



TELEMATICO PAESI BLACK LIST

E' il nuovo modulo di **EQUILIBRA**, che permette di creare il file telematico relativo alle operazioni eseguite con i cosiddetti paesi a fiscalità privilegiata.

Le operazioni interessate sono le seguenti:

- **Cessioni ed acquisti di beni**
- **Prestazioni di servizio ricevute e rese**

La cadenza per la presentazione della comunicazione sarà mensile o trimestrale a seconda del volume degli scambi.

Il modello di comunicazione deve essere presentato esclusivamente in via telematica direttamente dal contribuente oppure tramite intermediari abilitati. E' pertanto esclusa ogni altra modalità di presentazione.

Il modello deve essere **presentato entro la fine del mese successivo** al periodo oggetto della comunicazione e qualora il termine di presentazione della comunicazione scada di sabato o in giorni festivi, lo stesso è prorogato al primo giorno feriale successivo.

Il programma in oggetto **fornirà il file nel formato richiesto dal Ministero** e tale **file potrà essere inviato** autonomamente **tramite Fisconline o Entratel** (occorre però acquisire PIN e Password dall' Agenzia delle Entrate) **oppure** inviato al **proprio intermediario** (consulente fiscale o studio commercialista).

1. Per abilitare il programma è necessario contattare il nostro ufficio commerciale.

2. PREDISPOSIZIONE ARCHIVI

Prima di procedere all'elaborazione del **File Telematico Black_List** per acquisti/cessioni dei servizi e dei beni, bisogna predisporre gli archivi come segue :

2.1 Tabella Nazioni (V 1-4-A-1): la tabella nazioni è stata implementata aggiungendo il nuovo campo "**Codice Paese**" che deve essere compilato assegnando il codice come da **Tabella Ministeriale** e valorizzando a **SI** il campo **Black list**.

Nazioni - 167
Stampante selezionata: VIDEO

Nazione 022

Descrizione TAIWAN

Nazione della comunità CEE (S/N) N
(Utilizzare il codice IT o ITA per Italia)

Codice paese 022

Black list (S/N) S

<M> modifica <C> cancella <ESC> altro codice N

Shift+F11 Cambia Colori Shift+F12 Ultima stampa in coda F1 Help



2.2 Gs. Fornitori: (C 1-1-3): è stato implementato il nuovo campo "Dogana" sulle anagrafiche Fornitori che deve essere valorizzato affinché venga richiesto il "Codice fornitore di riferimento" che è il fornitore estero reale che verrà utilizzato per la creazione del telematico. Si consiglia di caricare un nuovo codice fornitore denominato "BOLLA DOGANALE PAESI BLACK LIST" con indicatore Dogana = **SI**. Su tutti gli altri fornitori il campo è stato inizializzato a **NO**.

Per la corretta compilazione della comunicazione è necessario inserire sulle anagrafiche dei fornitori i dati:

- **del contribuente:** è necessario inserire un nominativo da utilizzare come Contribuente ovvero l'azienda che presenta la dichiarazione telematica (è obbligatorio il dato della PARTITA IVA). Se il contribuente è una persona fisica è necessario indicare **S** nel campo "soggetto a ritenuta" in modo da accedere ai dati della data e del comune di nascita.
- **del rappresentante legale:** è necessario caricare l'anagrafica del rappresentante legale (indicare **S** nel campo "soggetto a ritenuta" in modo da accedere ai dati della data e del comune di nascita.
- **del dichiarante:** è necessario caricare un'anagrafica per il dichiarante **SOLO SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE**.

2.3 Piano dei Conti (C 1-1-1): occorre definire sulle contropartite di acquisto e di vendita se ai fini del Telematico Black List si configurano come cessione di merce o come prestazione di servizio. Al tale scopo è necessario impostare il campo "Transaz." che va impostato come segue:

Tr. intra/blklist M/S/N <input type="checkbox"/>
Nomenc/Cod.ser

M= per transazioni di Merci
S= per prestazione di Servizi
N= nessuna delle due precedenti

2.4 Codici Iva (C 1-1-4): si consiglia l'utilizzo di codici iva appositi per evidenziare le operazioni vs. Paesi Bblack List.

Codice Iva <input type="text" value="20"/>			
(Codice 99 riservato alla ventilazione)			
aliquota	<input type="text" value="20.00"/>	indetraib. %	<input type="text" value="0"/> indice aggiorn. <input type="checkbox"/>
descrizione	<input type="text" value="20%"/>	per fatture acquisto intraCEE ? (S/N)	<input type="text" value="N"/>
		versamento differito ? (S/N)	<input type="checkbox"/>
transazioni servizi intraCEE ? (S/N)	<input type="checkbox"/>	codice servizio	<input type="text"/>



Verificare che l' "indice aggiornamento" sia impostato correttamente come da tabella seguente:

Operazione:	Indice aggiorn.
IMPONIBILE (Impostare % aliquota)	spazio
NON IMPONIBILE ESENTE	N E
NON SOGGETTE (Diverse da N e E con % aliquota = 0)	spazio

3. NOTE OPERATIVE

FLUSSO VENDITE: relativamente al flusso della gestione vendite è necessario controllare che le contropartite associate agli articoli di magazzino sia impostato l'indicatore del piano dei conti come indicato al punto [2.3](#).

FLUSSO ACQUISTI: le fatture di acquisto di **beni/servizi** di fornitori che rientrano nella **Black List** vengono inserite con la causale **Bolla Doganale** in **Registrazione in Prima Nota (C 2-1)**.

Si ricorda di:

- utilizzare un codice fornitore associato a nazione con codice stato estero **Black List**,
- attivare il campo dogana sul fornitore **Bolla doganale** in modo che sia richiesto il fornitore di riferimento.

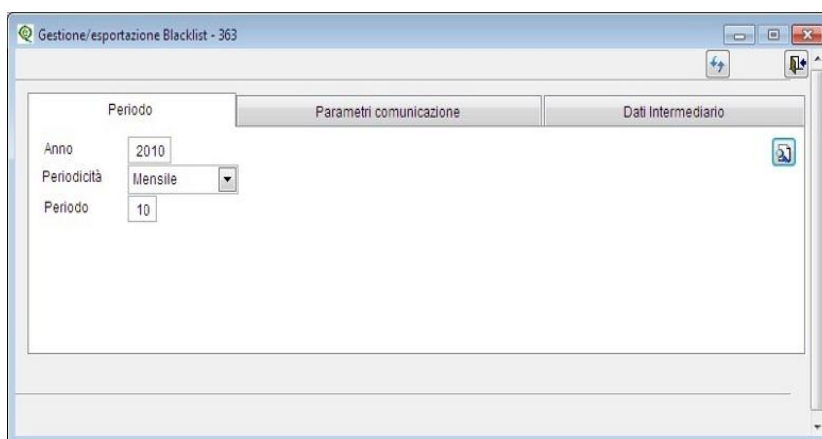
Maggiori dettagli nella documentazione: Come registrare le fatture di acquisto [ExtraCee \(Paesi black list\)](#).

4. GESTIONE OPERAZIONI BLACK LIST

Il programma **Gestione/Esportazione Black List (C 8-2-A)** elabora i dati, relativi ad acquisti e/o cessioni effettuate nei confronti di operatori economici aventi sede, residenza o domicilio negli Stati o territori a regime fiscale privilegiato, prelevandoli dall'archivio dei movimenti di prima nota.

Il programma si presenta suddiviso in tre parti: **Periodo**, **Parametri comunicazione** e **Dati Intermediario**.

Periodo



Gestione/esportazione Blacklist - 363

Periodo

Anno: 2010

Periodicità: Mensile

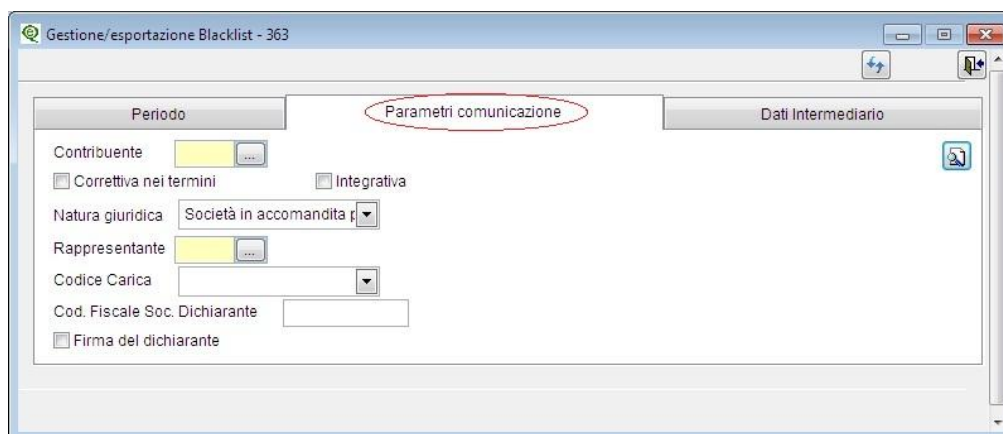
Periodo: 10

Entrando nel programma viene proposto la prima parte **Periodo** relativa ai dati dell'operazione:

- **Anno:** indicare l'anno contabile da cui prelevare le registrazioni
- **Periodicità:** indicare se la dichiarazione è mensile oppure trimestrale.
- **Periodo:** indicare il mese delle operazioni di acquisto/cessione.

Parametri comunicazione

Prevede l'inserimento dei dati del **Contribuente** e del **Legale Rappresentante**.



Gestione/esportazione Blacklist - 363

Parametri comunicazione

Contribuente

Correttiva nei termini Integrativa

Natura giuridica: Società in accomandita

Rappresentante

Codice Carica

Cod. Fiscale Soc. Dichiarante

Firma del dichiarante

Indicare il **Contribuente** utilizzando le anagrafiche dei fornitori precedentemente predisposte come al punto [2.2](#).



E' importante definire il **Tipo dichiarazione** :

- **Correttiva nei termini** selezionare solo nell' ipotesi in cui il contribuente intenda, prima della scadenza del termine di presentazione rettificare o integrare una comunicazione già presentata, compilando una nuova comunicazione, completa di tutte le sue parti.
- **Integrativa** selezionare soltanto quando, scaduti i termini di presentazione della comunicazione, il contribuente intende rettificare o integrare la stessa presentando, entro l'ultimo giorno del mese successivo alla scadenza del termine per la presentazione della comunicazione originaria, una nuova comunicazione completa di tutte le sue parti, su modello conforme a quello approvato per il periodo d'imposta cui si riferisce la comunicazione.
- **Non selezionare** i due campi quando la dichiarazione non rientra nei casi precedentemente elencati.

Indicare il **Rappresentante** utilizzando le anagrafiche dei fornitori precedentemente predisposte come al punto [2.2](#).

Inserire la **Natura giuridica** della Società e il **Codice Carica** del Rappresentante.


I dati del **Cod.Fiscale Soc. Dichiarante** vanno indicati **SOLO SE DIVERSI DAL CONTRIBUENTE**.

Firma del dichiarante deve essere sempre spuntato per una corretta elaborazione del file **Telematico Black List**.


Dati intermediario

Deve essere compilata solo nel caso in cui l'azienda si appoggi ad un intermediario abilitato.

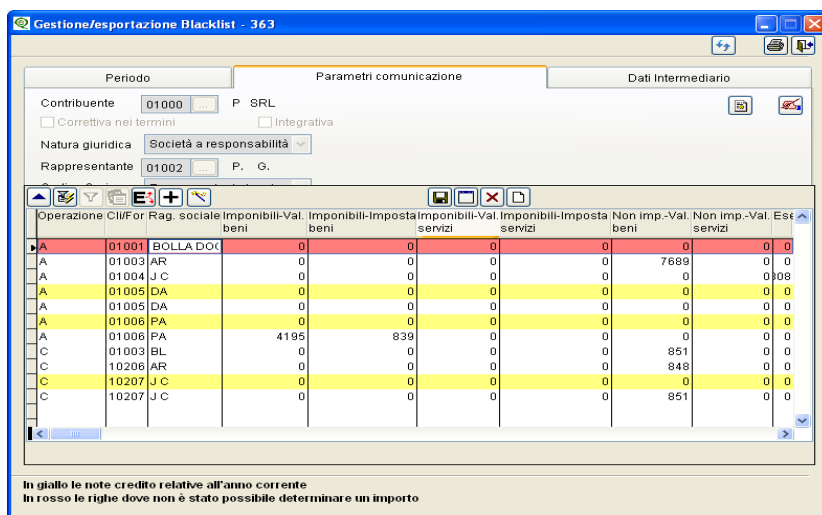
Inserire i dati dell'Intermediario direttamente nella maschera.

Al termine delle impostazioni confermando con  **F6 elabora dati**, verrà visualizzato il seguente messaggio:



Cliccando su **OK** la tabella **Black List** verrà visualizzata vuota pronta per essere alimentata dal tasto funzione  **Importa Contabilità**.

Il programma riporterà tutte le registrazioni **Fatture Emesse** e **Ricevute Black List** contabilizzate in Prima nota, visualizzando la **tabella** Black List come segue:






Operazione	CUI/For	Rag. sociale	beni	Imposta	servizi	Non imp.-Val. beni	Non imp.-Val. servizi	Est
A	01001	BOLLA DOK	0	0	0	0	0	0
A	01003	AR	0	0	0	7689	0	0
A	01004	J C	0	0	0	0	0	0
A	01005	DA	0	0	0	0	0	0
A	01005	DA	0	0	0	0	0	0
A	01006	PA	0	0	0	0	0	0
A	01006	PA	4195	839	0	0	0	0
C	01003	BL	0	0	0	0	851	0
C	10206	AR	0	0	0	0	848	0
C	10207	J C	0	0	0	0	0	0
C	10207	J C	0	0	0	0	851	0



In giallo le note credito relative all'anno corrente
In rosso le righe dove non è stato possibile determinare un importo


Le righe evidenziate in **giallo** si riferiscono a note di credito emesse nell'anno corrente e/o anno precedente, mentre quelle in **rosso** sono le righe dove non è stato possibile definire un importo per errate imputazioni in fase di registrazione in Prima Nota. Il controllo viene effettuato sul cliente/fornitore e sulle contropartite di costo/ricavo (vedi [2.3](#)).



Dopo aver importato i dati dalla contabilità per attivare i tasti funzione Nuova riga e/o Cancella riga utilizzare il tasto funzione  **Aggiorna**.

E' possibile cancellare le righe cliccando sul tasto funzione  **Cancella riga**, il programma richiederà un'ulteriore conferma della cancellazione. Per eliminare tutte le righe utilizzare il tasto funzione  **Svuota righe**.

E' possibile inserire delle righe manuali senza passare dalla prima nota, utilizzando il tasto funzione  **Nuova Riga**. In fase di inserimento manuale dopo aver impostato il codice del cliente/fornitore per aggiornare la colonna **Rag. Sociale** è necessario utilizzare il tasto funzione  **Aggiorna**.

E' possibile salvare l'elaborazione dei dati, prima della generazione del **file Black List**, cliccando sul tasto funzione  **Memorizza su Tabella Black List**, in questo modo l'utente potrà salvare l'importazione dei dati dalla contabilità, oppure confermare la cancellazione dell'importazione dei dati dalla contabilità e rigenerarla.

I dati riportati in tabella sono :

Operazione :	indica se l'inserimento dei dati è relativa ad un A = acquisto oppure ad una C = cessione.
Cli/For :	indica il codice cliente nel caso di cessione, o il codice fornitore nel caso di acquisti.
Ragione Sociale:	è la ragione sociale del cliente e/o fornitore.
Imponibili Val-Beni:	è l'ammontare delle Operazioni Imponibili dei beni.
Imponibili Imposta-Beni:	è l'ammontare dell'Imposta delle Operazioni Imponibili dei beni.
Imponibili Val-Servizi:	è l'ammontare delle Operazioni Imponibili dei servizi.
Imponibili Imposta-Servizi:	è l'ammontare dell'Imposta delle Operazioni Imponibili dei servizi.
Non Imponibili Val-Beni:	è l'ammontare delle Operazioni Non Imponibili dei beni.
Non Imponibili Val-Servizi:	è l'ammontare delle Operazioni Non Imponibili dei servizi.
Esenti :	è l'ammontare delle Operazioni Esenti.



Non Sog. Val-Beni:	è l'ammontare delle Operazioni Non Soggette dei beni.
Non Sog. Val-Servizi:	è l'ammontare delle Operazioni Non Soggette dei servizi.
Var anno Val-Beni:	è l'ammontare delle Variazioni delle operazioni comunicate nell'anno dei beni.
Var anno imposta Val-Beni:	è l'ammontare delle Variazioni dell'imposta comunicate nell'anno dei beni.
Var anno Val-Servizi:	è l'ammontare delle Variazioni delle operazioni comunicate nell'anno dei servizi.
Var anno imposta Val-Servizi:	è l'ammontare delle Variazioni dell'imposta comunicate nell'anno dei servizi.
Var anni prec. Val-Beni:	è l'ammontare delle Variazioni delle operazioni comunicate negli anni precedenti dei beni.
Var anni prec. imposta Val-Beni:	è l'ammontare delle Variazioni dell'imposta comunicate negli anni precedenti dei beni.
Var anni prec. Val-Servizi:	è l'ammontare delle Variazioni delle operazioni comunicate negli anni precedenti dei servizi.
Var anni prec. imposta Val-Servizi:	è l'ammontare delle Variazioni dell'imposta comunicate negli anni precedenti dei servizi.

Gli importi vengono espressi in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a 50 centesimi di euro o per difetto se inferiore a detto limite.

Per elaborare il file telematico Black List cliccare sul  **Genera file telematico**, verrà generato il file **(BLK2011_XX.TXT)** salvandolo in **s:\cogene2**, pronto per essere importato dal programma **"Comunicazione IVA nei Paesi di Black List"** dell'Agenzia delle Entrate.