

Principali Implementazioni

Dichiarazione annuale Iva 2019 (modello iva11/iva base)

Presente su tutti i prodotti tranne Solution

E' abilitata la gestione della dichiarazione IVA annuale 2019 (periodo d'imposta 2018).



QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI	CREDITI
VL1	IVA a debito (somma dei righe VE26 e V119)	,00	
VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)		,00
VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero	,00	
VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)		,00
VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2017 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)		,00
VL9	Credito compensato nel modello F24	,00	
VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)		,00
VL11	Crediti art. 8, comma 4 quater, D.P.R. n. 322/98		,00
		Gruppo IVA (*)	,00

Al fine di gestire le nuove dichiarazioni occorre eseguire la funzione presente nel menù:

– **Dichiarativi – Modello IVA11/IVA BASE – AGGIORNAMENTO ARCHIVI IVA11**

La funzione deve essere eseguita entrando nel programma senza aprire alcuna azienda. Non è necessario che i terminali siano liberi, l'aggiornamento è funzionante anche con altri utenti connessi.

L'operatività di gestione del modello sostanzialmente è la stessa degli scorsi anni. Tuttavia si sottolineano i seguenti aspetti:

- Nel calcolo del credito emergente dalla dichiarazione occorre tenere conto esclusivamente dei versamenti effettuati, pertanto il **calcolo di VL33 – IVA A CREDITO**, quest'anno tiene conto del valore di VL30 colonna 3 in luogo di VL30 colonna 1, come da istruzioni di compilazione del quadro VL.
- **In caso di Dichiarazione IVA11 a debito**, come lo scorso anno il riporto del debito IVA11 nelle deleghe redditi e il riporto nelle deleghe aziendali con opzione "U" oppure "L" (coincidenti con le scadenze redditi) verrà abilitato quando sarà rilasciata la versione che gestirà le dichiarazioni redditi 2019.
- Nelle videate dei dati anagrafici e del quadro VX è stato abilitato il comando **Memorizza credito/debito IVA11 [F3]**. Consente di eseguire dalla gestione della dichiarazione Iva la memorizzazione del credito e del debito nel prospetto liquidazione dell'anno corrente. Questa funzione rispecchia quanto già effettuabile dall'omonima voce di menu e ne eredita i controlli, pertanto per eseguirla occorre essere entrati in immissione/revisione IVA11 con una data del 2018 e gli archivi 2019 dell'azienda devono essere già creati (Sol. 29938).

Per maggiori informazioni si rimanda all'apposito [capitolo](#) del manuale in linea.

La presente versione prevede anche le stampe fiscali. Viene inoltre abilitata la creazione del file telematico.

In considerazione del fatto che le tabelle IVA11 sono utilizzate anche per l'elaborazione del Modello IVA Trimestrale, l'accesso al menu Modello IVA trimestrale (presente in Stampe - Fiscali contabili-deleghe/comunic./invii telem.) è stato temporaneamente bloccato, in attesa di rilasciare anche la gestione di questo modello.

Certificazione unica 2019

Presente su tutti i prodotti tranne Solution

E' abilitata la gestione della Certificazione Unica 2019 (periodo d'imposta 2018).



Codice fiscale

TIPO DI COMUNICAZIONE	Annullamento	Sostituzione	Eventi eccezionali
DATI RELATIVI AL SOSTITUTO	<input type="text"/>		
Codice fiscale	<input type="text"/>		
Cognome o Denominazione	<input type="text"/>		Nome <input type="text"/>
Telefono o fax prefisso numero	Indirizzo di posta elettronica <input type="text"/>		

Al fine di gestire le nuove dichiarazioni occorre eseguire la funzione presente nel menù:

– **Dichiarativi – Certificazione Unica – AGGIORNAMENTO ARCHIVI**

La funzione deve essere eseguita entrando nel programma senza aprire alcuna azienda. Non è necessario che i terminali siano liberi, l'aggiornamento è funzionante anche con altri utenti connessi.

L'operatività di gestione del modello sostanzialmente è la stessa degli scorsi anni. Tuttavia si sottolineano i seguenti aspetti:

- Gestione automatica dell'adempimento in caso di soggetti estinti. Nella Certificazione Unica gestita dal soggetto principale è ora possibile importare i movimenti contabili dei soggetti estinti, sempre che di questi ultimi sia stata gestita l'apposita azienda. Nelle certificazioni lavoro autonomo vengono inoltre compilati automaticamente i campi richiesti in presenza di questa particolare situazione. Consultare il manuale in linea per ulteriori approfondimenti (Sol. 23692).
- Possibilità sia in stampa del modello che in fase di creazione file telematico, di considerare solo le certificazioni che possono essere indicate nel modello 730 e che quindi devono obbligatoriamente essere trasmesse entro il 7 marzo. Nella stampa del modello il parametro di selezione è denominato "Tipo di certificazione". Assume di default il valore T-Tutti e può essere impostato a 3 per stampare solo le certificazioni inerenti il 730 precompilato. Allo stesso modo nella creazione del file telematico è richiesta l'impostazione dell'omonimo parametro (Sol. 52330).
- L'elaborazione dei ravvedimenti ai fini della compilazione del quadro ST del Modello 770, considera ora la data di effettivo addebito della delega F24, in luogo della data del prospetto compensazione generato con il ravvedimento. In mancanza della data di addebito si assume in ogni caso la data del prospetto (Sol. 45356, 54009).

In considerazione del fatto che Certificazione Unica e Modello 770 sono gestiti in un unico archivio, il menu Modello 770 è stato temporaneamente disabilitato, in attesa di rilasciare anche la gestione di questo dichiarativo.

Per maggiori informazioni sulla CU si rimanda all'apposito [capitolo](#) del manuale in linea.

La presente versione prevede anche le stampe fiscali e la creazione del file telematico anche se i moduli di controllo dell'Agenzia Entrate non sono al momento disponibili.

Competenza iva sui documenti di acquisto

CENNI NORMATIVI

L'art. 14 del DL 119/2018 ha integrato l'art.1, comma 1 del DPR n. 100/1998, che disciplina le regole per l'esecuzione della liquidazione periodica Iva. A seguito di tale modifica è previsto che entro il giorno 16 di ciascun mese possa essere esercitato il diritto alla detrazione dell'imposta relativa ai documenti di acquisto ricevuti e annotati entro il giorno 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione; sono esclusi dalla disposizione i documenti relativi a operazioni effettuate nell'anno precedente. Di conseguenza, l'iva sulle fatture di acquisto ricevute e registrate nei primi quindici giorni del mese successivo a quello in cui l'operazione è stata effettuata può essere detratta nella liquidazione del mese precedente, purché all'interno del medesimo anno solare.

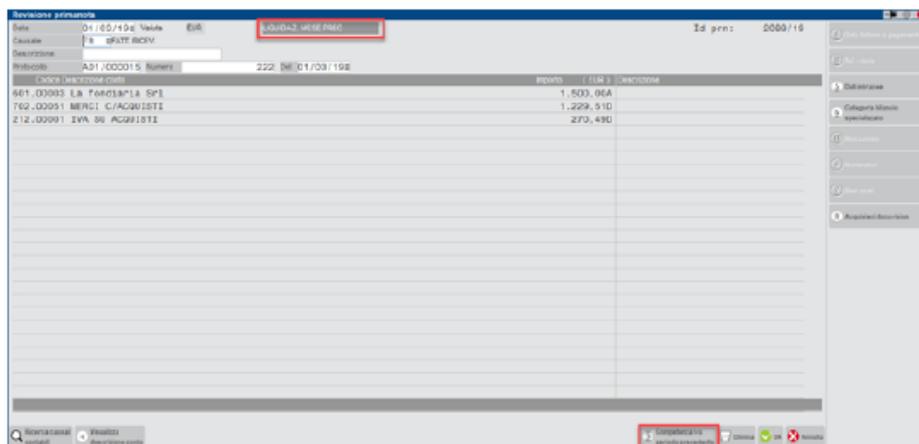
L'Agenzia delle Entrate ha ritenuto applicabile tale normativa anche ai contribuenti trimestrali, che possono esercitare la detrazione, in relazione alle operazioni effettuate in uno qualsiasi dei mesi del trimestre solare, ad eccezione del quarto trimestre, a condizione che la fattura pervenga e sia annotata entro il 15 del secondo mese successivo. Per cui, un contribuente trimestrale che ha effettuato un acquisto a marzo 2019, potrà detrarre l'iva nella liquidazione relativa al primo trimestre, da effettuare entro il 16/05, a condizione che riceva e annoti la fattura entro il 15/05.

MODALITA' OPERATIVA CON IL PROGRAMMA

MARCATURA REGISTRAZIONI CONTABILI REGISTRO ACQUISTI

A partire da questa versione il programma consente di "marcare" le operazioni contabili di tipo FR/NR riguardanti il registro acquisti, effettuate nei primi 15 giorni del mese, al fine di poter anticipare la detrazione dell'iva nel periodo di liquidazione precedente, sia questo mensile o trimestrale.

La marcatura è possibile attraverso il pulsante **Ctrl+Shift+F3[Competenza iva periodo precedente]** quando si è posizionati nella testata del documento e solo a partire **dal secondo mese/trimestre iva**.



Revisionando la data di registrazione di un documento precedentemente marcato il programma verifica la compatibilità della nuova data con il parametro di anticipazione e se la data è superiore al quindicesimo giorno del mese, il programma lo evidenzia attraverso un apposito messaggio:



TIPOLOGIE DI REGISTRAZIONI CHE NON POSSONO ESSERE "MARCATE"

Le registrazioni effettuate sul registro degli acquisti che non possono essere marcate ai fini della competenza iva sono le seguenti:

- operazioni rientranti nel primo periodo iva dell'azienda (mensile o trimestrale)
- operazioni in cui sono presenti codici iva riguardanti i beni usati
- operazioni in cui sono presenti codici iva riguardanti l'art.74 ter (agenzia di viaggio)
- operazioni effettuate su un sezionale marcato con "RicAnPrec" nei numeratori

- per le aziende "esportatrici abituali" che gestiscono il plafond "mobile", le operazioni in cui è stata specificata una "data competenza plafond" che ricada in mese diverso da quello dell'anticipazione.

ESEMPIO STAMPA LIQUIDAZIONE IVA

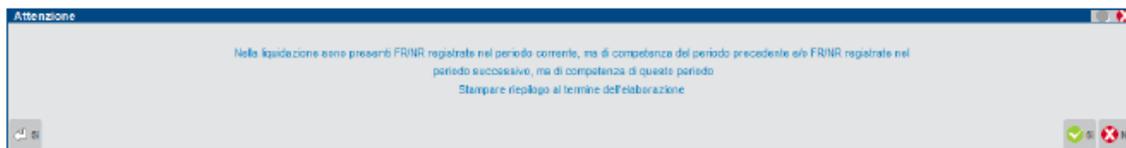
Prendendo come riferimento ad esempio la liquidazione del mese di febbraio, il programma evidenzia in un'apposita sezione l'imponibile e l'iva relativa ad operazioni registrate nei primi 15 gg del mese di marzo e marcate come "competenza del periodo precedente" e l'imponibile e l'iva relativa a quelle operazioni registrate a febbraio ma di competenza del periodo precedente (gennaio). Tali dati sono già inclusi e/o esclusi dagli importi indicati in corrispondenza della riga "Totali".

Mese FEBBRAIO 2019 (BBB) BARILLA SPA Via del sole ██████████ CESENA		LIQUIDAZIONE IVA PERIODICA					FC Cod.Fis: 01654010345 P.Iva:01654010345		Stampato il 04/02/2019 alle 09:43	
BARILLA SPA										
RIEPILOGO PERIODICO DEGLI IMPORTI I.V.A. DAI REGISTRI										
ACQUISTI		regime iva normale		indetraibile		esente non soggetto				
SEZ. 1-		imponibile	imposta	imponibile	imposta	importo				
Ripartizione per Aliquote	22	7.041,80	1.549,20		0,00	0,00				0,00
- TOTALI -		7.041,80	1.549,20		0,00	0,00				0,00
			178,71	(-)	da fatture ad esigibilità differita					
			270,49	(+)	da pagamenti di fatture ad esigibilità differita					
		Iva acquisti in liquidazione								1.640,98
Gli importi evidenziati nella riga "TOTALI", comprendono:										
				imponibile	imposta					
				1.229,51	270,49					
				12.898,36	1.697,64					
VENDITE		regime iva normale				esente non soggetto				
SEZ. 1-NORMALE		imponibile	imposta			importo				
Ripartizione per Aliquote	22	41.885,24	9.214,76			0,00				0,00
- TOTALI -		41.885,24	9.214,76			0,00				0,00
CORRISPETTIVI		ripartiti		ventilati		esente non soggetto				
Ripartizione per Aliquote		corr. lordo	corr. netto	imposta	importo	importo				
- TOTALI -		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

Attenzione: nella liquidazione iva di gennaio/primo trimestre non vengono valorizzate le "operazioni di competenza del periodo precedente" mentre nella liquidazione iva di dicembre/ultimo trimestre non vengono valorizzate le "operazioni registrate nel periodo successivo".

STAMPA RIEPILOGATIVA DOCUMENTI "ESCLUSI" E "INCLUSI"

Effettuando la stampa della liquidazione periodica iva, il programma evidenzia che nel periodo sono state incluse/escluse operazioni con "competenza iva diversa" e lo evidenzia attraverso un apposito messaggio:



se la risposta è affermativa la stampa che si ottiene è simile alla seguente:

01/02/2019 Documenti registrati nel periodo di liquidazione ma di competenza del periodo precedente - DOCUMENTI ESCLUSI							Pag. 1	
Data Reg.	Cau	Protocollo	Numero	Data Doc.	Conto	Descrizione	Imponibile	Imposta
01/02/2019	FR	1/000003	45	10/01/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	639,34	140,66
01/02/2019	FR	1/000004	46	10/01/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	639,34	140,66
01/02/2019	FR	1/000005	111	01/02/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	10.924,43	1.265,57
01/02/2019	FR	1/000014	3333	01/02/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	2.459,02	540,98
05/02/2019	FR	1/000007	333	05/02/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	2.688,52	591,48
05/02/2019	FR	1/000009	4444	05/02/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	-3.642,62	-801,38
06/02/2019	NR	1/000010	1111	06/02/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	-819,67	-180,33
							-----	-----
							12.898,36	1.697,64

Continua...

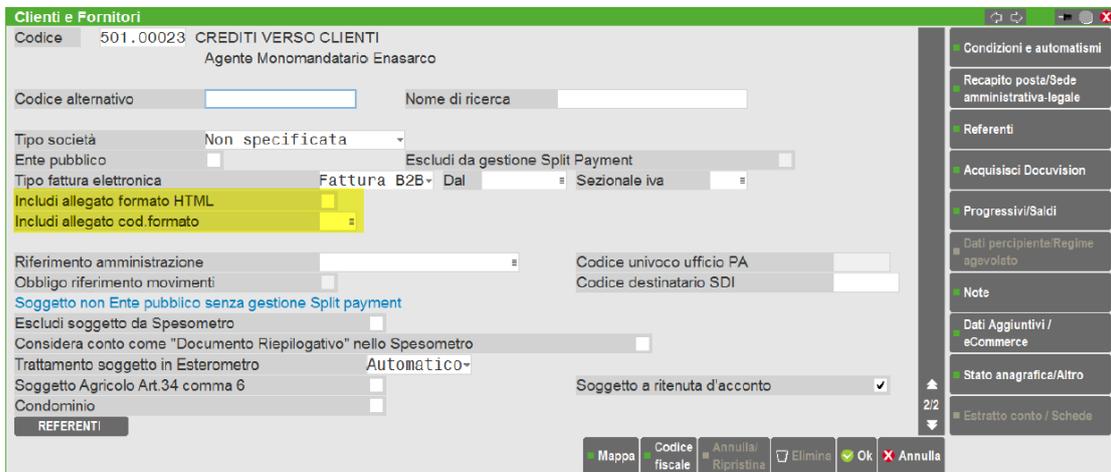
01/02/2019 [BBB] BARIL Documents reg. nel periodo di liquidazione successivo ma di competenza del periodo di liq. - DOCUMENTI INCLUSI						Pag. 2		
Data Reg.	Cau	Protocollo	Numero	Data Doc.	Conto	Descrizione	Imponibile	Imposta
01/03/2019	FR	1/000015	222	01/03/2019	601.00003	La Fondiaria Srl	1.229,51	270,49
Ultima pagina.							1.229,51	270,49

ADEGUAMENTO STAMPE CONTABILI

In seguito alle modifiche apportate è stato implementato un apposito campo "Comp.IVA periodo precedente" nella stampa delle registrazioni contabili e "Operaz.competenza iva periodo prec." nel filtro di revisione primanota.

Allegato in PDF o con Foglio di Stile Automatico

Implementata la possibilità di generare in automatico l'allegato html o pdf della fattura elettronica emessa. L'attivazione di questa funzione, Includi allegato, è gestita nella seconda pagina dell'anagrafica del cliente e la tipologia di allegato, html o pdf, è alternativa (Sol. 53631).



Clienti e Fornitori

Codice 501.00023 CREDITI VERSO CLIENTI
 Agente Monomandatario Enasarco

Codice alternativo Nome di ricerca

Tipo società Non specificata

Ente pubblico Escludi da gestione Split Payment

Tipo fattura elettronica Fattura B2B Dal = Sezionale iva

Includi allegato formato HTML

Includi allegato cod.formato

Riferimento amministrazione = Codice univoco ufficio PA

Obbligo riferimento movimenti Codice destinatario SDI

[Soggetto non Ente pubblico senza gestione Split payment](#)

Escludi soggetto da Spesometro

Considera conto come "Documento Riepilogativo" nello Spesometro

Trattamento soggetto in Esterometro Automatico-

Soggetto Agricolo Art.34 comma 6 Soggetto a ritenuta d'acconto

Condominio

REFERENTI

Mappa Codice fiscale Annulla/Ripristina Elimina Ok Annulla

Condizioni e automatismi
 Recapito posta/Sede amministrativa-legale
 Referenti
 Acquisisci Docuvision
 Progressivi/Saldi
 Dati percipiente/Regime agevolato
 Note
 Dati Aggiuntivi / eCommerce
 Stato anagrafica/Altro
 Estratto conto / Scheda

Import Fatture in Reverse Charge

Per importare Fatture Ricevute (o note di credito ricevute) in Reverse Charge occorre creare una sottocausale guidata di FR (e di NR), definendo le serie sia del protocollo acquisti che del protocollo vendite che dovranno essere movimentati nella registrazione.

Si consiglia di creare un registro vendite dedicato e distinto dal registro sul quale si emettono Fatture Elettroniche:

Numeratori e dati per serie - Vendite(V) (2)					
Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	FatEletr	Moss
1	1	12/01/2019	FATTURE DI VENDITA	Si	
2	5	23/01/2019	ACQUISTI IN REVERSE CHARGE		

(FR) Sotto-causali contabili		
Cod	Num	Descrizione
		REVERSE CHARGE
FR10		
FR11		
FR12		
FR13		
FR14		
FR15		
FR16		
FR17		
FR18		
FR19		

Tipo registro	
Num.serie protocollo	1
Op.DoppioProt	R
Serie Prot.Vendite	2

Creare poi la sottocausale e sulla riga premere Reg/Prot[F5] e definire:

NUM.SERIE PROTOCOLLO: il numero del registro Acquisti;

OP.DOPPIO PROTOCOLLO: l'opzione R che identifica i reverse non intra;

SERIE PROT.VENDITE: il numero del registro Vendite

In sede di Import, nella finestra delle Opzioni indicare le causali guidate:

Opzioni		
DOCUMENTI RICEVUTI		
Data registrazione	data Ricezione	
Causale fattura	FR10=FATT. RICEV.	REVERSE CHARGE
Causale nota di credito	NR01=NOTA ACCR.R.	REVERSE CHARGE
Sezionale Iva	1	Sezionale doc.ii ricevuti anno prec
Esenzione		
Pagamento		
Registrazione pagamento		
Codifica automatica fornitori	<input checked="" type="checkbox"/>	Mastro di riferimento 001

L'importazione imposta sempre l'aliquota iva al 22%. Se diversa, la si dovrà modificare nel castelletto IVA.

In revisione della registrazione si dovrà impostare il Tipo di reverse:

Tipo operazione reverse charge	
10	Acquisti di prodotti eletr
Tabella	reverse charge

Se la tipologia è memorizzata in anagrafica fornitore, nelle Condizioni Generali del soggetto aprendo la finestra il codice sarà prelevato dall'anagrafica.

Condizioni generali soggetto - 601.00018 A01	
Assoggettamento IVA particolare	
Valuta	1 = Eur
Tipo operazione reverse charge	10 = Acq. servizi de subappaltat. in edilizia(art.17.c.6.l.a)
Categoria statistica	
Zona	

Se si prova ad importare una fattura con Natura N6 utilizzando una causale senza doppio protocollo, l'import non viene effettuato. Analogamente, se si importano fatture senza Natura N6 utilizzando una casuale con il doppio protocollo, l'import non viene effettuato. Entrambe le situazioni sono segnalate nel messaggio.

Si possono importare anche fatture miste, in cui una parte è in reverse e una parte soggetta ad iva (Sol. 53214).

ATTENZIONE: Si ricorda che la tabella delle causali guidate è di raggruppamento, ma può essere resa aziendale.

Comunicazione Dati Fatture Transfrontaliere – Esterometro

Con questa versione vengono rilasciate le funzionalità che consentono di compilare e trasmettere la Comunicazione Dati Fatture Transfrontaliere (c.d. ESTEROMETRO).

All'interno del programma, la nuova comunicazione si può eseguire dal menù STAMPE – FISCALI CONTABILI-DELEGHE/COMUNIC./INVII TELEM. In particolare, a partire dall'anno solare 2019, è presente voce di menù "Comunicaz.dati fatt.transfrontaliere-Esterometro". I dati da trasmettere, le modalità di predisposizione e compilazione dell'Esterometro sono gli stessi della "Comunicazione dati fatture"; per questo motivo le funzioni che la compongono sono le stesse della precedente comunicazione.

Di seguito verranno descritte le peculiarità e le particolarità relative a questa nuova comunicazione che sostituisce la precedente "Dati fatture" (abrogata a partire dal 2019 in seguito all'entrata in vigore della Fattura elettronica).

Per quanto concerne la documentazione relativa alle funzioni non trattate in questo documento (ad esempio "Stampa brogliaccio", "Creazione/gestione pacchetti da trasmettere", "Impegno alla trasmissione", "Invio telematico", ecc.) si rimanda alla consultazione del relativo paragrafo della "Comunicazione dati fatture".

PERIODICITA' DI TRASMISSIONE

La trasmissione deve essere effettuata con periodicità mensile, entro l'ultimo giorno del mese successivo a quello della data del documento emesso oppure a quello della data di ricezione del documento comprovante l'operazione. Per data di ricezione si intende la data di registrazione dell'operazione ai fini della liquidazione dell'IVA.

AZIENDE – ANAGRAFICA AZIENDA – VIDEATE AZIENDALI – PARAMETRI ATTIVITA' IVA

A partire dall'anno 2019, nella seconda pagina dei "Parametri attività iva", è disponibile il campo "Escludi da Comunicazione Esterometro" che consente di definire se l'azienda è esonerata dalla Comunicazione Dati Fatture Transfrontaliere (Esterometro).

NOTA BENE

Le aziende che hanno attivato l'esclusione vengono automaticamente tralasciate dalla funzione di elaborazione se eseguita da azienda STD (elaborazione multi aziendale). Rimangono però "attive" tutte le funzionalità se eseguite da azienda singola (previo messaggio che informa l'utente che l'azienda non è obbligata all'invio della comunicazione).

Si ricorda che anche le aziende che hanno il parametro contabile "Gestione fiscale" impostato a "U" (Super minimo) o "Y" (Forfetaria 2015) risultano escluse dall'obbligo di presentazione della Comunicazione. Tali aziende (indipendentemente dall'impostazione di questo parametro vengono automaticamente escluse dall'elaborazione se eseguita da azienda STD, mentre rimangono "attive" tutte le funzionalità se eseguite da azienda singola (previo messaggio che informa l'utente che l'azienda non è obbligata all'invio della comunicazione).

CONTABILITA' – ANAGRAFICA CLI/ FOR – NUOVO CAMPO PER ESTEROMETRO

Nella seconda pagina dell'anagrafica Clienti/Fornitori è disponibile il nuovo campo "Trattamento soggetto in Esterometro" (rilasciato già con la versione 2018L) che consente di indicare se un determinato cliente/fornitore deve essere forzatamente incluso o escluso dalla Comunicazione Dati Fatture Transfrontaliere (Esterometro). L'implementazione di tale campo si è resa necessaria per poter gestire alcune casistiche particolari legate ai soggetti stranieri e per consentire dunque all'utente di compilare adeguatamente la nuova comunicazione.

Vengono accettati i seguenti valori:

" " = AUTOMATICO (valore predefinito). Questo valore indica che il soggetto in questione viene incluso o escluso dalla comunicazione, in base all'impostazione del campo PAESE. Se il Paese è impostato con IT (italiano) il soggetto viene escluso dall'elaborazione della comunicazione. Se al contrario, il Paese è DIVERSO da IT (soggetto estero) il soggetto viene incluso dall'elaborazione della comunicazione esterometro.

“I” = INCLUDI. Questa opzione si può utilizzare nel caso di cli/for non residente e/o non stabilito, ma che è comunque identificato in Italia (tramite propria partita iva o tramite un rappresentante fiscale). Se questo cli/for è stato creato come italiano (Paese = IT), ma non si emettono/ricevono fatture elettroniche (visto che in questo caso non è obbligatorio), i documenti devono essere trasmessi all'AdE tramite la comunicazione esterometro. In pratica questo campo serve per forzare la comunicazione dei documenti di soggetti classificati come "italiani" (che in realtà non lo sono) che altrimenti verrebbero normalmente esclusi dall'esterometro.

“E” = ESCLUDI. Questa opzione si può utilizzare per forzare sempre l'esclusione di un soggetto estero (Paese DIVERSO da IT) dall'elaborazione dell'esterometro.

CONTABILITA' – IMMISSIONE E REVISIONE PRIMANOTA

ESCLUSIONE DOCUMENTI DA ESTEROMETRO

A partire dal 2019, nei documenti di tipo fattura e nota di credito, sia emesse che ricevute (FE FR NE NR FS NS), nella finestra “SEGNALAZIONI VARIE” (SH+F7 sul campo Importo della prima riga di primanota), il precedente parametro “Escludi documento da elab. comunicazione dati fatture” è stato rinominato in “Escludi doc. da comunicaz. dati fatture transfrontaliere-Esterometro” e consente appunto di escludere i documenti dalla relativa comunicazione. L'impostazione del campo può essere eseguita in modo manuale dall'utente, ma vi sono alcune situazioni in cui viene attivato in modo automatico. In particolare, quando dalle funzioni di MAGAZZINO e/o PARCELLAZIONE vengono emessi “documenti elettronici” (fatture o note di credito) a soggetti stranieri (Paese diverso da IT in anagrafica cli/for) oppure a soggetti italiani (Paese = IT in anagrafica cli/for) che sono forzatamente INCLUSI nell'esterometro attraverso il nuovo parametro descritto nel paragrafo precedente (Trattamento soggetto in esterometro = Incluso), viene automaticamente abilitata l'esclusione della registrazione di primanota. Questo accade perché se ad un soggetto, che per sua natura dovrebbe essere incluso nell'esterometro (cli/for esteri oppure italiani forzati), viene emessa fattura elettronica, questa, come tutte le fatture elettroniche, viene già inviata al SDI dell'Agenzia delle Entrate e quindi non è più necessario includere tale documento nella comunicazione delle fatture transfrontaliere. In ogni caso il parametro è sempre modificabile da parte dell'utente durante la revisione della registrazione.

Sempre nella finestra “SEGNALAZIONI VARIE”, solo se si fanno registrando Bolle doganali e/o Autofatture (FR e NR con fornitore Bolla doganale - partita iva IT9999999999 - oppure con fornitore con stessa partita iva dell'azienda), è possibile specificare il “fornitore reale”. Se non si specifica alcun “fornitore reale” queste operazioni non vengono mai incluse dall'elaborazione dell'esterometro, se al contrario si specifica un fornitore reale “straniero”, allora vengono incluse dalla funzione di elaborazione primanota. A tal proposito si ricorda che, come specificato nel provvedimento del 30/04/2018 dell'AdE (Prot. n. 89757/2018), per tutte le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale la comunicazione è facoltativa.

ESCLUSIONE DOCUMENTI DA ESTEROMETRO

Come per la precedente “Comunicazione dati fatture”, anche per l'Esterometro l'elaborazione provvede a prelevare le eventuali fatture emesse a fronte di scontrini a soggetti stranieri (o a quelli forzati tramite il parametro di anagrafica). Anche in questa funzione esiste la possibilità di escludere queste fatture dalla comunicazione. Il campo di esclusione è il medesimo della “Comunicazione dati fatture” ed è “Escludi Dati Fat”. Si ricorda che questo campo è per singola riga, se una fattura ha più righe (ad esempio esistono più aliquote e/o codici Iva esenzioni/non imponibili/non soggetti) per escludere l'intero documento devono essere escluse tutte le righe che lo compongono.

ESTEROMETRO – ELABORAZIONE PERIMANOTA

Attraverso la funzione di elaborazione, il programma consente di estrapolare i documenti di primanota (comprese le fatture annotate a fronte di scontrini, se gestite) che dovranno essere trasmessi all'Agenzia delle Entrate per la comunicazione dei dati delle fatture transfontaliere.

Sono presi in considerazione tutti i documenti “IVA” di clienti/fornitori ESTERI (con PAESE diverso da IT) oppure di clienti/fornitori “INCLUSI FORZATAMENTE” (campo “Trattamento soggetto in Esterometro = Inclusi”), che non siano stati esclusi attraverso l'apposito parametro “Escludi doc. da comunicaz. dati fatture transfrontaliere-Esterometro” richiamabile attraverso il pulsante “ShF7” quando si è posizionati nelle righe delle righe contabili.

La periodicità dell'elaborazione è stata resa mensile e l'unica particolarità da evidenziare è relativa al brogliaccio di elaborazione. Se si è optato per la stampa del brogliaccio (si ricorda che il valore predefinito del campo che consente tale operazione è “Si”) viene stampato un brogliaccio che potrebbe riportare fino a tre distinte sezioni.

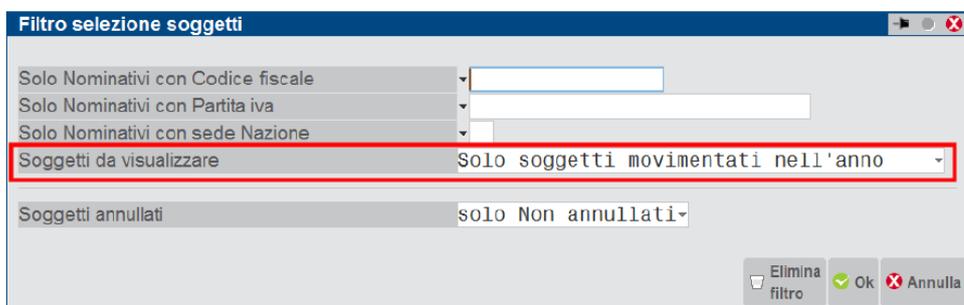
La prima parte in cui viene riportato l'elenco dei documenti inclusi dall'elaborazione ed in cui vengono evidenziati gli estremi del documento stesso, il conto cli/for, il tipo documento ai fini della comunicazione (TD01, TD02, ecc.), l'imponibile, l'eventuale imposta e/o la natura. In questa sezione, in fondo alla riga del singolo documento, viene inoltre evidenziato se si tratta di una fattura con il fornitore “bolla doganale” (B.Doganale) oppure se è un'autofattura in cui è stato specificato il “fornitore reale” (Autofatt.).

Le altre due sezioni riportano rispettivamente i documenti esclusi dall'elaborazione in quanto marcati da escludere nella finestra "Segnalazioni varie" della primanota e l'eventuale sezione derivante dall'inclusione delle "Fatture emesse a fronte di scontrini".

ESTEROMETRO – ANAGRAFICA CLIENTE/FORNITORI/AZIENDA

L'archivio delle anagrafiche clienti/fornitori è rimasto invariato rispetto a quello della precedente "Comunicazioni dati fatture". Essendo tale archivio multi annuale, al suo interno sono presenti anche tutte le anagrafiche dei clienti/fornitori memorizzate a seguito delle Comunicazioni dati fatture degli anni 2017 e 2018.

Poiché nella nuova comunicazione dell'esterometro i soggetti trasmessi saranno tendenzialmente tutti stranieri, con questa versione è stata modificata la creazione dell'elenco dei clienti/fornitori quando si entra nella funzione. In particolare vengono visualizzati i soli soggetti movimentati nell'anno corrente. In questo modo, nell'anno 2019 verranno visualizzati solo i soggetti inclusi nei movimenti presenti nell'esterometro. Allo stesso modo, entrando nella funzione in un anno precedente (2017 o 2018) verranno visualizzati solo i cli/for movimentati nelle comunicazioni dati fatture dell'anno di lavoro.



Nella videata del filtro avanzato è stato aggiunto il nuovo campo "Soggetti da visualizzare" che accetta i seguenti valori:

- Tutti. Vengono visualizzati tutti i clienti/fornitori presenti in archivio indipendentemente dal fatto che siano movimentati o meno.
- Solo soggetti movimentati nell'anno (VALORE PREDEFINITO). Vengono visualizzati SOLO i clienti/fornitori presenti in archivio movimentati nell'anno di lavoro.
- Solo soggetti Non movimentati nell'anno. Vengono visualizzati SOLO i clienti/fornitori presenti in archivio NON movimentati nell'anno di lavoro.

Inoltre nelle anagrafiche dei soggetti sono ancora presenti le sezioni "Stabile organizzazione (per non residenti)" e "Rappresentante fiscale" (in quanto gestite negli anni precedenti per la comunicazione dati fatture), ma ai fini dell'esterometro queste sezioni non devono più essere compilate in quanto non sono prevista dal tracciato dello stesso. Qualora venissero erroneamente compilate il programma non riporta comunque alcun dato durante la creazione del file telematico.

ESTEROMETRO – IMMISSIONE/REVISIONE ESTEROMETRO

La funzione di immissione/revisione è rimasta invariata rispetto a quella già esistente per la "Comunicazione Dati Fatture". L'unica modifica apportata consiste in un controllo che viene effettuato in fase di memorizzazione del documento. In particolare, per il cliente/fornitore presente sul documento, vengono controllati il campo "PAESE" ed il campo "Trattamento soggetto in Esterometro" e se il soggetto è italiano (Paese = IT) e non è marcato come da includere forzatamente nell'esterometro, allora viene visualizzato un apposito messaggio di avvertimento:

