

NORME COMPORTAMENTALI PER ALLEGATI CLIENTI /FORNITORI

Redatto in Tassarolo il 14,11,2011

A seguito del succedersi di norme relative all'argomento sopra descritto si danno le seguenti informazioni sperando in una utilita' pratica nella relativa compilazione.

Il tracciato richiede le seguenti informazioni:

A) Codice fiscale / partita iva del Cliente/Fornitore (un errato valore genera lo scarto dell'intera dichiarazione ma non viene fatto nessun controllo sul nominativo. In altre parole il codice fiscale di un altro nominativo se formalmente corretto viene accettato).

B) Data dell'operazione e' la data del documento emesso e/o ricevuto.

C) Numero del documento (il numero puo' essere omesso in caso di pagamento frazionato / corrispettivi periodici ed in caso di variazione art. 26).

D) Tipo di pagamento (non frazionato = una sola fattura per la stessa prestazione/acquisto – Frazionato = quando ci sono uno o piu' acconti ed un saldo finale – Corrispettivi = Diverse fatture a fronte di un solo contratto esempio rate di affitto di un immobile. La circolare ministeriale precisa che in caso di corrispettivi si puo' elencare le singole fatture o inserire un importo complessivo con data dell'ultima operazione).

E) Importo a debito (si tratta del totale fattura diminuito dell'iva)

F) Iva a debito (si tratta dell'iva)

G) Tipo operazione (si tratta di acquisti o vendite)

H) Tipo di quadro (si tratta di persona fisica, persona giuridica, Estera, Nota di variazione.

I) Data della nota di variazione (31/12/aaaa se trattasi di nota credito a fronte di piu' fatture).

J) Numero di riferimento (non necessario se trattasi di variazione a fronte di piu' fatture.)

K) Variazione in piu' o in meno per l'imponibile

L) Variazione in piu' o in meno per l'iva

INFORMAZIONI UTILI

In primo luogo possono essere omesse tutte le registrazioni verso consumatori finali che abbiano pagato con carta di credito , carte prepagate in quanto gia' monitorate

In secondo luogo tutte quelle operazioni che sono gia' monitorate esempio movimenti intra, movimenti black list ecc. ecc

In terzo luogo tutte le operazioni di somministrazione gia' monitorate esempio somministrazione luce,gas acqua telefono ecc.

MODALITA' DI COMPILAZIONE ED INVIO

Ci sono due modalita' di compilazione e piu' precisamente:

1^ Utilizzo della procedura SIPA

2^ Utilizzo procedura che sara' resa disponibile (forse) dall'agenzia delle entrate

Nel secondo caso non avete bisogno di altre informazioni
Nel primo caso si possono verificare tre possibilita'

1^ Fate tutto direttamente Voi

2^ Date il file telematico al Vs professionista come delegato alla sola spedizione

3^ Date il file telematico al Vs. professionista e lo stesso provvedera' a tutte le incombenze

CASO SUB 1^

Dovete obbligatoriamente avere il codice PIN

- a) Scaricate dal sito dell'agenzia delle entrate il modulo FILE INTERNET
- b) Scaricate dal sito dell'agenzia delle entrate il modulo di controllo del riccometro
- c) aprite il file internet, importate il file generato dalla procedura di contabilita' ed eseguite il controllo.
- d) eseguite la preparazione del file
- e) effettuate l'invio attraverso il canale internet

CASO SUB 2^

- a) Compilate in programma i dati dell'intermediario
- b) Consegnate il file prodotto per la spedizione

CASO SUB 3^

- a) Consegnate il file all'intermediario
- b) L'intermediario lo importerà nella sua procedura attraverso le sue utilita' di sistema
- c) Provvedera' a modificare, aggiungere e/o cancellare records e provvedera' alla spedizione.

Sperando di esserVi stati utili porgiamo distinti saluti