

SCHEDE DEI MODULI SOFTWARE OPZIONALI

Cod. Prod. GEADAFERXML

Anno: 2017

Numero: 0002

Data: 22/08/2017

Gestione IVA

Comunicazione
Trimestrale delle
Fatture Emesse e
Ricevute

La problematica

Il **Decreto Legge n° 193/2016** (c.d. Decreto Fiscale) collegato alla **Legge di Bilancio 2017** ha introdotto a partire dal **1 Gennaio 2017** delle significative novità in termini di adempimenti cui sono tenuti i soggetti passivi d'imposta illustrate nella ns. Nota Informativa n° 160010 del 30/11/2016.

In particolare l'Art. 4 del citato Decreto contiene delle norme finalizzate a **contrastare l'evasione IVA**, mediante l'**anticipazione dei controlli** rispetto al momento di presentazione della dichiarazione annuale, e modificando l'Art. 21 del D.L. 21 Maggio 2010 n° 78 introduce la **Comunicazione Trimestrale dei Dati delle Fatture Emesse e Ricevute** in sostituzione dello Spesometro.

L'oggetto della comunicazione è previsto dal comma 1:

Art. 21. – (Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute).

1. In riferimento alle operazioni rilevanti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto effettuate, i soggetti passivi trasmettono telematicamente all'Agenzia delle entrate, entro l'ultimo giorno del secondo mese successivo ad ogni trimestre, i dati di tutte le fatture emesse nel trimestre di riferimento, e di quelle ricevute e registrate ai sensi dell'articolo 25 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, ivi comprese le bollette doganali, nonché i dati delle relative variazioni. La comunicazione relativa al secondo trimestre è effettuata entro il 16 settembre e quella relativa all'ultimo trimestre entro il mese di febbraio.

A decorrere dal 1° gennaio 2017, sono esonerati dalla comunicazione i soggetti passivi di cui all'articolo 34, comma 6, del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, situati nelle zone montane di cui all'articolo 9 del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 601.

Il comma successivo indica il contenuto minimo di dati da inviare secondo le modalità che saranno definite dal Direttore dell'Agenzia delle Entrate, ovvero:

2. I dati, inviati in forma analitica secondo modalità stabilite con provvedimento del direttore dell'Agenzia delle entrate, comprendono almeno:

- a) i dati identificativi dei soggetti coinvolti nelle operazioni;
- b) la data ed il numero della fattura;
- c) la base imponibile;
- d) l'aliquota applicata;
- e) l'imposta;
- f) la tipologia dell'operazione.

Come è noto l'Agenzia delle Entrate ha posticipato la scadenza per l'invio della comunicazione relativa alle fatture del **primo semestre 2017 al 18 Settembre 2017**.

La soluzione

ADEL S.r.l. ha provveduto a implementare un nuovo modulo software che consente agli utenti di ottemperare all'obbligo normativo.

Il modulo applicativo si inserisce nel menu applicativo dei **Registri e Chiusura IVA** e si compone di un solo programma applicativo.

```
(givamenu)          ***** G E A D E  5.6 *****          22 Aug 2017 - 09:09
                   Registri e Chiusura Iva
+-----+-----+
|          1. Stampe Registri IVA          |
|          2. Riepilogativo e Liquidazione IVA          |
|          3. Comunicazione Liquidazioni IVA          |
|          4. Comunicazione Periodica Dati Fatture          |
|          5. Indici Registri IVA          |
|          6. Verifica Dichiarazioni d'Intento          |
|          7. Report Operazioni Iva Clienti          |
|          8. Report Operazioni Iva Fornitori          |
|          9. Totali per Dichiarazione Iva          |
| SELECTION:                                |
+-----+-----+
```

La procedura rende disponibili, a piede maschera, tre modalità operative come illustrato nella figura successiva.

```
(dafer100)          ***** G E A D E  5.6 *****          22 Aug 2017 - 09:26
                   Comunicazione Periodica Dati Fatture
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.12.6/geade/FG/28642>--+
| Azienda 1   Pacchetto Applicativo GEADE Rel 5.0          |
+-----+-----+
|          DATI GENERALI DELLA COMUNICAZIONE          |
+-----+-----+
| PERIODO: Anno      Trimestre          |
| DICHIARANTE: Codice Carica          |
|              Codice Fiscale          |
+-----+-----+
| FATTURE: Emesse          |
|              Ricevute          |
+-----+-----+
| ControlReport CreateFlux SubstituteFlux          |
+-----+-----+-----ADEL-Srl-----+
```

• **ControlReport**

La funzione consente di produrre il report di controllo per il trimestre che si intende inviare all' Agenzia delle Entrate.

Il formato è analogo a quello previsto per il precedente Spesometro, i dati delle fatture sono **aggregati** per ciascun soggetto, e consente il confronto dei totali con il report prodotto dalle procedure **rivcl100 - Report Operazioni IVA Clienti** e **rivfo100 - Report Operazioni IVA Fornitori**.

Sempre nel report sono indicate le eventuali **anomalie riscontrate** e, in una sezione separata, i **soggetti esclusi** dalla comunicazione.

```

-----NOME FILE NELLO SPOOL-----
FATTURE: Emesse   ADE_DTE_1_2017
          Ricevute ADE_DTR_1_2017
-----ADEL-Srl-----
  
```

** STAMPA DI CONTROLLO COMUNICAZIONE DATI FATTURA CLIENTI **

Anno: 2017 - Trimestre: 1

Ordinamento Soggetti: Residenti/Esteri - Esclusi in coda

Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0

24 Agosto 2017 ore 09:58

pag. 002

SOGGETTO	OPERAZIONI	IMPONIBILE	IMPOSTA	N1 Escl. Art. 15	N4 Esente
PARTITA IVA - CODICE FISCALE	FATT. N.C.			N2 Non Soggetto	N5 Non Esposta
NOTE E SEGNALAZIONI				N3 Non Impon.	N7 Ass. Stato UE
ROBERTINI AMILCARE P.Iva : IT00910180405	000163 1 0	0,00	0,00	0,00	2.100,00
ROSSI S.p.A. P.Iva : IT01164000174	000110 1 0	15.604,76	3.433,05	0,00	0,00
STAZIONE DI SERVIZIO SNC P.Iva : IT01164000174	002234 7 0	31.266,64	6.878,66	0,00	0,00
ANDRE DREYFUS Non Resid.: FRAA999999999	000018 1 0	0,00	0,00	0,00	0,00
BLACK HORSE LTD STEEL DISTRIBUTION Non Resid.: GBGD621 Rapp. Fisc.: IT00292190170	000019 1 0 000081	8.377,05	1.842,95	0,00	0,00
** TOTALI Comunicazione **		187.430,64	41.234,74	811,00	59.083,36
	34 0			0,00	0,00
				1.500,00	0,00
ASS. ITALIANA DONATORI DEL SANGUE P.Iva : IT >> Partita IVA mancante <<	000026 ** ESCLUSO ** 1 0	0,00	0,00	0,00	7.934,70
AZIENDA AGRICOLA IL GIGLIO P.Iva : IT >> Partita IVA mancante <<	000068 ** ESCLUSO ** 1 0	450,00	99,00	0,00	0,00
CLIENTE 13597 >> Soggetto Indefinito <<	013597 ** ESCLUSO ** 1 0	1.000,00	220,00	0,00	0,00
*** TOTALI compresi Esclusi ***		188.880,64	41.553,74	811,00	67.018,06
	37 0			0,00	0,00
				1.500,00	0,00

* RIEPILOGO FLUSSO *

Soggetti Esclusi: 3
Soggetti Validi : 19

* ATTENZIONE *

Sono presenti n^ 2 Soggetti Esclusi
con dati fiscali incompleti.

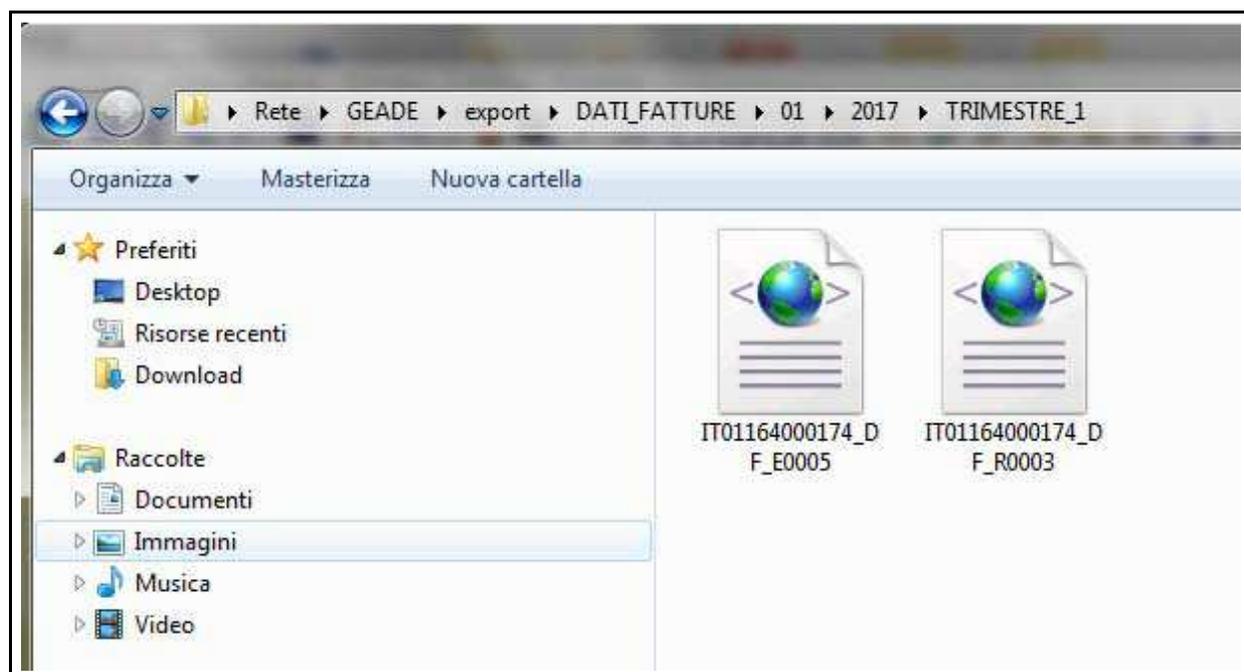
- **CreateFlux**

La funzione consente di creare per ogni **trimestre** dell'anno fiscale il **flusso**, o i **flussi**, in formato **XML** da trasmettere all'Agenzia delle Entrate.

La procedura genera **contestualmente** sia i flussi per le fatture emesse (DTE) che quelli per le fatture ricevute (DTR).

```
(dafer100)          ***** G E A O I L  5.0  *****          22 Aug 2017 - 10:21
(C) REATE          Comunicazione Periodica Dati Fatture
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.12.6/geaoil/FG/30256>--+
| Azienda 1      Pacchetto Applicativo GEA O I L  rel. 5.0
|-----|
|                   DATI GENERALI DELLA COMUNICAZIONE
|-----|
| PERIODO: Anno 2017 Trimestre 1
| DICHIARANTE: Codice Carica 1      LEGALE RAPPRESENTANTE
|               Codice Fiscale GLRFLV55E17B157C
|-----|
|                   DENOMINAZIONE FLUSSI
|-----|
| FATTURE: Emesse      E0005
|               Ricevute R0003
|-----|
|-----ADEL-Srl-----+
Fatture 50      Rejected 4      Selected 46      XmlDTE 1      XmlDTR 1
Processo Completato ->->
```

I file di flusso predisposti sono **conformi** alle specifiche pubblicate sul sito dell'Agenzia delle Entrate comprese le rettifiche pubblicate all'11 Agosto 2017, e sono **resi disponibili** sulla LAN aziendale in una cartella condivisa nella sezione **Export su Geade Server => DATI_FATTURE**.



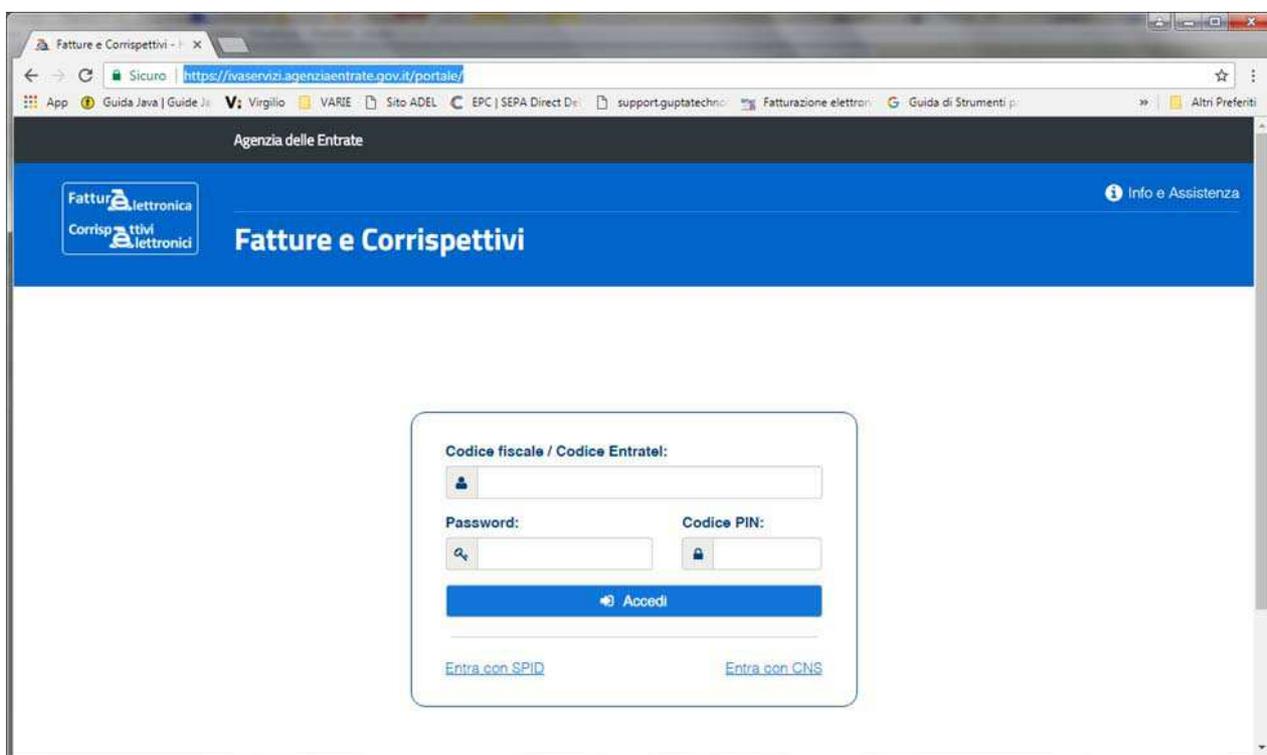
Nell'esempio della figura precedente la collocazione dei flussi nella cartella codivisa suddivisa per Azienda (01), Anno (2017), Trimestre (TRIMESTRE_1) e la denominazione dei flussi predisposti.

Si osservi come la **numerazione progressiva** sia differenziata per le fatture emesse e ricevute, mentre la parte iniziale del nome coincide con la Partita IVA del soggetto cui si riferisce la comunicazione e dall'identificatore della tipologia di dati (DF).

I file di flusso devono essere inoltrati all'Agenzia delle Entrate tramite lo studio di consulenza dell'utente, o se in possesso delle credenziali di accesso a Entratel o Fisconline direttamente dall'Azienda, in modo analogo a quanto già fatto per la Comunicazione delle Liquidazioni Periodiche IVA.

Sul sito dell'Agenzia delle Entrate sono disponibili le funzioni di Controllo e Stampa in PDF nella sezione **Dati Fatture e Corrispettivi**, l'accesso a questa sezione è consentito solo ai soggetti accreditati.

Per maggiori informazioni fare riferimento alla documentazione disponibile a questo link: <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/> accedendo poi alla sezione **Info e Assistenza**.



The image shows a screenshot of a web browser displaying the 'Fatture e Corrispettivi' section of the Agenzia delle Entrate website. The browser's address bar shows the URL <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/>. The page header includes the text 'Agenzia delle Entrate' and 'Fatture e Corrispettivi'. There are logos for 'Fatture elettroniche' and 'Corrispettivi elettronici'. A navigation link 'Info e Assistenza' is visible in the top right. The main content area features a login form with the following fields and buttons:

- A text input field labeled 'Codice fiscale / Codice Entratel:' with a user icon.
- A text input field labeled 'Password:' with a magnifying glass icon.
- A text input field labeled 'Codice PIN:' with a lock icon.
- A blue button labeled 'Accedi'.
- Two links at the bottom: 'Entra con SPID' and 'Entra con CNS'.

• SubstituteFlux

La funzione consente di predisporre un **nuovo flusso** in **sostituzione** di un flusso **scartato** dalla procedura di verifica dell'Agenzia delle Entrate.

```
(dafer100)          ***** G E A O I L  5.0  *****          22 Aug 2017 - 10:59
(S)UBSTITUTE          Comunicazione Periodica Dati Fatture
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.12.6/geaoil/FG/29240>--+
| Azienda 1   Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
|-----|
|-----DATI GENERALI DELLA COMUNICAZIONE-----|
| PERIODO: Anno 2017 Trimestre 1   Identificatore Flusso R0003
| DICHIARANTE: Codice Carica 1   LEGALE RAPPRESENTANTE
|               Codice Fiscale GLRFLV55E17B157C
|-----|
|-----DENOMINAZIONE FLUSSI-----|
| FATTURE: Emesse
|           Ricevute R0004
|-----|
|-----ADEL-Srl-----|
+-----+
Fatture 50      Rejected 4      Selected 9      XmlDTR 1
Processo Completato ->->
```

Ovviamente la creazione va eseguita dopo aver provveduto alla **correzione** degli errori indicati dall'Agenzia delle Entrate.

Considerazioni finali



L'implementazione software sarà in esercizio, presso le Aziende utenti che ne faranno richiesta, a partire dal **1 Settembre 2017**.



Le modifiche da introdurre alle Causali Contabili e alla Tabella dell'IVA per il corretto funzionamento della procedura sono contenute nella **Nota Informativa n° 170004** che sarà pubblicata **29 Agosto 2017**.



Le note di utilizzo sono contenute nella **Nota Informativa n° 170005**, che sarà pubblicata il **1 Settembre 2017**.

I documenti saranno scaricabili dal sito (www.adelsystems.it) alla sezione **Documentazione** o richiesti al Servizio Software.

=====
Fine documento
=====