

Comunicazione Operazioni Rilevanti Iva (Modulo Polivalente) v 2013

La generazione del file necessario alla trasmissione telematica delle operazioni iva 2012 necessita che siano verificate alcune impostazioni del programma:

Anagrafica Clienti:

Verranno considerati i soli clienti dove il campo Allegato sia impostato come segue:

S = Società	Quadri FE (Fatture Emesse) oppure NE (Note variazione emesse)
P = Persona Fisica	Quadri FE (Fatture Emesse) oppure NE (Note variazione emesse)
R = Riepilogativi	Quadro FE (Documenti riepilogativi) <i>fatture di importo inferiore a € 300 e quindi i campi "Importo" e "Imposta" accoglieranno la somma degli importi (imponibili/non imponibili/esenti) delle fatture oggetto di riepilogo nonché l'imposta complessivamente conteggiata</i>
A = Autofatture	Quadro FE (Autofatture Emesse) riportare dati fiscali azienda. <i>Art. 17, secondo comma, del DPR n. 633 del 1972 a seguito di un acquisto da un soggetto non residente senza stabile organizzazione che non si sia identificato direttamente o non abbia nominato un rappresentante fiscale.</i>
E = Estero non residente	Quadro FN (Operazioni attive con soggetti non residenti) Attenzione! Dovrà essere impostato il Codice Stato

Verranno esclusi i clienti con campo **vuoto**, **B** (black list) oppure **N**

mycmd - dbstart

31/12/2012 16:03
DITTA:001 C N PRN:1 0
A.M. Consu MPSDBG

CLIENTI

Codice Cliente	447	Cod. Conto	0100300447	Tipo	D59	Zona	PIEMO
Ragione Sociale	A.M.CONSULENZA INFORMATICA sas			Cod. Fisc.	01728840065		
Ragione Sociale II	di Mezzanotte Paolo & C.			Part. IVA	01728840065		
Indirizzo	V.le Pinan Cichero 22/A			Pref.	Tel.		
Localita'	Novi Ligure			Intern.	Fax		
C.A.P.	15067			Provincia	AL		
Allegato (SPERABN)	A	Esenzione IVA		R.Iva			
Listino Prezzi	1	Cod.Banca	0 -				
Fascia Sconti		Cod.Vettore	0 -				
Provvig. Agente	0	Cod.Destinat.	0 -				
Codice Valuta		Codice Agente	0 -				
Fido (/1.000)	0	Cod.Pagamento	-				
Blocco Scad-Np-Fido		Sconto (%)	Extra Sconto 0	EscI.Sconti Gr.			
Ragg.DDT	Add.Spese	Mezzo di Trasporto	-	Porto		0	

Frec.Su Frec.Giu Frec.Sx Frec.Dx Ins Canc Fine Ctrl+Home Ctrl+Fine Invio Esc

Anagrafica Fornitori:

Verranno considerati i soli fornitori dove il campo Allegato sia impostato come segue:

S = Società	Quadri FR (Fatture Ricevute) oppure NR (Note variazione ricevute)
P = Persona Fisica	Quadri FR (Fatture Ricevute) oppure NR (Note variazione ricevute)
R = Riepilogativi	Quadro FR (Documenti riepilogativi - schede carburanti) <i>fatture di importo inferiore a € 300 e quindi i campi "Importo" e "Imposta" accoglieranno la somma degli importi (imponibili/non imponibili/esenti) delle fatture oggetto di riepilogo nonché l'imposta complessivamente conteggiata</i>
A = Autofatture	Quadro FR (Autofatture Ricevute) riportare dati fiscali azienda – autofatture emesse per operazioni rientranti nella fattispecie disciplinata dagli articoli 7-bis e 7-ter del DPR n. 633 del 1972 in mancanza degli elementi identificativi del fornitore non residente; – acquisto da un imprenditore agricolo esonerato ai sensi dell'articolo 34, comma 6, del DPR n. 633 del 1972, all'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'articolo 6, comma 8 del decreto legislativo n. 471 del 1997 e dell'articolo 46, comma 5 del DL n. 331 del 1993.
E = Estero non residente	Quadro SE (Acquisti servizi con soggetti non residenti) Attenzione! Dovrà essere impostato il Codice Stato <i>Il quadro SE accoglie la comunicazione delle prestazioni di servizi documentate da fatture ricevute da soggetti extracomunitari di cui agl'artt. da 7bis a 7septies del DPR 633/1972, per le quali, all'atto della registrazione della fattura devono risultare i dati del prestatore</i>

Verranno esclusi i fornitori con campo **vuoto**, **I** (Intraccee), **B** (black list) oppure **N**

mycmd - dbstart

31/12/2012 16:03
DITTA:001 C N PRN:1 0
A.M. Consu MPSDBG

FORNITORI

Codice Forn. 6	Cod. Conto 0200200006
Ragione Sociale SCHEMA CARBURANTE	
Ragione Sociale II	
Indirizzo	
Località	
C.A.P.	Provincia
Pref.Int.	Tel.
Fax	
Cod. Fiscale	Partita IVA
Luogo Nascita	Data
Codice Valuta -	Allegato R
Cod. Pagamento -	(SPREAIBN)
Banca App. -	Sc%
Banca Forn. -	
Mezzo Trasporto -	Porto 0 -
Vettore 0 -	
Codice Contropart. -	

Frec.Su Frec.Giu Frec.Sx Frec.Dx Ins Canc Fine Ctrl+Home Ctrl+Fine Invio Esc

Tabella Codici Iva ed Esenti:

Verranno considerate tutte le operazioni iva Acquisto e Vendita escluse quelle che utilizzano codici iva impostati con parametro **X** (nell'esempio sotto riportato eventuali documenti registrati con iva 70 saranno scartati anche se insieme a codici iva normali) e quelle che contengono unicamente codici iva con **All. = 0**. Vanno poi considerati alcuni nuovi parametri che devono essere impostati per individuare alcune tipologie di operazione:

Iva non esposta: **All. = 7**

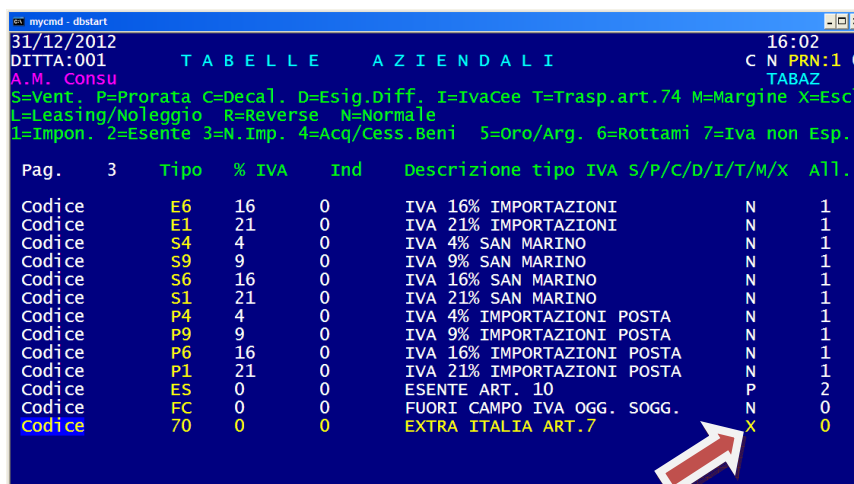
- cessione beni usati e che applicano il regime del margine (cfr. articolo 36 del D.L. n. 41 del 1995), o dalle agenzie di viaggio e turismo, ivi inclusi i tour operator, che per le operazioni di organizzazione di pacchetti turistici e per i servizi singoli preacquisiti sono soggette alla disciplina prevista dall'articolo 74-ter del DPR n. 633 del 1972 e dal decreto attuativo DM 30 luglio 1999, n. 340
- autofatture emesse per operazioni rientranti nella fattispecie disciplinata dagli articoli 7-bis e 7-ter del DPR n. 633 del 1972 in mancanza degli elementi identificativi del fornitore non residente;
- acquisto da un imprenditore agricolo esonerato ai sensi dell'articolo 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'articolo 6, comma 8 del decreto legislativo n. 471 del 1997 e dell'articolo 46, comma 5 del DL n. 331 del 1993.

Noleggio/Leasing:

L (Verrà riportato automaticamente A=Autovettura; bisognerà intervenire manualmente nella gestione dei quadri per impostare un diverso valore: B=Caravan C=Altri veicoli D=Unità da diporto E=Aeromobili)
contratti di noleggio documentati da fattura, ai sensi dell'articolo 7, dodicesimo comma, del d.P.R. n. 605/1973.

Reverse:

R Operazioni in reverse charge
Art. 17 quinto e sesto comma del DPR n. 633 del 1972 (acquisto di materiale d'oro e d'argento e le prestazioni di servizi rese nel settore edile da soggetti subappaltatori) e in quelle di cui all'articolo 74, commi 7 e 8 (acquisti di rottami e metalli non ferrosi) dello stesso decreto. Le operazioni in reverse charge possono essere riportate in un **"documento riepilogativo"** se la totalità delle operazioni riepilogate nel documento è di questa tipologia. I valori contabili delle operazioni riportate come documento riepilogativo sono comunque sommati, nel quadro riassuntivo, al totale effettuato in reverse charge.



Pag.	3	Tipo	% IVA	Ind	Descrizione tipo IVA S/P/C/D/I/T/M/X	All.
Codice	E6	16	0	IVA 16% IMPORTAZIONI	N	1
Codice	E1	21	0	IVA 21% IMPORTAZIONI	N	1
Codice	S4	4	0	IVA 4% SAN MARINO	N	1
Codice	S9	9	0	IVA 9% SAN MARINO	N	1
Codice	S6	16	0	IVA 16% SAN MARINO	N	1
Codice	S1	21	0	IVA 21% SAN MARINO	N	1
Codice	P4	4	0	IVA 4% IMPORTAZIONI POSTA	N	1
Codice	P9	9	0	IVA 9% IMPORTAZIONI POSTA	N	1
Codice	P6	16	0	IVA 16% IMPORTAZIONI POSTA	N	1
Codice	P1	21	0	IVA 21% IMPORTAZIONI POSTA	N	1
Codice	ES	0	0	ESENTE ART. 10	P	2
Codice	FC	0	0	FUORI CAMPO IVA OGG. SOGG.	N	0
Codice	70	0	0	EXTRA ITALIA ART.7	X	0

Andrà definito il soggetto che effettua l'invio del file telematico tramite File Internet o Entratel:



Se il fornitore è l'azienda stessa, impostare: TX DIRETTA=S TX Dati Contribuente=1

Se il fornitore è un intermediario e i dati sono generati dall'azienda: TX DIRETTA=N TX Dati Contribuente=1

Se il fornitore è un intermediario e i dati sono generati dall'intermediario: TX DIRETTA=N TX Dati Contribuente=0

Sono irrilevanti i campi CODICE FORNITURA, TIPO FORNITORE, FIRMA e VISTO

28/11/2011 08:52
DITTA:001 C N PRN:1 0
A.M. Consu MPSDBG

INTERMEDIARI INVIO TELEMATICO

N. 1 CODICE FORNITURA IVC10

TIPO FORNITORE 1 CODICE FISCALE 01728840065

TX DIRETTA S (Non utilizza intermediario)

FORNITORE (PERSONA FISICA)

COGNOME
SESSO
COMUNE NASCITA
COMUNE RESIDENZA
INDIR. RESIDENZA

NOME
DATA NASCITA 0
PROV. NASCITA
PROV. RESIDENZA
C.A.P. RESID.

FORNITORE (SOCIETA')

DENOMINAZIONE A.M. CONSULENZA INFORMATICA SAS DI MEZZANOTTE PAOLO & C.
COMUNE SEDE LEG. NOVI LIGURE PROVINCIA SEDE AL
INDIRIZZO SEDE VIALE PINAN CICHERO 22A C.A.P. SEDE 15067
COMUNE DOMICILIO NOVI LIGURE PROVINCIA DOMIC. AL
INDIRIZZO DOMIC. VIALE PINAN CICHERO 22A C.A.P. DOMIC. 15067

FORNITORE (UFFICIO PERIFERICO)

COMUNE UFFICIO PERIF.
INDIRIZZO
PROVINCIA
C.A.P.

NUMERO ISCRIZIONE C.A.F. 0

FLAGS FISSI

TX DATI CONTRIBUENTE 1
TX DATI INTERMEDIARIO 0
FIRMA INTERMEDIARIO 0

VISTO CONFORMITA' 0
FIRMA PROFESSIONISTA 0

CAMPO UTENTE GA2001 EURO
DIRECTORY FILES GENERATI S:\

I J M R Frec.Su Frec.Giu Ctrl+C Esc

Nel caso il soggetto tenuto alla comunicazione sia diverso da quello a cui si riferisce la comunicazione stessa (es. nel caso di Società, trasformazioni della società, liquidazione, ecc.) andrà definito tale soggetto nell'apposita tabella Soggetti F24/Comunicazioni:



Sarà possibile richiamare la tabella soggetti nella fase di generazione del file telematico.

Generazione e gestione dell'archivio

Entrare nel programma con data di elaborazione dell'anno da trasmettere (es. 31/12/2012) ed accedere da Contabilità, Fasi Annuali, Iva Annuale, Comunicazione Polivalente



Il primo passo sarà la generazione dell'archivio documenti che potrà eventualmente essere ripetuto ed ogni volta eliminerà i dati della generazione precedente, con annullamento delle modifiche eventualmente effettuate



Verrà richiesto il periodo da considerare, l'importo minimo previsto per la spedizione del documento che verrà proposto automaticamente a 1.00 in quanto trattandosi di importi senza decimali considerare documenti di valore inferiore all'unità provocherebbe un errore nella fase di controllo e spedizione del file telematico, la possibilità di considerare nell'importo del documento i valori associati ai codici iva impostati con Allegato=0 (Fuori campo, Art.15, ecc.) che non dovrebbero essere compresi, e la conversione delle fatture negative (che normalmente sono indicate nei quadri FE o FR) in note di variazione (nei corrispondenti quadri NE o NR) perché diversamente verrebbero scartate essendo previsti solo valori positivi.

```
mycmd - dbstart
31/12/2012          11:42
DITTA:001          SPESOMETRO 2013 (Generazione Archivio Documenti)  C N PRN:1 0
A.M. Consu        SPESOM13

Data Iniziale: 01/01/12      Data Finale: 31/12/12
Importo minimo: 1.00
Considero nell'importo codici iva con Allegato=0 ? N
Converto le fatture negative in note credito? S
```

Dopo la generazione sarà possibile consultare/variare i dati con la funzione **Gestisci archivio documenti** dove verranno riportate tutte le operazioni iva acquisti e vendite suddivise nei vari Quadri ad eccezione dei quadri DF (operazioni senza fattura) e TU (operazioni legate al turismo) che dovranno essere predisposti manualmente.

- Il quadro DF è riservato alla comunicazione delle operazioni di importo superiore a 3.600 euro, senza emissione di fattura, effettuate nei confronti di soggetti privati o comunque nei confronti di soggetti passivi iva che agiscono come privati.

- Il quadro TU è riservato alle operazioni da comunicare ai sensi dell'art. 3 comma 2bis del decreto-legge n. 16 del 2012 qualora siano realizzate le condizioni previste alle lettere a) e b) dell'art. 3, primo comma, del decreto legge 2 marzo 2012 n. 16.

E' importante verificare il contenuto del quadro -- (Operazioni Escluse) che dovrebbe essere vuoto oppure contenere le operazioni relative a clienti/fornitori esclusi dall'allegato, le operazioni contenenti codici iva esclusi (parametro X) oppure le operazioni di importo inferiore alla soglia impostata in fase di generazione.

```
mycmd - dbstart
31/12/2012          16:47
DITTA:001          Report Stampe
A.M. Consu        N PRN:1 0
                  SPESOM13

selezione
FE (FATTURE EMESSE)
FR (FATTURE RICEVUTE)
NE (NOTE VARIAZIONE EMESSE)
NR (NOTE VARIAZIONE RICEVUTE)
DF (OPERAZIONI SENZA FATTURA)
FN (OP.ATTIVE NON RESIDENTI)
SE (ACQ. NON RES.E SAN MARINO)
TU (OPERAZIONI TURISMO)
-- (OPERAZIONI ESCLUSE)

<Ok>  <Annulla>
```

mycmd - dbstart

DITTA:001 QUADRO DF (OPERAZIONI SENZA FATTURA) C N PRN:1 0
A.M. Consu MPSDBGT

CODICE FISCALE	DATA DOC	---IMPORTO--	NOLEGGIO/LEASING	NREG
NUOVO RECORD				
MZZPLA11111222X	01/01/12	1.000,00		123

I R Frec.Su Frec.Giu Esc Ctrl+Frec.Sx Ctrl+Frec.Dx Pag.Su Pag.Giu Ctrl+Pag.Su

Significato di alcuni campi che possono apparire in alcuni quadri:

Doc.Riep.:

S=Documento riepilogativo

Iva non Esp.:

S=Documento con Iva non Esposta

Autoft:

S=Autofattura

Reverse:

S=Documento prevede operazione Reverse Charge

Noleggio/Leasing:

A=Autovetture

B=Caravan

C=Altri Veicoli

D=Unità da Diporto

E=Aeromobili

Conf.Imp.:

S=Importo maggiore di € 999.999,99

NREG:

Numero registrazione di prima nota (utile per verificare l'operazione originale. Non viene trasmesso)

Stampa archivio documenti

The screenshot shows a DOS-based accounting application. At the top, a blue title bar reads "mycmd - dbstart". The main interface has a dark blue background. In the top-left corner, the date "31/12/2012" and the company code "DITTA:001" are displayed in white. Below the company code, the text "A.M. Consu" is shown in pink. In the top-right corner, the time "17:01" is shown in white, followed by "N PRN:1 0" in yellow and "SPESOM13" in cyan. The word "Report" is displayed in large, spaced-out cyan letters in the upper center. A white rectangular dialog box titled "selezione" is centered on the screen. It contains a list of transaction types: FE (FATTURE EMESSE), FR (FATTURE RICEVUTE), NE (NOTE VARIAZIONE EMESSE), NR (NOTE VARIAZIONE RICEVUTE), DF (OPERAZIONI SENZA FATTURA), FN (OP.ATTIVE NON RESIDENTI), SE (ACQ. NON RES.E SAN MARINO), TU (OPERAZIONI TURISMO), and -- (OPERAZIONI ESCLUSE). A vertical scrollbar is on the right side of the list. At the bottom of the dialog box, there are two buttons: "<ok>" and "<Annulla>".

N.Reg.: Numero di registrazione di prima nota da cui è stata generata l'operazione
Modulo: Numero del modulo contenuto nel file telematico in cui è memorizzata l'operazione
Rigo: Numero di rigo relativo al modulo in cui è memorizzata l'operazione

spesometro131 [modalità compatibilità] - Microsoft Excel

Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Sviluppo

Calibri 11 Generale Formattazione condizionale Inserisci
 G C S A A Formatta come tabella Elimina
 Appunti Carattere Allineamento Numeri Stili Celle Ordina e filtra Trova e seleziona Modifica

A1 Azienda

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Azienda		FE	FR	NE	NR	DF	FN	SE	TU	Scartate
2	A.M. Consulenza Informatica	Fatture/Note	182	35	1						
3	di Mezzanotte Paolo & C. Sas	Doc.Riepilogativi	25								10
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											

Pronto BLOC SCORR Riepilogo FE FR NE NR DF FN SE TU Scartati 100%

Genera File Telematico

Dopo aver verificato che i dati siano corretti e completi si procederà con la generazione del file telematico che verrà posizionato nella cartella definita dalla tabella dell'intermediario selezionato ed il cui nome proposto sarà composto da: **MP numero azienda – anno .CF**

Verrà riportato il **Codice Attività** dell'azienda che dovrà essere l'ultimo aggiornato di 6 cifre, nel caso non sia presente o sia errato, digitare direttamente il codice corretto.

Selezionando come Tipologia di comunicazione Sostitutiva o Annullamento, verranno richiesti i Protocolli della Comunicazione e del Documento a cui fare riferimento.

Nel caso per la trasmissione ci si avvalga di un intermediario e quindi è stato impostato il campo TX Diretta = N nell'apposita tabella Intermediari Telematica, verrà richiesta la **Data Impegno**.

Se per l'invio della comunicazione è necessario indicare un diverso soggetto precedentemente codificato nell'apposita tabella Soggetti (es. Rappresentante legale, Trasformazione Società, Liquidatore, ecc.) si dovrà rispondere S alla richiesta "Soggetto tenuto alla comunicazione diverso da soggetto cui si riferisce" ed in tal caso verranno richiesti ulteriori campi:

Codice carica: uno tra i 12 possibili valori che appariranno nell'elenco (obbligatorio)

Data inizio procedura o decesso: nel formato esteso GG/MM/AAAA (obbligatorio solo per alcune cariche)

Data fine procedura: nel formato esteso GG/MM/AAAA (non obbligatorio)

A conclusione della generazione verrà richiesta la stampa del modello che riporterà il frontespizio ed il quadro TA di riepilogo, quest'ultimo solo nel caso di comunicazione Ordinaria o Sostitutiva.

```
mycmd - dbstart
31/12/2012                               11:56
DITTA:001      GENERAZIONE FILE COMUNICAZIONE POLIVALENTE      N PRN:1 0
A.M. Consu                               SPESOM13

      Intermediario/Fornitore: 01728840065
      Codice Attivita': 620100
      Directory: S:FISCALI\
      File generato: MP001-12.CF
      Tipologia comunicazione: ordinaria
      Data Impegno: 04/11/13

soggetto che comunica la dichiarazione diverso da | soggetto cui si riferisce? N

      Confermi (S/N) ?
```

Il file generato dovrà essere successivamente controllato e preparato per la spedizione con le apposite procedure previste scaricando il software dal sito dell'Agenzia delle Entrate:

<https://telematici.agenziaentrate.gov.it/Servizi/login.jsp>

per scaricare nella sezione Software, PacchettiApplicativi il software di Sistema (Java) e il software File Internet

<http://www.agenziaentrate.gov.it/wps/portal/entrate/home>

per scaricare da Strumenti, Procedure di Controllo, Modelli di comunicazione, Comunicazione operazioni rilevanti ai fini Iva dal 2012 (Comunicazione Polivalente)

