

NOTA INFORMATIVA

Gestione IVA

Modifica dei
parametri delle
Causali Contabili per
il calcolo dei Totali
IVA Annuali
e la compilazione
dello Spesometro

La presente Nota Informativa illustra le modifiche introdotte nella codifica delle **Causali Contabili** per rendere disponibili agli utenti le predisposizioni per la creazione dell'archivio dei **Totali IVA Annuali** e della **Comunicazione delle Operazioni IVA** (c.d. Spesometro) comprensiva delle operazioni con i **Paesi della Black-List**.

Fino a questa implementazione la definizione dell'inclusione/esclusione delle operazioni IVA negli archivi in precedenza indicati, era demandata alle predisposizioni inseribili solo dal Servizio Software.

Con le varianti introdotte nella procedura di codifica dei **parametri generali** delle **Causali Contabili** la congruenza con gli archivi può essere direttamente definita dall'utente.

1 - Nuovi flag operativi

Nella maschera di codifica **s1caus - Causali Contabili (Parametri Gen.)** sono stati introdotti due **flag operativi specifici** illustrati nella figura successiva.

```
(s1caus)          ***** G E A O I L 5.0 *****      24 Mar 2016 - 14:40
(I)NQUIRE          Causali Contabili (Parametri Gen.)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.32.26/geaoil/FG/26078>--+
| Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Causale      1      Descrizione  NS. FATTURA DIFFERITA
| Tipo: [C]lienti, [F]ornitori, [G]enerale C      Uso in Primanota: [S]i, [N]o S
|                                     OPERATIVITA`_IVA
|-----|
| Totali Aliquota: [I]ncrementa, [D]ecrementa, [N]o      I (Registro)
| Imposta       : [D]ebito, [C]redito, [N]o              D (Liquidazione)
| Totali IVA    : [S]i, [N]o                              S (Elaborazione)
| Spesometro   : [S]i, [N]o                              S (Inclusione)
|-----|
| (a1 ) Codice Registro di Collezione Operazioni      1 FATTURE DIFFERITE
|                                     OPERATIVITA`_PARTITE_APERTE/_EFFETTI/_BANCHE/_AUTOMATISMI
|-----|
| Partita      : [A]pre, [C]hiude, [B]ilancia, [N]o      A
| Liquidita`   : [A]ttiva, [P]assiva, [N]o              N
| Effetto     : [S]i, [N]o                              N (Calcolo Partitari)
| Insoluto    : [S]i, [N]o                              N (Calcolo Partitari)
|-----|
| (120) Causale Movimento Banca 0      -
| Causale Primanota Subordinata 0      Aggiornamento Storico: [S]i, [N]o S
+-----+-----ADEL-Srl-----+
```

Significato dei campi aggiunti:

- **Totale IVA**, indica se l'operazione IVA debba essere considerata nell'elaborazione di totali annuali. Le modalità di elaborazione, nel caso il campo assuma il valore **Si**, sono definite dal parametro precedente **Totale Aliquota** già utilizzato per il riepilogo finale dei Registri IVA.
- **Spesometro**: indica se l'operazione IVA debba essere inclusa tra quelle soggette alla Comunicazione delle Operazioni Rilevanti (c.d. Spesometro) e/o, a decorrere dal 2016, nella Comunicazione delle Operazioni con Soggetti Residenti nei Paesi della Black-List.

2 - Norme generali di compilazione

Nella tabella successiva sono riepilogati i criteri generali a cui l'utente può fare riferimento per la compilazione dei nuovi campi.

Tipologia dell'Operazione	Totale IVA	Spesometro e Black-List
Operazioni nazionali di acquisto e vendita con ricezione o emissione di fattura	Si	Si
Operazioni nazionali per la rilevazione del Debito IVA sugli acquisti in Reverse Charge	No	No
Operazioni nazionali per la rilevazione dello scorporo delle fatture emesse dal registro dei corrispettivi	Si	No
Operazioni nazionali di vendita per corrispettivi	Si	Si/No (1)
Operazioni di acquisto intracomunitarie (importazioni)	Si	No
Operazioni di rilevazione del Debito IVA sulle operazioni di acquisto intracomunitarie	No	No
Operazioni di vendita intracomunitarie	Si	No
Operazioni di acquisto di servizi intra/extra comunitari regolate mediante autofattura art.17	Si	Si/No (2)
Operazioni di rilevazione del Debito IVA sugli acquisti di servizi intra/extra comunitari regolate mediante autofattura art.17	No	No
Operazioni di acquisto extracomunitarie regolate mediante Bolla Doganale (importazioni)	Si	No
Operazioni di cessione beni/servizi extracomunitarie	Si	Si/No (2)
Note		
(1) La posizione per il Cliente Corrispettivi viene comunque rimossa dal flusso inviato.		
(2) Valorizzare il campo a Si è utile in presenza di operazioni con soggetti residenti nei Paesi della Black-List. Le operazioni relative a soggetti non residenti in tali territori sono comunque escluse in fase di creazione dell'archivio.		



In fase di installazione dell'aggiornamento le Causali Contabili interessate sono state completate dal Servizio Software secondo i principi illustrati nella tabella precedente. L'utente può ovviamente adeguare i flag operativi alle proprie specifiche esigenze.

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