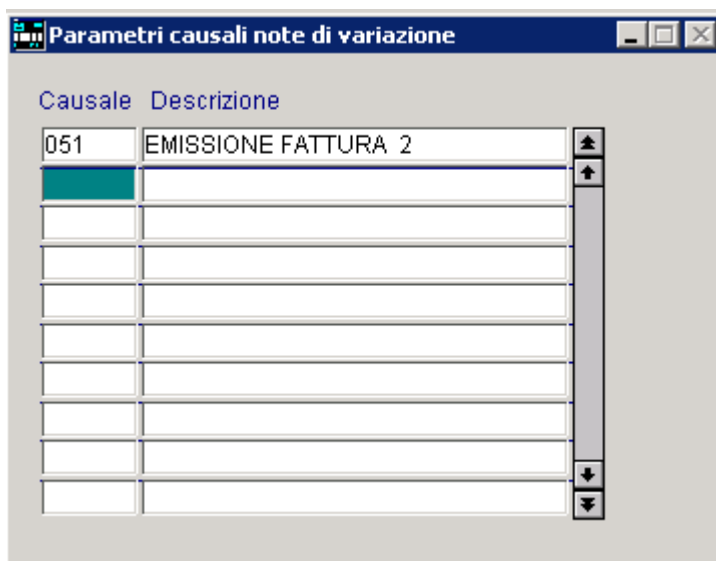


Fig. 3.8 -Eccezioni Codici Iva

📄 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 variane l'intestatario con quello dell'effettiva operazione.

Nella figura sotto riportiamo un esempio.

Inserendo un Cliente / Fornitore, si otterrà un'estrazione dati di tipo non raggruppata. Quindi, per ogni registrazione di Primanota verrà creato un Dato Estratto.

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 contains 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: [Green box]
 - 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: 2013 - 12
 - Periodicità: ☒ Mensile ☐ Trimestrale
 - Da data: 01-12-2013 a data: 31-12-2013 ☐ Elimina anche dati caricati manualmente
 - Escludi operazioni inferiori a: [] 500,00 [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 "Ok" (F10) and "Esci" (ESC).

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 Scorporo. In questo modo vengono estratte anche le registrazioni Corrispettivi con Scorporo

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 servizi	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 Scorporo



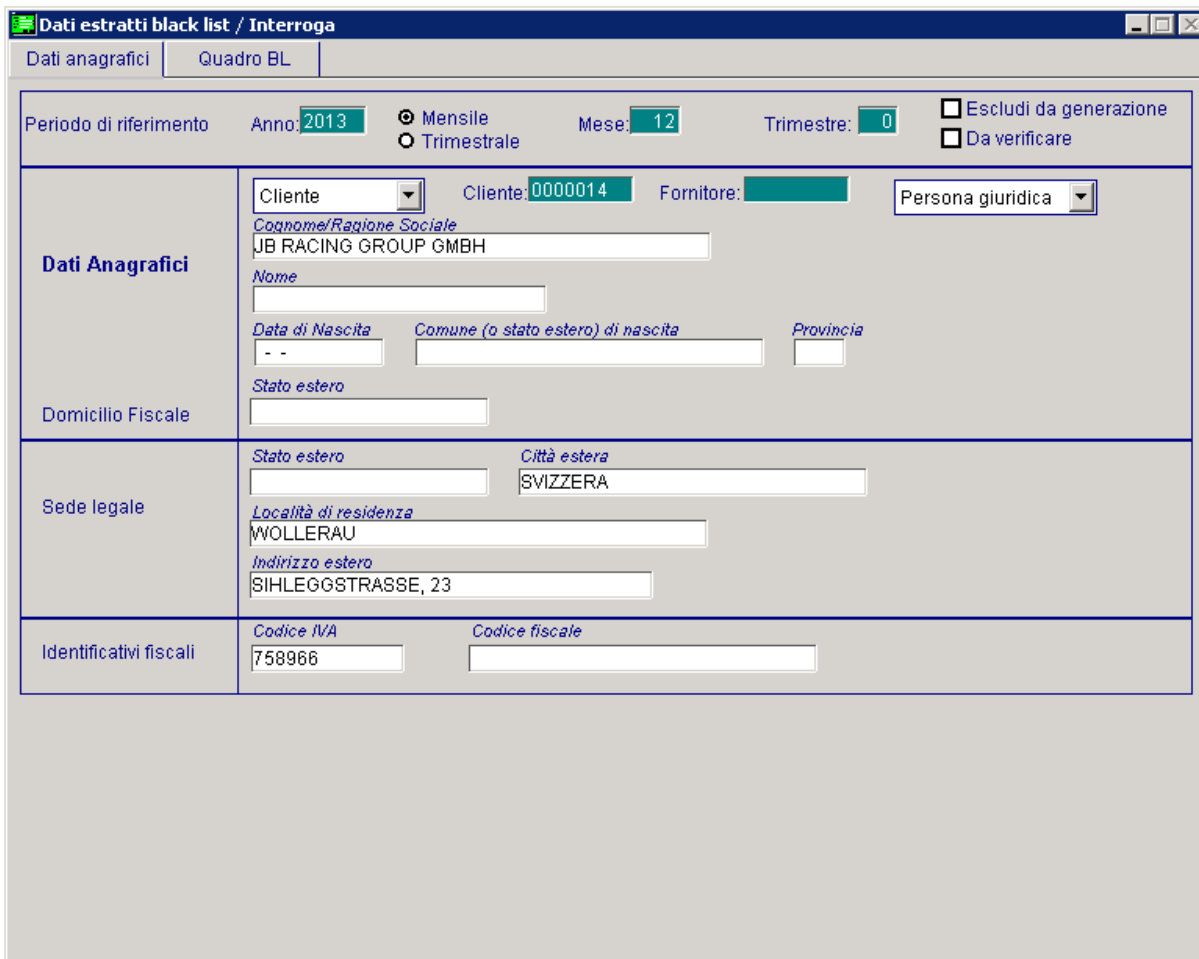
DATI ESTRATTI BLACK LIST

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 ☒ Mensile ☐ Trimestrale Mese: 12 Trimestre: 0 ☐ Escludi da generazione ☐ Da verificare

Dati Anagrafici	Cliente: 0000014 Fornitore: Persona giuridica
	Cognome/Ragione Sociale JB RACING GROUP GMBH
	Nome
	Data di Nascita: - - Comune (o stato estero) di nascita: Provincia:
Domicilio Fiscale	Stato estero
Sede legale	Stato estero: Città estera: SVIZZERA
	Località di residenza WOLLERAU
	Indirizzo estero SIHLEGGSTRASSE, 23
	Codice IVA: 758966 Codice fiscale:

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

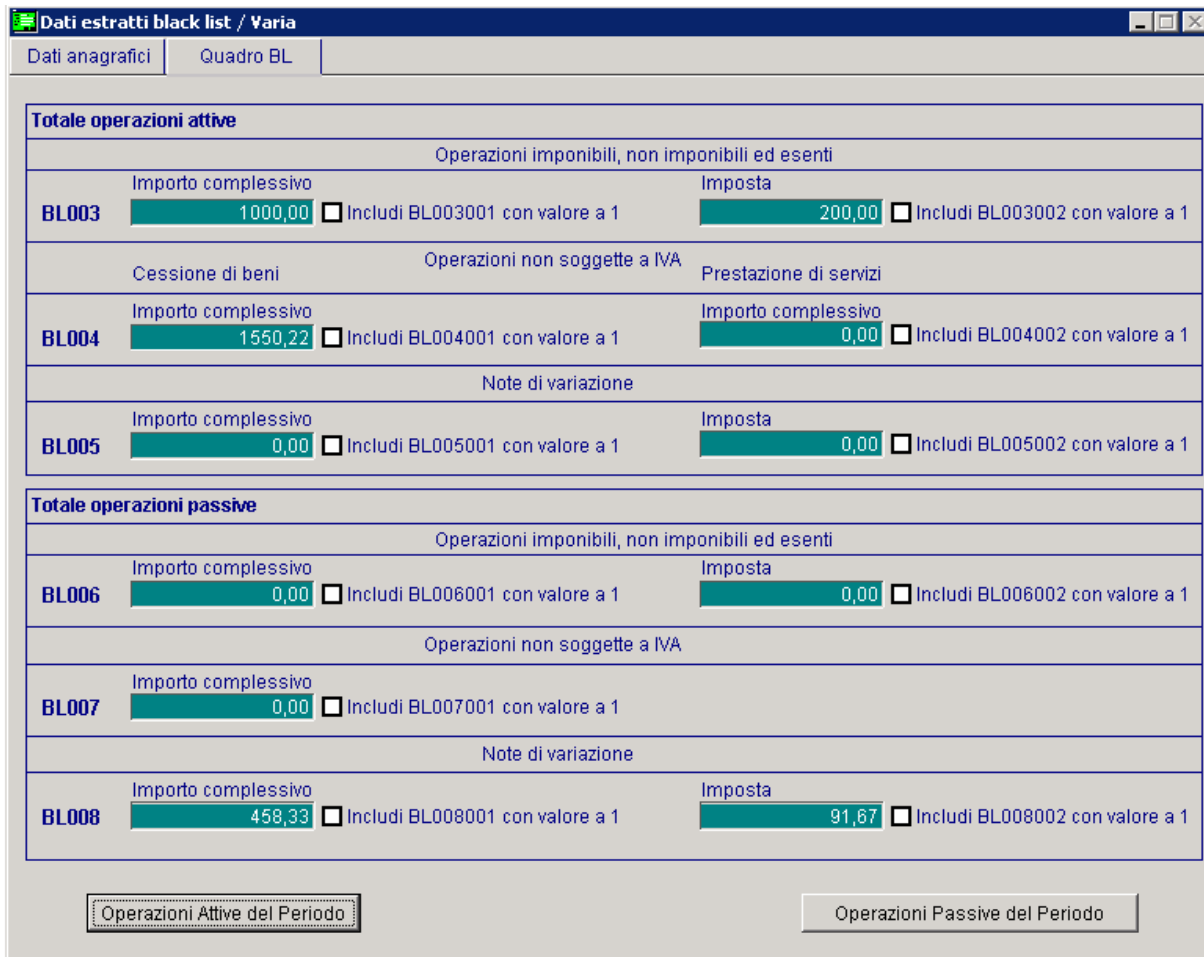
Partita Iva

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 ☐ Includi BL003001 con valore a 1	200,00 ☐ Includi BL003002 con valore a 1		
Cessione di beni Operazioni non soggette a IVA Prestazione di servizi			
Importo complessivo	Importo complessivo		
BL004 1550,22 ☐ Includi BL004001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL004002 con valore a 1		
Note di variazione			
Importo complessivo	Imposta		
BL005 0,00 ☐ Includi BL005001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL005002 con valore a 1		
Totale operazioni passive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
Importo complessivo	Imposta		
BL006 0,00 ☐ Includi BL006001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL006002 con valore a 1		
Operazioni non soggette a IVA			
Importo complessivo			
BL007 0,00 ☐ Includi BL007001 con valore a 1			
Note di variazione			
Importo complessivo	Imposta		
BL008 458,33 ☐ Includi BL008001 con valore a 1	91,67 ☐ 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 screenshot shows two windows from the software. The top window, titled 'Operazioni Attive del Periodo / Varia', displays a list of documents under 'Riferimento documento' and 'Escl. Gen.'. The bottom window, titled 'PRIMANOTA / Interroga', provides a detailed view of document 40.

Document Details (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		
Totale				1.200,00	1.200,00		

Descrizione: VENDITA COMPUTERS

Pagamento: /

Saldo: -2.091,89

Differenza D-A: /

Iva: /

Buttons at the bottom: Auto, Cash Flow, Part, CIC, Cespi, Intra Beni, Iva Beni, Terzo Sogg., Cattura, Visualizza, 3.000 €

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

Operazioni Passive del Periodo / Varia

Riferimento documento Escl. Gen.

20	NC	31-12-2013		P.N.
0	--			
0	--			
0	--			
0	--			
0	--			
0	--			
0	--			
0	--			
0	--			

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti	
Importo complessivo	Imposta
0,00	0,00
Operazioni non soggette a	
Importo complessivo	
0,00	
Note di variazione	
Importo complessivo	Imposta
458,33	91,67

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.

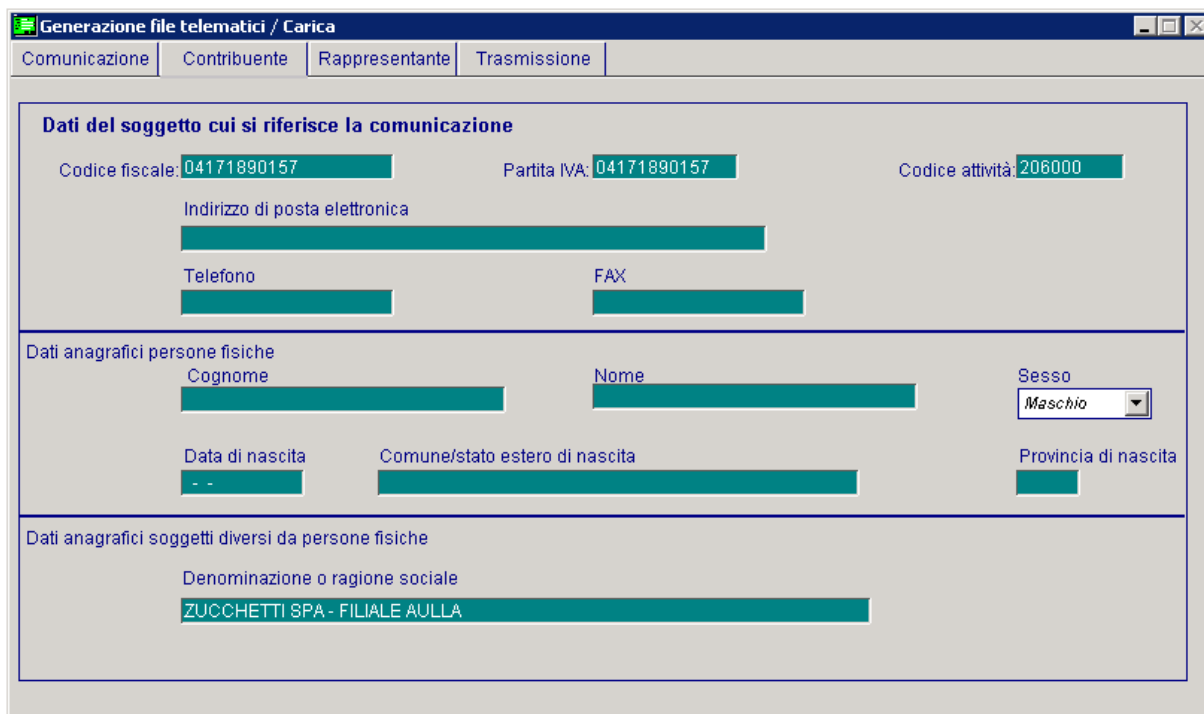
☒ Dati analitici

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

Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | Contribuente | **Rappresentante** | Trasmissione

☐ Forza editing

Dati del soggetto tenuto alla comunicazione
(Soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)

Codice fiscale del sottoscrittore:

Codice carica:

Data inizio procedura:

Data fine procedura:

Cognome:

Nome:

Sesso:

Data di nascita:

Comune (o stato estero) di nascita:

Provincia:

Denominazione:

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

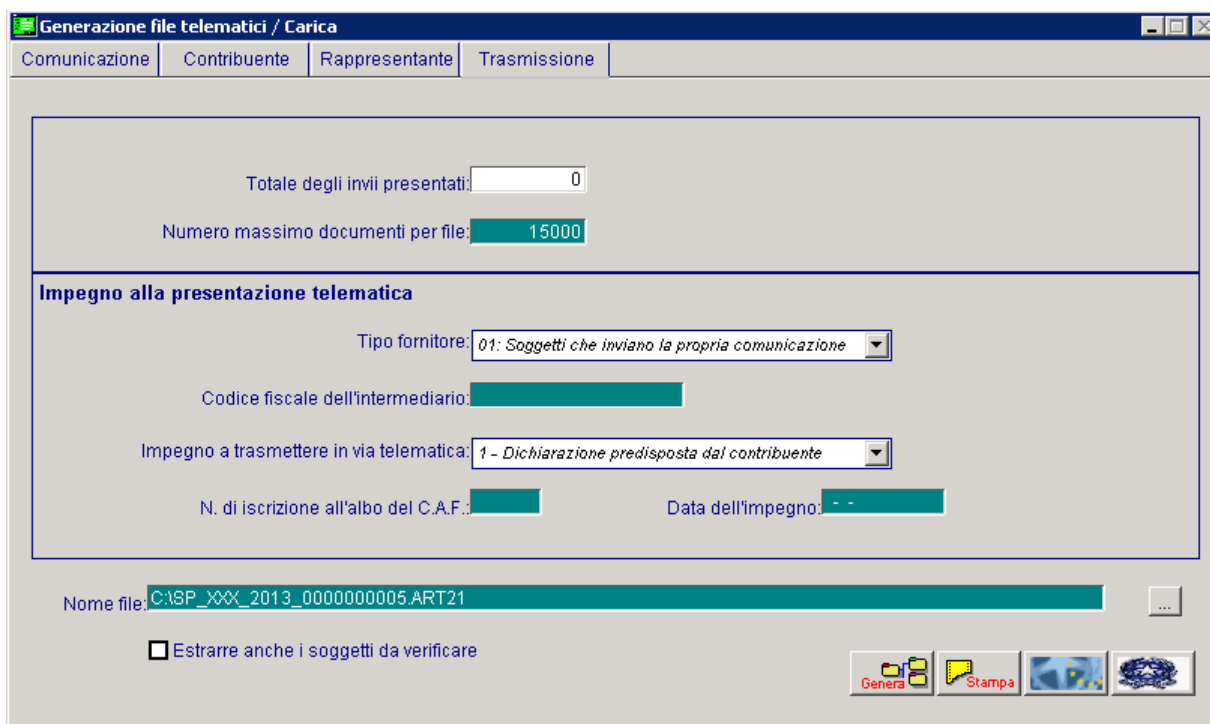


Fig. 3.19 -Trasmissione

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 BL00.... 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 Cespiti 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 Cespiti 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 AL 20%

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

☐ Indetraibilità
☐ 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: **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

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

☐ Indetraibilità
☐ 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: **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.

Dati estratti black list / Varia

Dati anagrafici Quadro BL

Totale operazioni attive

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

Importo complessivo	Imposta
BL003 0,00 ☐ Includi BL003001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL003002 con valore a 1

Cessione di beni Operazioni non soggette a IVA Prestazione di servizi

Importo complessivo	Importo complessivo
BL004 0,00 ☐ Includi BL004001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL004002 con valore a 1

Note di variazione

Importo complessivo	Imposta
BL005 0,00 ☐ Includi BL005001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL005002 con valore a 1

Totale operazioni passive

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti

Importo complessivo	Imposta
BL006 0,80 ☐ Includi BL006001 con valore a 1	0,16 ☐ Includi BL006002 con valore a 1

Operazioni non soggette a IVA

Importo complessivo
BL007 500,00 ☐ Includi BL007001 con valore a 1

Note di variazione

Importo complessivo	Imposta
BL008 0,00 ☐ Includi BL008001 con valore a 1	0,00 ☐ Includi BL008002 con valore a 1

Operazioni Attive del Periodo Operazioni Passive del Periodo

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 0,00	☐ Includi BL003001 con valore a 1	Imposta 0,00 ☐ Includi BL003002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
Cessione di beni		Prestazione di servizi	
BL004	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL004001 con valore a 1	Importo complessivo 0,00 ☐ Includi BL004002 con valore a 1
Note di variazione			
BL005	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL005001 con valore a 1	Imposta 0,00 ☐ Includi BL005002 con valore a 1
Totale operazioni passive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL006	Importo complessivo 0,80	☒ Includi BL006001 con valore a 1	Imposta 0,16 ☒ Includi BL006002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
BL007	Importo complessivo 500,00	☐ Includi BL007001 con valore a 1	
Note di variazione			
BL008	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL008001 con valore a 1	Imposta 0,00 ☐ Includi BL008002 con valore a 1

Operazioni Attive del Periodo Operazioni Passive del Periodo

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: Totali 1.200,00 1.200,00
 Pagamento: Differenza D-A:
 Saldo: IVA:

Auto Cash Flow Part. C/C Cespi 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: Totali -100,00 -100,00
 Pagamento: Differenza D-A:
 Saldo: IVA:

Auto Cash Flow Part. C/C Cespi 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.

CODICI IVA / Interroga

Codice: 200 IVA AL 20%

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

☐ Indetraibilità
☐ 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%

CODICI IVA / Interroga

Codice: 15 ESCLUSO ART 15

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

☐ Indetraibilità
☐ 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.

Dati estratti black list / Interroga

Dati anagrafici | Quadro BL

Periodo di riferimento Anno: 2014 ☒ Mensile ☐ Trimestrale Mese: 1 Trimestre: 0 ☒ Escludi da generazione ☐ Da verificare

Dati Anagrafici

Cliente Cliente: 0000019 Fornitore: Persona giuridica

Cognome/Ragione Sociale
GIBILTERRA MOTORS

Nome

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

Stato estero

Domicilio Fiscale

Sede legale

Stato estero Città estera

102 GIBILTERRA

Località di residenza
Gibraltar

Indirizzo estero
S.41/42, Victoria House, 26 Main St

Identificativi fiscali

Codice IVA Codice fiscale

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.

Dati estratti black list / Varia			
Dati anagrafici		Quadro BL	
Totale operazioni attive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL003	Importo complessivo 1000,00	☐ Includi BL003001 con valore a 1	Imposta 200,00 ☐ Includi BL003002 con valore a 1
Cessione di beni Operazioni non soggette a IVA Prestazione di servizi			
BL004	Importo complessivo -100,00	☐ Includi BL004001 con valore a 1	Importo complessivo 0,00 ☐ Includi BL004002 con valore a 1
Note di variazione			
BL005	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL005001 con valore a 1	Imposta 0,00 ☐ Includi BL005002 con valore a 1
Totale operazioni passive			
Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL006	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL006001 con valore a 1	Imposta 0,00 ☐ Includi BL006002 con valore a 1
Operazioni non soggette a IVA			
BL007	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL007001 con valore a 1	
Note di variazione			
BL008	Importo complessivo 0,00	☐ Includi BL008001 con valore a 1	Imposta 0,00 ☐ Includi BL008002 con valore a 1
Operazioni Attive del Periodo		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

Dati estratti black list / Varia

Dati anagrafici Quadro BL

Totale operazioni attive

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti			
BL003	Importo complessivo	1000,00	☐ Includi BL003001 con valore a 1
	Imposta	200,00	☐ Includi BL003002 con valore a 1
Cessione di beni Operazioni non soggette a IVA Prestazione di servizi			
BL004	Importo complessivo	-100,00	☐ Includi BL004001 con valore a 1
	Importo complessivo	0,00	☐ Includi BL004002 con valore a 1

Totale operazioni passive

BL005	Importo complessivo	0,00	☐
BL006	Importo complessivo	0,00	☐
BL007	Importo complessivo	0,00	☐
BL008	Importo complessivo	0,00	☐

Operazioni Attive del Periodo / Varia

Riferimento documento	Escl. Gen.	
3	21-01-2014	No
4	21-01-2014	SI
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	
0	--	

PN

Operazioni imponibili, non imponibili ed esenti	
Importo complessivo	0,00
Imposta	0,00
Operazioni non soggette a	
Cessioni di beni	Prestazione di servizi
Importo complessivo	Importo complessivo
-100,00	0,00
Note di variazione	
Importo complessivo	Imposta
0,00	0,00

Operazioni Attive del Periodo Operazioni Passive del Periodo

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.

Estrazione dati / Varia

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

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

[F10] [ESC]

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.

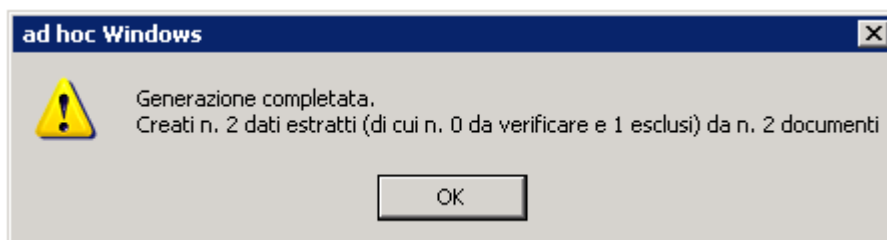


Fig. 4.4 – Esito generazione file

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.

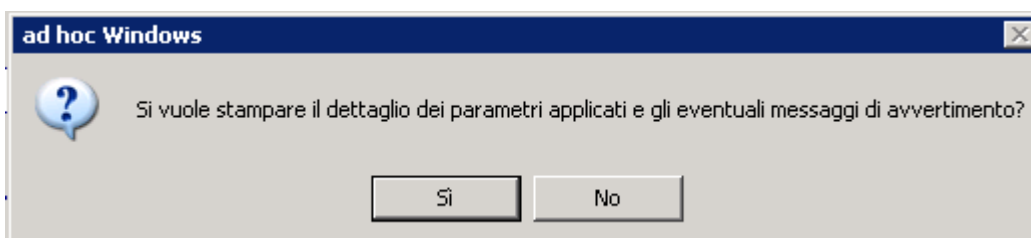


Fig. 4.5 – Conferma stampa segnalazioni

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	Indusa
88	29-01-2014	FER FATT.EUR. RICEVUTA	Fornitore 0000019	INFORMATICA SISTEMI SRL
		Tipologia registro IVA	Codice IVA	
			420 IVA 20% INTRA	Indusa

Fig. 4.6 – Stampa elenco avvertimenti procedura estrazione

Riferimento documento	Causale	Cliente / Fornitore
Elenco soggetti esclusi da generazione		
Mancano dati anagrafici		
	Fornitore 0000019	INFORMATICA SISTEMI SRL

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

Qualora l'utente disattivi il flag il dato estratto sarà considerato come da comunicare.

Dati anagrafici

In questa sezione vengono accolti i dati anagrafici della controparte che può essere l'intestatario della registrazione contabile oppure l'intestatario effettivo.

Qualora, in caso di estrazione la procedura rilevi l'assenza di un dato anagrafico ritenuto obbligatorio per il tipo soggetto, la stampa a corredo ne dà evidenza tra l'elenco dei soggetti esclusi dalla generazione e il dato viene estratto con attivo il flag “ Escludi da generazione”.

Sarà cura dell'utente integrare il dato mancante ed eliminare il flag di esclusione.

Dettaglio dati estratti

Dettaglio dati estratti

dati estratti In questa pagina è riportato il dettaglio del movimento con la possibilità di accedere alla registrazione contabile che ne ha dato origine. L'utente ha la possibilità di integrare semplicemente aggiungendo una nuova riga con il riferimento alla data (è necessaria almeno la data registrazione in quanto non valorizzandola il dato non è salvato), oppure variare liberamente il dato estratto dalla procedura, escludere una riga dalla generazione e consultare il dettaglio della regola applicata.

[illegible]

Fig. 4.9 -Dettaglio dati estratti



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

The screenshot shows the 'Generazione file telematici / Carica' window with the 'Comunicazione' tab selected. The window contains the following fields and options:

- ☐ 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

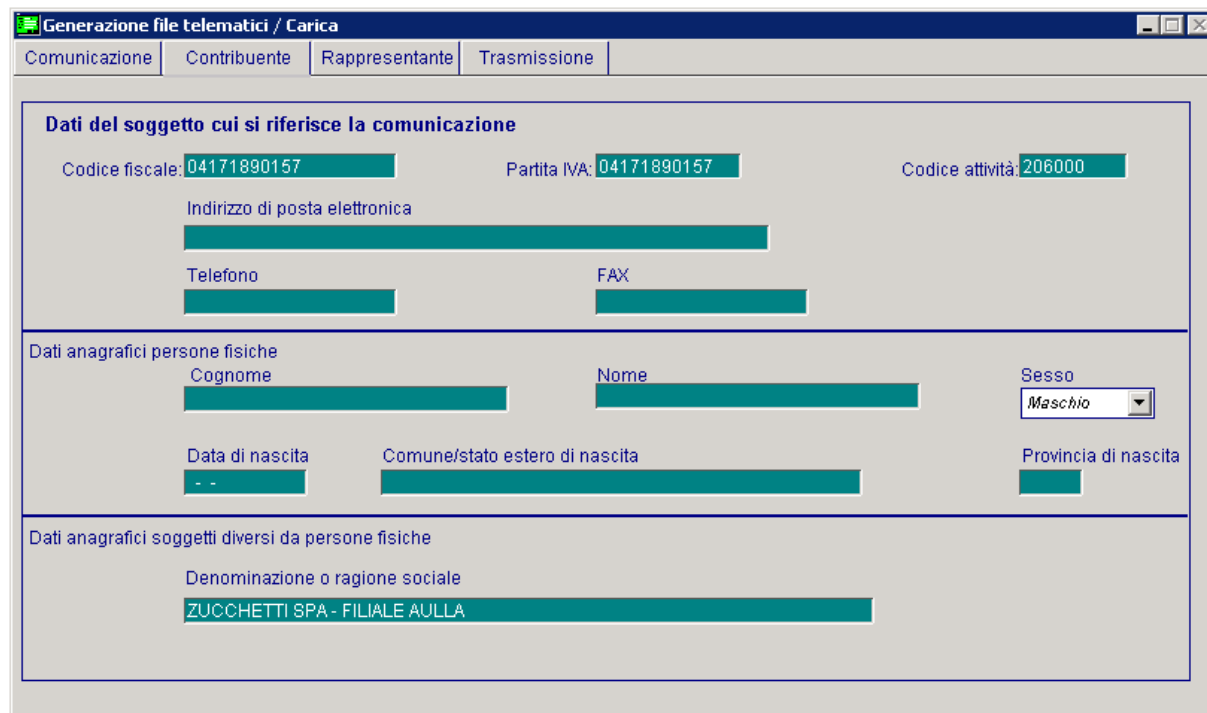
☒ Dati analitici

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

Generazione file telematici / Carica

Comunicazione | Contribuente | **Rappresentante** | Trasmissione

☐ Forza editing

Dati del soggetto tenuto alla comunicazione
(Soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)

Codice fiscale del sottoscrittore: []

Codice carica: 1) Rappr. legale o negoziale [v]

Data inizio procedura: []

Data fine procedura: []

Cognome: []

Nome: []

Sesso: Maschio [v]

Data di nascita: []

Comune (o stato estero) di nascita: []

Provincia: []

Denominazione: []

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

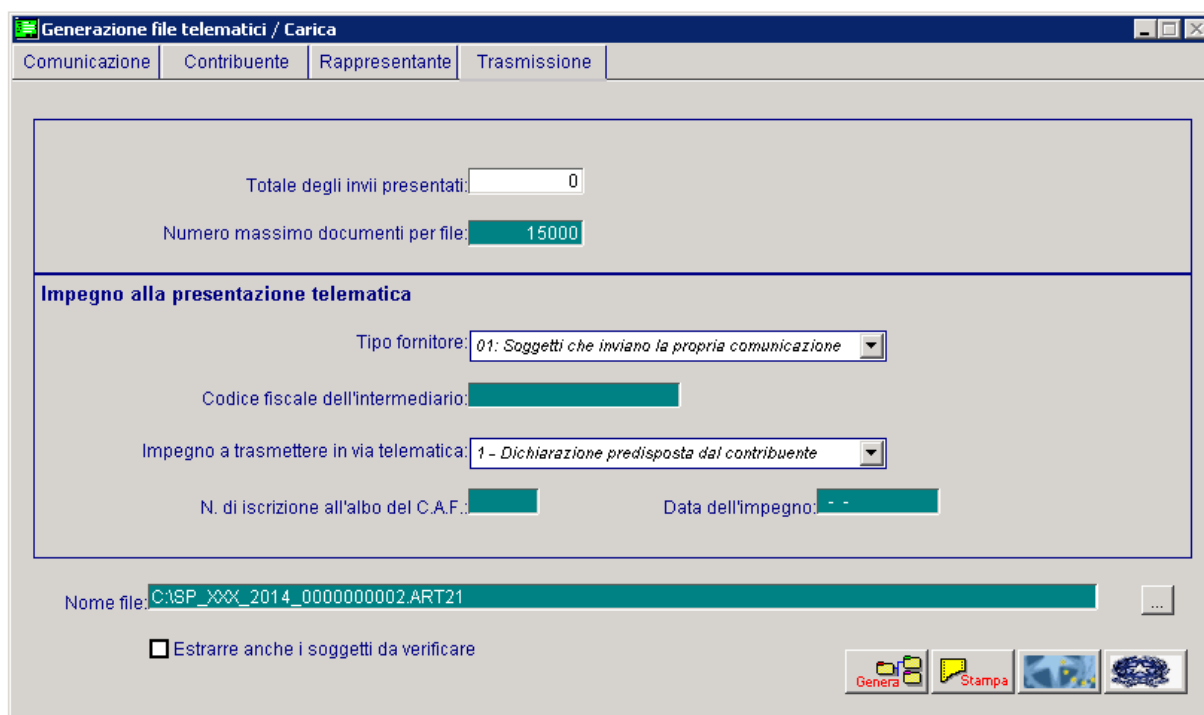
Campi che raccolgono le date di inizio/fine periodo per i soli soggetti diversi dal contribuente cui si riferisce la comunicazione. Queste informazioni risultano necessarie nell'ipotesi in cui, ad esempio, a presentare la comunicazione sia l'erede o il curatore fallimentare.

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: 0

Numero massimo documenti per file: 15000

Impegno alla presentazione telematica

Tipo fornitore: 01: Soggetti che inviano la propria comunicazione

Codice fiscale dell'intermediario:

Impegno a trasmettere in via telematica: 1 - Dichiarazione predisposta dal contribuente

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

Nome file: C:\SP_XXX_2014_0000000002.ART21

☐ Estrarre anche i soggetti da verificare

Genera Stampa 

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
della
degli acquisti da San Marino.



presente in prima nota, è possibile definire l'intestatario effettivo registrazione che sarà poi utilizzato ai fini della Comunicazione

PRIMANOTA / Varia

Num. Registrazione: 17 Del: 31-01-2014 Anno Competenza: 2014 Valuta Conto: EUR

Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 31-01-2014

Documento Numero: 123 / Del: 31-01-2014 Rif.Mese/Anno: 1 / 2014 Prot.: 6 /

Note: Valuta: 100 EUR Cambio: 1,000000 --

SI/Conto	ClifFor	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000014				1200,00	C	
0202002		200	1.000,00	200,00			
0301001			ACQUISTO COMPUTERS	1.000,00			

Descrizione: DOGANA PESAF

Pagamento: 1 CONTANT

Saldo: -2.4

Auto Cash Flow Pa

Operazioni superiori a 3000 euro / Varia

Intestatario Registrazione

Cliente:

Fornitore: 0000017 SAN MARINO EXPRESS

Tipo Operazione: Nessuno Rif. Contratto:

Tipo Fattura: 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: 1 it: 04-02-2014 Operazione variata da: 1 it: 04-02-2014

Ok Esci

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'

[illegible]