

COMUNICAZIONE POLIVALENTE – SPESOMETRO ISTRUZIONI ALL'USO DEL PROGRAMMA

1 PREMESSA

Il programma denominato **Spesometro** (menu' Contabilità 6.2.1) consente la predisposizione degli archivi per la generazione del file telematico con le disposizioni normative previste dall' Agenzia delle Entrate a partire dalle operazioni relative al 2012.

Dal 2014 inoltre vengono comunicate nello stesso MODELLO POLIVALENTE anche le operazioni verso soggetti residenti nei paesi a fiscalità privilegiata (BLACK LIST) e verso residenti nella Repubblica di San Marino.

2 COSA PREVEDE LA NORMATIVA

Per le comunicazioni relative alle operazioni **2014** le scadenze previste sono le seguenti:

10 aprile 2015 per i soggetti che effettuano la liquidazione MENSILE

20 aprile 2015 per tutti gli altri

Soggetti obbligati alla comunicazione

Sono obbligati ad effettuare la comunicazione i contribuenti **in possesso di partita IVA.**

Sono esonerati dall'obbligo di comunicazione dei dati:

- i soggetti che si avvalgono del regime dei minimi e del Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità;
- lo Stato, le regioni, le province, i comuni e gli altri organismi di diritto pubblico in relazione alle operazioni non documentate da fattura elettronica

Oggetto della comunicazione

- Cessione di beni e prestazioni di servizi rese o ricevute **per le quali sussiste l'obbligo di emissione della fattura;**
- cessione di beni e prestazioni di servizi rese e ricevute **per le quali non sussiste l'obbligo di emissione della fattura, qualora l'importo unitario dell'operazione sia pari o superiore a euro 3.600 al lordo dell'IVA** (l'emissione della fattura, in sostituzione di altro idoneo documento fiscale, determina, comunque l'obbligo di comunicazione dell'operazione con le modalità del punto precedente);
- operazioni in contanti legate al turismo (effettuate da commercianti al minuto ed agenzia di viaggi) nei confronti delle persone fisiche di cittadinanza diversa da quella italiana e comunque diversa da quella di uno dei paesi dell'Unione europea ovvero dello Spazio economico europeo, che abbiano residenza fuori dal territorio dello Stato, di importo pari o superiore a 1.000 euro (per gli anni 2012 e 2013 era consentita la comunicazione delle operazioni attive con fattura di importo unitario pari o superiore a euro 3.600 al lordo dell'IVA).

Esclusioni dall'obbligo di comunicazione:

- le importazioni;
- le esportazioni di cui all'art. 8 comma 1, lettere a) e b) del DPR 633/72; le operazioni intracomunitarie;
- le operazioni che costituiscono oggetto di comunicazione all'anagrafe tributaria (art. 7 del DPR

- 605/1973 e delle altre norme che stabiliscono obblighi di comunicazione all'Anagrafe Tributaria);
- le operazioni di importo pari o superiore a 3.600 euro, effettuate nei confronti di contribuenti non soggetti passivi ai fini dell'IVA (quindi verso i privati consumatori finali) non documentate da fattura, il cui pagamento è avvenuto mediante carte di credito, di debito o prepagate.

Modalità di comunicazione dei dati

La comunicazione dei dati avviene in una forma simile ad una Dichiarazione, con Frontespizio e Quadri da compilare.

E' possibile inviare i dati in forma AGGREGATA o in forma ANALITICA.

2.1 COMUNICAZIONE IN FORMA AGGREGATA (Quadri FA-SA-BL)

Le operazioni vengono aggregate per per singola "controparte" (non esiste la suddivisione tra cliente e fornitore), per ognuna delle quali si elencano:

- le operazioni imponibili, non imponibili ed esenti suddivise in attive e passive
- le operazioni con iva non esposta (Regime del margine e dei beni usati) suddivise in attive e passive
- le note di variazione suddivise in "a debito" e "a credito" della controparte
- eventuali documenti riepilogativi emessi/ricevuti (qualora durante l'esercizio 2014 siano stati emessi/ricevuti documenti che in sé riepilogano tante fatture emesse/ricevute inferiori a 300 euro, opzione poco o per nulla utilizzata, soprattutto in contabilità ordinaria)
- le schede carburanti vengono comunicate come documenti riepilogativi (il fornitore "scheda carburante" deve avere il tipo elenco = K) e partita iva = a quella del contribuente.
- le operazioni non documentate da fattura (es.: i corrispettivi verso consumatori finali) uguali o superiori a 3600 euro iva inclusa, purchè siano pagati con strumenti diversi da carta credito o prepagate (i corrispettivi pagati con carta di credito vanno esclusi dallo spesometro registrandoli con una Categoria Bene codificata con "Noleggio veicoli = vuoto" - vedere punto 3.3)
- Operazioni verso soggetti non residenti e acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti.

2.2 COMUNICAZIONE IN FORMA ANALITICA

La comunicazione in forma analitica è obbligatoria per determinate tipologie di contribuenti:

- gli acquisti da operatori economici sanmarinesi (a decorrere dal 2014)
- gli acquisti e le cessioni da e nei confronti dei produttori agricoli in regime speciale;
- acquisti di beni e prestazioni di servizi legate al turismo.

Le operazioni vengono dettagliate in quadri distinti in base al tipo di operazione (fatture emesse, fatture ricevute, corrispettivi) indicandone i dati analiticamente per ogni documento (numero e data documento, data registrazione, imponibile, imposta,...)

FATTURE EMESSE (quadro FE)

Nel quadro delle fatture emesse vanno comunicate in modo particolare:

- Documenti Riepilogativi (qualora durante l'esercizio 2014 siano stati emessi documenti che in sé riepilogano tante fatture emesse inferiori a 300 euro, pratica poco o per nulla utilizzata, soprattutto in contabilità ordinaria)
- Documenti emessi con Iva non esposta in fattura (Regime del margine)
- Documenti emesse da parte di società di leasing e noleggio
- Documenti di tipo Autofattura nel caso di acquisto da un soggetto non residente (senza stabile

organizzazione che non sia stato identificato direttamente) per cui si è emessa AUTOFATTURA art. 17 c.2. Il soggetto non residente viene individuato a livello di anagrafica con Elenco = R e partita iva uguale a quella del contribuente.

- Fatture emesse dai commercianti al minuto e attività assimilate (artt. 22 DPR 633/72) che hanno registrato le fatture emesse computandole ai corrispettivi giornalieri. Tali fatture devono risultare registrate con la causale contabile di tipo 3=fatture da corrispettivi.
Per gli anni 2012 e 2013 dovevano essere comunicate solo se superiori a 3600 euro iva compresa, mentre **dal 2014 dovranno essere comunicate tutte.**

FATTURE RICEVUTE (quadro FR)

Nel quadro delle fatture ricevute vanno comunicate in modo particolare:

- Documenti Riepilogativi (qualora durante l'esercizio 2014 siano stati registrati documenti che in sé riepilogano tante fatture ricevute inferiori a 300 euro, opzione poco o per nulla utilizzata, soprattutto in contabilità ordinaria)
- le schede carburanti vengono comunicate come documenti riepilogativi (il fornitore "scheda carburante" deve avere il tipo elenco = K e partita Iva = a quella del contribuente)
- Documenti ricevuti con Iva non esposta in fattura (Regime del margine)
- Documenti ricevuti per operazioni in regime di Reverse Charge
- Autofatture registrate nei casi di:
 1. Fattura ricevuta da fornitore non residente e non identificabile direttamente, per acquisto di merci (7 bis) o prestazioni di servizi (7 ter) per il quale si assolve l'iva con emissione di autofattura.
 2. Fattura ricevuta da imprenditore agricolo in esenzione art. 34 c6, per il quale si assolve l'iva con emissione di 'autofattura. Per questo caso specifico occorre utilizzare un codice iva con indice aggiornamento = A.
 3. Autofattura emessa per mancanza del fornitore o per sua fatturazione inferiore a quella reale.

NOTE DI VARIAZIONE EMESSE E RICEVUTE (quadri NE e NR)

Vengono comunicate singolarmente per singolo documento tutte le note di credito e emesse e ricevute. Non è più richiesto il riferimento al documento originario cui fanno riferimento.

OPERAZIONI SENZA FATTURA (quadro DF)

Vengono comunicate, analiticamente per data operazione, tutte le operazioni non documentate da fattura (es.: i corrispettivi verso consumatori finali) uguali o superiori a 3600 euro iva inclusa, purchè siano pagati con strumenti diversi da carta credito o prepagate.

La registrazione del corrispettivo deve risultare da una registrazione apposita, **effettuata con causale di tipo E**, che contenga il riferimento al cliente cui è stato emesso il corrispettivo da comunicare.

Modifica registrazione: 40030

Sezione 1 Causale 0125 CORRISPETTIVI del 14-06-12

Disab. riclassificazione
Competenza anno prec.

Cliente 02500 MARELLA PAOLA MARIA
Num. doc. 1 del 15-12-12
Cessione avvenuta nel periodo IVA precedente

Totale documento 4000.00

Importo	IVA	Descrizione IVA	Cb	Descrizione Cb	Importo IVA
4000.00	0020	IVA 20%	NO	normale	666.67

Sbilancio contabile 0.00

Descrizione	Conto	Descrizione Conto	Importo	Segr	Num. doc.	del	Ratei/ Risconti	Saldo conto
CORRISPETTIVI	110702500	MARELLA PAOLA MARIA	4000.00	D	1	15-12-12	No	4000.00
	210000001	IVA ns debito	666.67	A	1	15-12-12	No	-14792.88
	415000002	Ricavi Arredamento	3333.33	A	1	15-12-12	No	0.00
	100300001	Cassa Contanti Euro	4000.00	A	1	15-12-12	No	3807.37
	110702500	MARELLA PAOLA MARIA	4000.00	D	1	15-12-12	No	4000.00

OPERAZIONI VERSO SOGGETTI NON RESIDENTI (quadro FN)

Vengono comunicate analiticamente tutte le operazioni effettuate verso soggetti non residenti.

ACQUISTO DI SERVIZI DA NON RESIDENTI (quadro SE)

Vengono comunicate analiticamente tutte le operazioni di acquisto da soggetti non residenti.

3 IMPOSTAZIONE DEGLI ARCHIVI

Prima di procedere all'elaborazione del file bisogna predisporre gli archivi come segue:

3.1 Codici Iva (C 1-1-4)

Verificare l'indicatore "indice aggiornamento" sui codici Iva utilizzati nell'anno (quelli risultanti dall'**Annotazione Periodica Iva annuale (C 3-3)**). Il programma non prenderà in considerazione le operazioni registrate con indice aggiornamento <1>= **Non compare in elenco**.

Con la nuova Comunicazione Polivalente nascono:

- un nuovo indice **A=p.IVA rag.soc** che verrà valorizzata solo per acquisti da imprenditori agricoli esonerati dall'emissione fattura (art. 34 c6 DPR 633/72)
- un nuovo campo **Forza spesometro** che verrà valorizzato per tutte quelle operazioni attive, verso clienti Cee, soggette ad Iva perché la vendita è stata perfezionata in Italia. Il campo può valere **S=Si**, **N=No** oppure vuoto.

Vi consigliamo di consultare il vostro commercialista per la corretta impostazioni degli indicatori.

3.2 Gs. Clienti/Fornitori (C 1-1-2 – 1.1.3)

DATI DA VERIFICARE

E' necessario verificare le impostazioni del Flag Elenco, Codice Nazione e Flag Persona Fisica/Giuridica

FLAG ELENCO

Verificare l'indicatore "Elenco Iva" in Scheda anagrafica, per definire se il **Cliente/Fornitore** va in elenco oppure no.

Gli indicatori previsti sono i seguenti:

Anagrafica CLIENTI	Anagrafica FORNITORI
<ul style="list-style-type: none">✓ vuoto = va in elenco✓ S= va in elenco✓ N= non va in elenco✓ R= va in elenco come non residente	<ul style="list-style-type: none">✓ vuoto = va in elenco,✓ S= va in elenco,✓ N= non va in elenco,✓ K= va in elenco come scheda carburante (e partita iva = al contribuente)✓ R= va in elenco come non residente

☐ CODICE NAZIONE

Attenzione: le anagrafiche dei clienti e fornitori italiani devono avere il codice nazione vuoto (cioè = a spazi). In caso contrario **la nazione codificata come Italia deve avere l'indicatore Italia = S.**

Per verificarlo è sufficiente consultare l'archivio Nazioni in menu' **Vendite – 1. Gestione archivi comuni -> 4. Manutenzione dati di base -> A. Aree geografiche clienti/fornitori – 1. Nazioni.**

La Nazione Italia eventualmente presente deve essere codificata come segue:

Descrizione	ITALIA
Nazione della comunità CEE (S/N)	<input checked="" type="checkbox"/> S
(Utilizzare il codice IT o ITA per Italia)	
Codice paese	<input type="checkbox"/> IT
Black list (S/N)	<input type="checkbox"/> N
Italia (S/N)	<input checked="" type="checkbox"/> S

☐ FLAG PERSONA FISICA O GIURIDICA

Con la nuova Comunicazione Polivalente nasce un nuovo campo **Persona giuridica o fisica (G/F)**, per identificare particolari anagrafiche di tipo Persona Fisica per le quali lo Spesometro richiede anche la compilazione dei dati relativi al Comune/Stato estero di nascita (Soggetti non residenti -FN-, residenti in paesi Black list -BL- e Repubblica di San Marino -SE-).

Per Persona Fisica si intende il soggetto che rappresenta individualmente sé o la propria azienda.

Es.: MARIO ROSSI con il solo codice fiscale MRRRSS50H14L219K è da intendersi PERSONA FISICA esattamente come la ditta MARIO ROSSI con codice fiscale MRRRSS50H14L219K e partita iva 01285610012.

MARIO ROSSI SPA essendo una società composta da più di una persona è da ritenersi PERSONA GIURIDICA (così come snc, srl, etc.)

Se il soggetto viene definito **Persona Fisica** è possibile, se necessario ai fini dello spesometro per i casi particolari appena citati, indicare:

- Comune / Stato estero di nascita,
- la data di nascita (verificare impostazione corretta dei nati nel 1900 digitando shift+F2)
- provincia di nascita con codice EE (per gli esteri).

Se non c'è la necessità di indicarli si può proseguire con pag.giù.

3.3 Categoria Beni (C 1-1-B):

nasce un nuovo campo "**Noleggio veicoli**" per gestire le operazioni attive effettuate dalle società di leasing o noleggio che optano per il modello polivalente. Può valere:

- ✓ **vuoto** vale **NO**.
- ✓ **A**=Autovettura,
- ✓ **B**=Caravan,
- ✓ **C**=Altri veicoli,
- ✓ **D**=Unità da diporto,
- ✓ **E**=Aeromobili

La categoria bene puo' inoltre essere utilizzata per escludere alcune particolari registrazioni che il programma non è in condizione di escludere automaticamente.

Ad esempio per i **corrispettivi incassati con Carta di Credito o Prepagata** devono essere registrati con una categoria bene simile all'esempio che segue:

Codice :	<input type="checkbox"/> CC	<input type="checkbox"/> CORRISP.CARTACREDITO
soggetta a ritenuta acconto	(S/N)	<input type="checkbox"/> N
noleggio veicoli	(A/B/C/D/E)	<input type="checkbox"/>
escluso da CU rit. acconto	(S/N)	<input type="checkbox"/> S

In tal caso la categoria bene caricata con *Noleggio veicoli = spazio* dovrà essere compresa nell'apposita griglia delle **Opzioni** del programma **Spesometro** (come descritto al punto 4.2).

3.4 Ragione sociale utenti (C 1-1-9):

Da questo archivio vengono prelevate le informazioni per la creazione del file telematico, pertanto è necessario verificare la presenza dei dati **OBBLIGATORI** relativi a:

- ✓ **Ragione Sociale del contribuente**
- ✓ **Codice fiscale e Partita Iva**
- ✓ **Persona Fisica o Giuridica:** occorre indicare **F** per le ditte individuali e **G** per le società.
In caso di Persona (**F**)isica per il corretto invio del file, occorre compilare nell'area dedicata, attivata in automatico dal programma, il cognome e il nome scritti in maiuscolo, il sesso, la data (per controllare impostazione corretta editare **shift+F2**), il comune/stato estero e la provincia di nascita. Nel caso di Società (**G**) è importante che sia compilato il comune e la provincia della sede legale.
- ✓ **Codice attività** (Ateco 2007) impostarlo nel campo **Attività** (campo obbligatorio)
- ✓ Numero di telefono.
- ✓ Numero di fax.
- ✓ Indirizzo e-mail.

Dopo l'impostazione dei dati preliminari sarà possibile eseguire ed elaborare i dati per la comunicazione secondo il nuovo modello polivalente.

4 NOTE OPERATIVE

4.1 Premessa

Ai fini del corretto utilizzo dei programmi di controllo e di creazione elenchi si precisa quanto segue:

- ✓ non è necessario aver stampato i registri in definitiva
- ✓ il programma elabora i documenti filtrandoli **per data registrazione** compresa nell'anno di riferimento.

Eeguire il programma dal menù **Contabilità**

6. Operazioni fine anno
2. Operazioni Iva
1. Spesometro

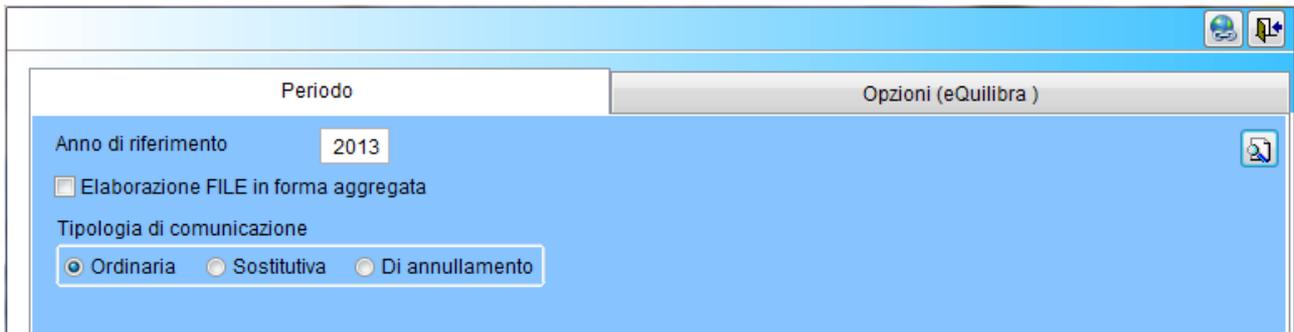
Il programma si presenta suddiviso in due parti: **Periodo** e **Opzioni (eEquilibra)**.

4.2 Sezioni Periodo e Opzioni

Nella sezione **Periodo** viene proposto l'anno PRECEDENTE a quello in corso.

Il programma si predispose per la creazione del file nella forma ANALITICA. Se si intende comunicare i dati nella forma AGGREGATA è necessario spuntare la scelta "Elaborazione FILE in forma aggregata".

In entrambe i casi la scelta operata per l'elaborazione del FILE non influisce sulla visualizzazione dei dati elaborati successivamente dal programma, che potrà avvenire nella forma ANALITICA (Dettagli per fattura) sia nella forma AGGREGATA (Visualizzazione aggregata).



Nella sezione **Opzioni** occorre impostare i dati relativi all'eventuale intermediario e all'eventuale SOGGETTO "TENUTO" ALLA PRESENTAZIONE della comunicazione.

N.B.: si precisa che il contribuente (o "soggetto obbligato") è il "**Soggetto a cui si riferisce la comunicazione**" mentre il "**Soggetto tenuto alla comunicazione**" va compilato solo se è diverso da contribuente (ad esempio nel caso di decesso del contribuente).

I dati presenti in questa sezione sono i seguenti:

- **Importo minimo corrispettivi:** viene riportata in automatico la soglia minima per le operazioni non documentate da fattura che è di **3.600 Euro iva inclusa**. Il dato proposto può essere variato.

- **Rag.Soc.Utenti:** tramite il nuovo tasto funzione l'utente ha la possibilità di controllare e/o modificare la Ragione sociale Utenti.

- **Tipologia di invio:** indicare se ORDINARIA, SOSTITUTIVA o di ANNULLAMENTO.

Nel CASO di SOSTITUTIVA e ANNULLAMENTO occorre indicare il numero di protocollo della COMUNICAZIONE e il numero di protocollo del DOCUMENTO relativi alla comunicazione ordinaria precedentemente inviata.

- **Soggetto tenuto alla comunicazione - Codice carica Data inizio e fine procedura:** vanno compilati solo nel caso sia diverso dal contribuente (ad esempio nel caso di decesso del contribuente o procedura fallimentare).

- **Invio tramite intermediario:**

Le **aziende** che si avvalgono di un **intermediario abilitato** (ad es. il proprio commercialista), devono indicare SOLO:

✓ il **Codice Fiscale Intermediario** oppure il numero di **iscrizione CAF**

✓ Il campo "Impegno a trasmettere in via telematica la comunicazione" serve in realtà ad indicare da chi è stata predisposta la comunicazione.

✓ Poiché il file che spedirà l'intermediario è stato predisposto dal contribuente occorre selezionare "**dal soggetto obbligato**"

Successivamente, in presenza dei dati dell'intermediario il programma attiverà nella sezione **Periodo** il campo **Data impegno intermediario**, da compilare obbligatoriamente per il corretto invio del file.

- Invio da parte del contribuente:

Le **aziende** che scelgono di trasmettere autonomamente tramite il servizio FiscoOnline NON devono compilare nulla nella sezione relativa all'Intermediario.

Forme di pagamento e Categorie Beni

Con la nuova comunicazione Polivalente, in **Opzioni** è stata aggiunta una tabella per poter includere e/o escludere delle operazioni che rientrano in casistiche particolari.

Cliccando sulla colonna **Tipo (P/C)** di definisce quale tabella utilizzare:

- ✓ **P**=forme di **P**agamento da escludere dall'elenco (solo se il fornitore è uguale a Persona fisica),
- ✓ **C**=**C**ategoria beni da escludere dall'elenco.

4.3 Elaborazione dei dati

Dopo aver impostato i dati entrare nella sezione **Periodo** cliccare sul tasto funzione  **F6** **Elabora dati**. Il programma visualizza in una griglia **TUTTE** le **registrazioni IVA** relative all'anno di riferimento.

✓ Se nella sezione **Periodo** è stata definita la modalità **Analitica** la visualizzazione dei dati si presenta in **modalità Dettagli per fattura**.

Cliccando sull'icona  si passerà alla visualizzazione aggregata.

✓ Se nella sezione **Periodo** è stata definita la modalità **Aggregata**, la visualizzazione dei dati si presenta in **modalità Visualizzazione Aggregata**.

Cliccando sull'icona  si passerà alla visualizzazione Dettagli per fattura.

Visualizzazione in Modalità "Dettagli per fattura"

Il programma visualizza i dati riportando **tutte** le **registrazioni IVA** dell' **Anno di Riferimento** distinguendole con C (se Cliente) e F (se Fornitore).

E' possibile filtrare i dati sul codice delle anagrafiche oppure ordinarli in modo crescente/decescente.

Spesometro 2012 - 386

Periodo Opzioni (eQuilibra)

Anno di riferimento 2012

Dettaglio per fattura

CIF	Codice	Ragione sociale	P. IVA	Cod. fiscale	Errore NaziorG/F	ElencoNum. reg.	Imponibile	Iva	C.IVA	Indice Agglorn.	Td	Tipo docum.
C	00642	CLIENTE DI PROVA	03814560011	03814560011		G	81530	-10137.00	0.00	01	1	N Cre.
C	03584	CLIENTE DI PROVA DU	07953860017	07953860017		G	68325	-1993.72	0.00	88	N	0 Fatt.
F	03172	FORNITORE ESTERO	00000000000	DE120777030	CI	F N	69572	-833.46	175.03	31	1	A AC.CEE
F	03172	FORNITORE ESTERO	00000000000	DE120777030	CI	F N	69582	-669.05	40.50	31	1	A AC.CEE
F	06473	FORNITORE DI PROVA	05755590964	05755590964		G	74736	-238.41	0.00	26	1	0 Fatt.
F	06473	FORNITORE DI PROVA	05755590964	05755590964		G	71290	-176.75	0.00	26	1	0 Fatt.
F	01945	TELECOM ITALIA SPA	00580600013	00580600013	B	G N	81880	-99.86	0.00	01	1	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	65405	-91.82	-19.28	54	0	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	84527	-80.59	-16.92	58	0	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	73185	-74.79	-15.71	58	0	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	78343	-74.19	-15.58	58	0	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	76108	-70.32	-14.77	58	0	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	73186	-70.29	-14.76	58	0	0 Fatt.
F	05670	TIM TELECOM ITALIA	00488410010	00488410010	B	G N	81876	-56.18	-11.80	58	0	0 Fatt.
F	06473	FORNITORE DI PROVA	05755590964	05755590964		G	83862	-54.91	0.00	01	1	0 Fatt.

Cii.for. con P.IVA o Cod. fiscale errato Cii.for. con 'Elenco IVA' = No, Incassi/Pagamenti con carta di credito Note di variazione

Legenda errori: 'NN'=P.IVA e Cod. fiscale assenti, 'I'=P.IVA errata, 'C'=Cod. fiscale errato, 'B'=Anagrafica bloccata, 'V'=Incasso/Pagamento con carta di credito

Ricordiamo che per ottenere la visualizzazione dei dati in ordine crescente/decescente è necessario posizionarsi sul titolo della colonna (es.Imponibile) e cliccare su .

Gli errori bloccanti sono i seguenti:

Descrizione errore	Codice Errore
Codice Fiscale errato	C
Partita Iva errata	I
Codice fiscale e partita iva errato	CI
Codice fiscale e partita iva mancanti	NN
Anagrafica bloccata	B
Incasso/Pagamento con carta di credito	V

Il programma evidenzia:

- in **colore ROSSO** le righe sulle quali sono presenti errori che devono essere rimossi per il corretto invio del file telematico;
- in **colore AZZURRO** le righe sulle quali pur avendo indice di aggiornamento non bloccante (diverso da 1) e il codice fiscale e partita iva corretti non verranno inseriti nel telematico perché sono anagrafiche bloccate dal flag **Elenco iva = N** (vedi punto 3.2)
- in **colore GIALLO** per evidenziare le note di credito.

Le altre colonne che sono inoltre da tenere in considerazione per l'analisi dei dati sono le seguenti:

C/F: indica se la singola operazione è legata a **C**liente oppure a **F**ornitore.

Errore: viene identificato il tipo di errore ([vedi errori bloccanti](#)).

Nazione: è la nazione del cliente (*verificare casi di cui al punto 3.2*)

G/F: indica se il **cliente/fornitore** è una persona **F**isica oppure **G**iuridica.

- Elenchi: indica se il **cliente/fornitore** rientra in elenco ([vedi 3.2](#)).
- C.IVA: è il codice dell'iva.
- Indice aggiorn.: è l' indice di aggiornamento dei codici iva ([vedi 3.1](#)), le righe che riportano **1** sulla colonna **Ind** verranno scartate dall'elenco.
- Tipo docum.: è il tipo di documento contabilizzato in prima nota, identificato con i seguenti codici parlanti:
Fatt= fattura
N.Cre= nota credito
Corr= Corrispettivi
Rever= reverse charge, etc.
- Td: è il codice del Tipo di Documento, identificato con i seguenti codici:
0=fattura
1=fatt. reg. da corrispettivo
2=N.cr. reg da corrispettivo (*Fatture e Nc. Registrate su registro corrispettivi*)
3=fattura da corrispettivo
4=N.cred. da corrispettivo (*Fatture/nc emesse a seguito emissione scontrino*)
A=acquisto Cee (*che non deve comparire, se compare controllare esclusione e nazione di appartenenza*)
B=beni in regime del margine
C=storno fattura
E=corrispettivi (*operazioni non documentate da fattura*)
H=operazione in reverse charge

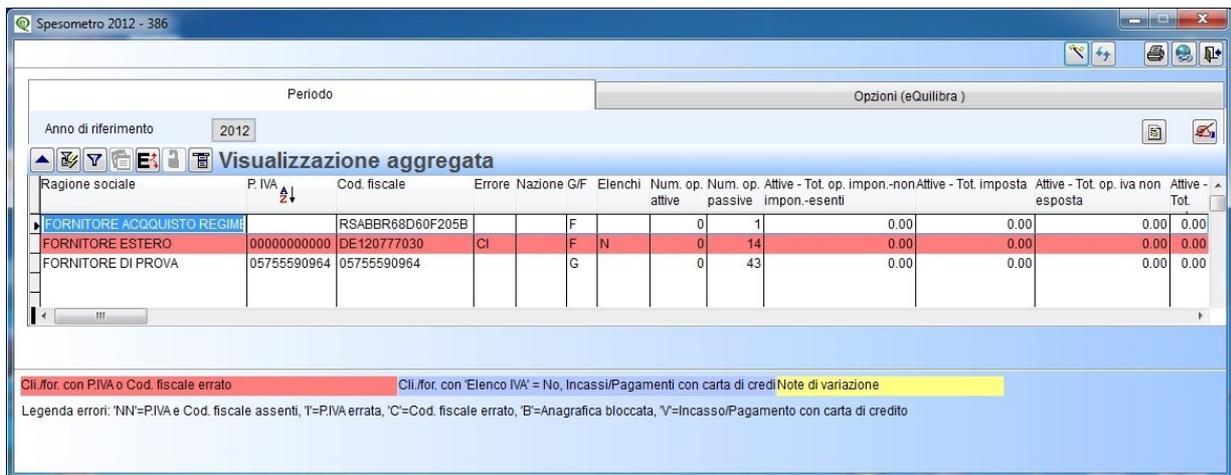
Visualizzazione in Modalità Aggregata

Il programma visualizza i dati riportando **tutte le registrazioni IVA** dell' **Anno di Riferimento**, aggregando i dati dei soggetti (clienti e fornitori) che hanno partita iva e codice fiscale uguali.

N.B.: il programma segnala eventuali soggetti doppi, ovvero soggetti "clienti" che hanno i campi partita iva e codice fiscale compilati in modo diverso dallo stesso soggetto "fornitore".

Periodo		Opzioni (NADIA)				
Anno di riferimento		2012				
Visualizzazione aggregata						
Ragione sociale	P. IVA	Cod. fiscale	Elenchi	Num. op. attive	Num. op. passive	Errore
M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE S.R.L.	04938710011	04938710011	S	83	0	
M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE SRL	04938710011		S	0	30	

Le colonne prevedono per ogni soggetto l'evidenza delle colonne utili alla comunicazione, suddivise tra operazioni attive e passive imponibili, non imponibili, esenti, imposta, Iva non esposta, Note di variazione e corrispettivi.



Ricordiamo che per ottenere la visualizzazione dei dati in ordine crescente/decescente è necessario posizionarsi sul titolo della colonna (es.Imponibile) e cliccare su .

Gli errori bloccanti sono i seguenti:

Descrizione errore	Codice Errore
Codice Fiscale errato	C
Partita Iva errata	I
Codice fiscale e partita iva errato	CI
Codice fiscale e partita iva mancanti	NN
Anagrafica bloccata	B
Incasso/Pagamento con carta di credito	V

Il programma evidenzia:

- in **colore ROSSO** le righe sulle quali sono presenti errori che devono essere rimossi per il corretto invio del file telematico;
- in **colore AZZURRO** le righe sulle quali pur avendo indice di aggiornamento non bloccante (diverso da 1) e il codice fiscale e partita iva corretti non verranno inseriti nel telematico perché sono anagrafiche bloccate dal flag **Elenco iva = N** (vedi punto 3.2)
- in **colore GIALLO** per evidenziare le note di credito.

Le altre colonne che sono inoltre da tenere in considerazione per l'analisi dei dati sono le seguenti:

- Errore:** viene identificato il tipo di errore ([vedi errori bloccanti](#)).
- Nazione:** è la nazione del cliente (*verificare casi di cui al punto 3.2*)
- G/F:** indica se il **cliente/fornitore** è una persona **Fisica** oppure **Giuridica**.
- Elenchi:** indica se il **cliente/fornitore** rientra in elenco (vedi 3.2).
- Tutti i totali** sono dati prelevati automaticamente e suddivisi a seconda se operazioni attive, passive, note di variazione, fatture iva non esposta e corrispettivi.

4.4 Stampe di controllo

Al termine dell'elaborazione dei dati si può effettuare la stampa dell'elenco analitico/aggregato tramite il tasto funzione , si possono selezionare le seguenti stampe standard:

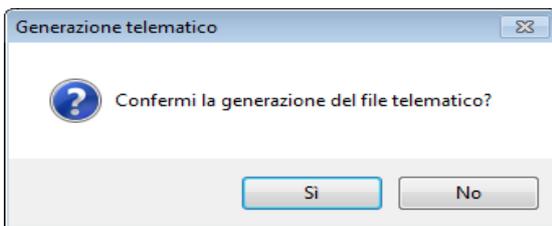
- ✓ **Aggregata.FRX,**
- ✓ **Analitica.FRX .**

E' possibile ottenere la stampa in anteprima di stampa  oppure esportarla su file esterno .

4.5 Generazione telematico

Per elaborare il file telematico cliccare sul tasto funzione  **Genera file telematico**

Il programma richiede:



Rispondendo **S** verrà generato il file **Spesometro2014.txt**.

- Nel caso di installazione Monoaziendale il file viene salvato nella cartella di installazione standard del server **S:\COGENE2**

- Nel caso di installazione Multiaziendale il file viene salvato nella cartella di installazione standard del server **S:\COGENE2\XXX** (dove xxx corrisponde al numero della Ditta dove è stato generato il file (es. elaboro i dati per la ditta 1 il file sarà generato in s:\cogene2\1).

Dopo la prima generazione il programma riscontrerà l'esistenza del file e richiederà se sovrascriverlo.

4.6 Stampa modello polivalente

Al termine della generazione del file, sarà richiesto se procedere con la stampa del modello della comunicazione polivalente, rispondendo **SI** sarà aperta una pagina web, nella quale è riportato in automatico il codice di installazione di eQuilibra, necessario per la stampa della comunicazione.

Tramite il bottone **sfoglia** prelevare il file **Spesometro2014** in s:\cogene2\ ambiente monoaziendale oppure in s:\cogene2\xxx ambiente multiaziendale e cliccare su **Invia File**.



Dopo alcuni minuti sarà aperta la comunicazione polivalente in pdf con i dati compilati pronta per essere salvata oppure stampata.

Quando è stato generato il file spesometro è possibile generare la comunicazione polivalente in pdf senza dover rigenerare il file oppure elaborare i dati cliccando direttamente sul tasto funzione dedicato Stampa comunicazione polivalente 

Terminata la creazione del file sarà cura dell'utente inviarlo al proprio consulente fiscale per il controllo oppure tramite i programmi messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate per i quali Vi forniamo i link di riferimento per il canale **INTERNET – FISCONLINE**:

Procedure di controllo

Invio dei file *(area riservata in cui si accede solo con le credenziali rilasciate dall'Agenzia delle Entrate)*

20/03/2015 (v. 9.6.285)

Buon Lavoro
Supporto Clienti eQuilibra