

Nuova gestione per comunicazione soggetti domiciliati in PAESI BLACK LIST art.1 comma 1 del D.L. n. 40 del 25 marzo 2010

Premessa

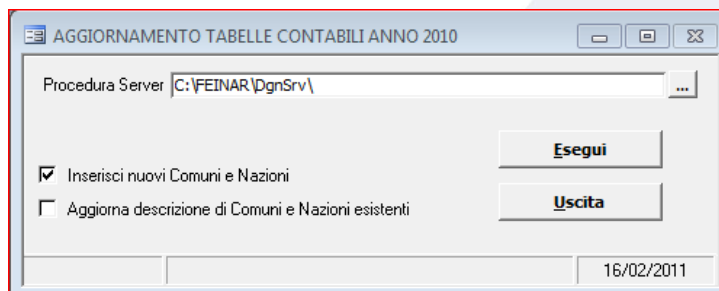
L'art. 1, comma 1, del D.L. n. 40 del 25 marzo 2010 (pubblicato sulla G.U. n. 71 del 26 marzo 2010) noto come decreto incentivi, e il decreto attuativo (D.M. 30 marzo 2010 - pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 88 del 16 aprile 2010), hanno previsto nuove regole finalizzate a contrastare le violazioni Iva, realizzate anche per mezzo di "frodi carosello" attuate mediante il ricorso a società cosiddette "cartiere", introducendo nell'ordinamento un nuovo adempimento informativo. Contenuti del decreto nella circolare Confartigianato Info54-10 del 19/05/2010

Il decreto ministeriale 30 marzo 2010 attuativo delle disposizioni contenute nell'articolo 1, comma 1 del decreto legge n. 40 del 2010 prevede, al fine di contrastare comportamenti illeciti, tra cui anche le cd. frodi carosello, l'introduzione di una nuova comunicazione, da inviare telematicamente all'Agenzia delle entrate, per tutti quei soggetti Iva che effettuano cessioni o acquisti di beni/prestazioni di servizi, registrate o soggette a registrazione, nei confronti di operatori economici localizzati in paesi a fiscalità privilegiata indicati dal decreto del Ministro delle finanze del 4 maggio 1999 e del 21 novembre 2001.

Confartigianato Info54-10 del 19/05/2010 - Confartigianato Info65-10 del 18/06/2010 - SEAC AF10187 del 06/08/2010 - SEAC AF10205 del 20/09/2010 e SEAC 11027 del 01/02/2011

Diogene versione 2.0.9

In fase di aggiornamento si consiglia l'inserimento dei nuovi comuni e Nazioni (Vedi Istruzioni di Aggiornamento versione I_DGNC.pdf)

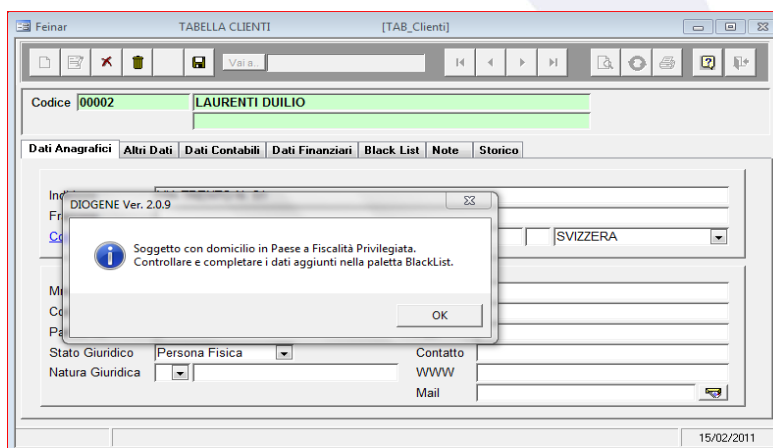


Al menù Archivi – Gestione Anagrafiche – Tabella Clienti è stata inserita la paletta **Black List** per clienti e fornitori.

La paletta BlackList viene creata e compilata, duplicando i dati di testata, per clienti e fornitori impostati

come Persone Fisiche o Persone Giuridiche (ev. dal *tasto funzioni*  è possibile controllare e variare lo stato giuridico delle anagrafiche già inserite) e residenti in Paesi a fiscalità privilegiata.

- modificando o inserendo la Nazione nel campo specifico dei Dati Anagrafici SOLO se la Nazione rientra tra quelle inserite nella tabella stati a fiscalità privilegiata



- forzando l'inserimento con il tasto "Nuovo" direttamente dalla maschera BlackList

The screenshot shows the 'Feinar' application window with the 'TABELLA CLIENTI' tab selected. The client 'BARTOLI GIULIO' is selected, and the 'Black List' tab is active. The form displays various fields for client information, including 'Codice' (00003), 'Cognome / Rag. Soc.' (BARTOLI GIULIO), 'Data di Nascita', 'Comune/Stato' (CUBA), 'Provincia', 'Codice Stato Estero', 'Stato Federato', 'Indirizzo Estero' (VIA ROMA), 'Località', 'Codice IVA', and 'Codice Fiscale'. The 'Black List' tab is highlighted in the navigation bar.

Per le anagrafiche già esistenti è possibile utilizzare dal *tasto delle funzioni*  le procedure di Controllo Black List o Modifica Veloce Nazione

Controllo Black List

The 'Controllo Black List' dialog box is shown. It has two main sections: 'Controlli da eseguire' and 'Assegnazioni automatiche'. In the 'Controlli da eseguire' section, five checkboxes are checked: 'Soggetti ITALIA', 'Soggetti ESTERO con Nazione errata o mancante', 'Soggetti ESTERO erroneamente indicati in BlackList', 'Soggetti ESTERO NON indicati in BlackList', and 'Soggetti da DEFINIRE (Italia o Estero?)'. In the 'Assegnazioni automatiche' section, three checkboxes are checked: 'Codice Comune (dalla descrizione del Comune)', 'Codice Nazione (dalla codice del Comune)', and 'Inserisci record BlackList (in base al codice Nazione)'. A red circle highlights the 'Esegui Assegnazioni' button. At the bottom, there are 'OK' and 'Annulla' buttons.

- **PRIMA dei Controlli ESEGUIRE Assegnazioni** è possibile compilare in automatico:
 - o il codice comune qualora la descrizione del comune sia nella lista dei comuni Italiani
 - o il codice della Nazione utilizzando la decodifica in base al contenuto del codice del comune
 - o il record Black List qualora il codice Nazione appartenga alle Nazioni inserite nell'elenco come stato a fiscalità privilegiata
- **SUCCESSIVAMENTE ESEGUIRE i CONTROLLI** con opzione possibile controllare per tutti gli anni contabili o per gli ultimi tre:

This is a close-up of the 'Controlli da eseguire' section from the previous screenshot. It shows five checked checkboxes: 'Soggetti ITALIA', 'Soggetti ESTERO con Nazione errata o mancante', 'Soggetti ESTERO erroneamente indicati in BlackList', 'Soggetti ESTERO NON indicati in BlackList', and 'Soggetti da DEFINIRE (Italia o Estero?)'.

Dal controllo si ottiene una stampa simile a quella riportata di seguito. Successive modifiche andranno fatte nell'anagrafica clienti.

```
=====
SOGGETTI ESTERO CON NAZIONE ERRATA O MANCANTE
=====
112001 00800 GRADEVINSKI OBRT - nazione HR
320001 02018 ALBERGO POSTA DI CORRA' RAFFAE - nazione BL

totale soggetti estero con nazione errata o mancante: 2

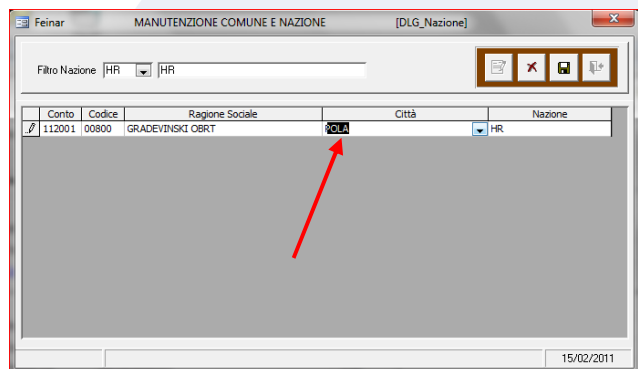
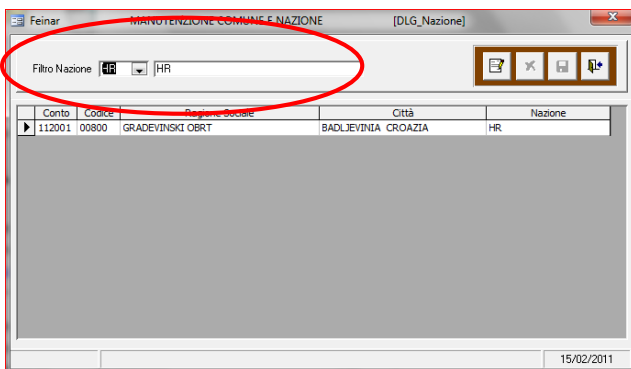
=====
SOGGETTI ESTERO NON INDICATI IN BLACKLIST
=====
112001 02187 VIECELI SABINA - stato estero 071 SVIZZERA ( DM4Maggio99 2001Art2e3 )

totale soggetti estero non indicati in blacklist: 1

=====
Soggetti da DEFINIRE
=====
112001 00002 VIEL RENZO
112001 00005 HOUSE SERVICE ARABBA S.A.S.
```

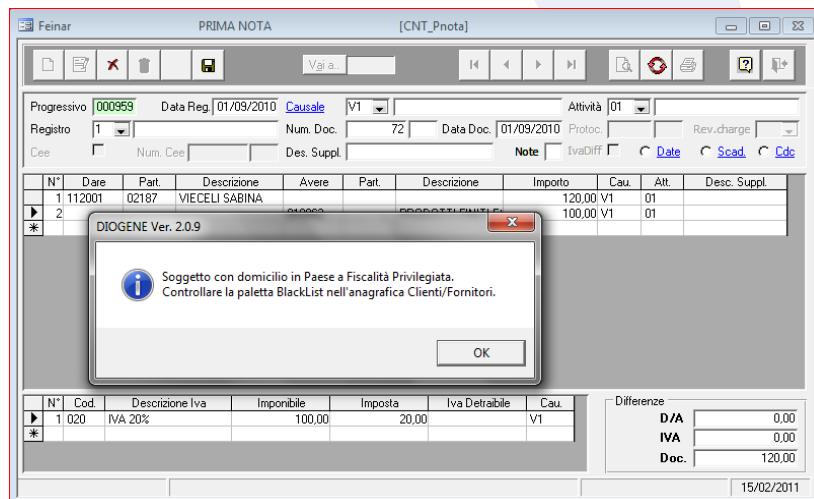
Modifica Veloce Nazione

E' ulteriormente possibile eseguire un controllo e una variazione veloce della città e/o della nazione delle anagrafiche estraendo una lista in base alla nazione di appartenenza



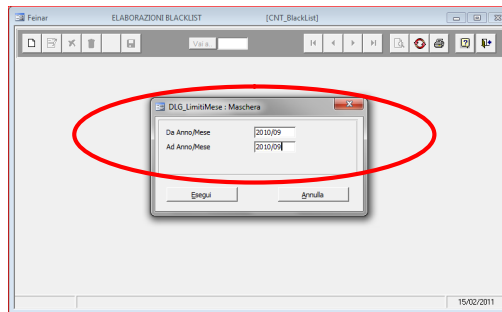
Prima Nota

In fase di **salvataggio Prima Nota** viene fatto il controllo qualora il Cliente abbia il record Black List compilato (quindi sia appartenente ad un paese a fiscalità privilegiata); in tal caso viene evidenziato come riportato nella figura sottostante.

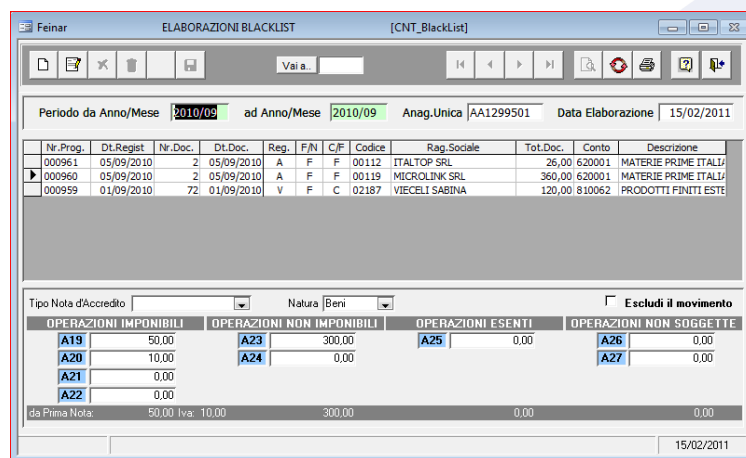


Nuovo menù Contabilità Generale – Esportazione Dati – Black List su As400

Dalla Nuova maschera è possibile elaborare per periodo i dati relativi alle registrazioni di prima nota interessate al regime della Black List



Per periodo di elaborazione verranno estratte tutte le registrazioni in ordine decrescente di data. Da questa maschera è possibile manutenzionare i campi relativi ai righe del modello ministeriale.

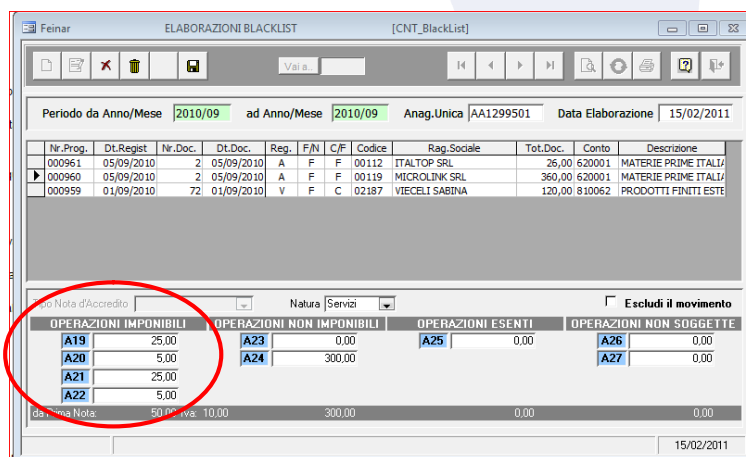


Nr.Prog.	Dt.Regist.	Nr.Doc.	Dt.Doc.	Reg.	F/N	C/F	Codice	Rag.Sociale	Tot.Doc.	Conto	Descrizione
000961	05/09/2010	2	05/09/2010	A	F	F	00112	ITALTOP SRL	26,00	620001	MATERIE PRIME ITALIA/
000960	05/09/2010	2	05/09/2010	A	F	F	00119	MICROLINK SRL	360,00	620001	MATERIE PRIME ITALIA/
000959	01/09/2010	72	01/09/2010	V	F	C	02187	VIECELI SABINA	120,00	810062	PRODOTTI FINITI ESTE

OPERAZIONI IMPONIBILI		OPERAZIONI NON IMPONIBILI		OPERAZIONI ESENTI		OPERAZIONI NON SOGGETTE	
A19	50,00	A23	300,00	A25	0,00	A26	0,00
A20	10,00	A24	0,00			A27	0,00
A21	0,00						
A22	0,00						
da Prima Nota		50,00	Iva 10,00	300,00	0,00		0,00

E' possibile quindi imputare diversamente la fattura rispetto a quanto importato dalla prima nota. Come nell'esempio è possibile riportare sui righe servizi quanto da prima nota era invece imputato a beni.

Attenzione che la natura di tutte le righe di prima nota viene caricata nel prospetto di elaborazione Black List come beni indipendentemente dal conto utilizzato.



OPERAZIONI IMPONIBILI		OPERAZIONI NON IMPONIBILI		OPERAZIONI ESENTI		OPERAZIONI NON SOGGETTE	
A19	25,00	A23	0,00	A25	0,00	A26	0,00
A20	5,00	A24	300,00			A27	0,00
A21	25,00						
A22	5,00						
da Prima Nota		50,00	Iva 10,00	300,00	0,00		0,00



Ulteriormente dal *tasto delle funzioni* è possibile ricalcolare il prospetto da prima nota (ATTENZIONE: questa operazione sostituirà eventuali variazioni fatte al prospetto manualmente)

Nr.Prog.	Dt.Regist	Nr.Doc.	Dt.Doc.	Reg.	F/N	C/F	Codice	Rag.Sociale	Tot.Doc.	Conto	Descrizione
000961	05/09/2010	2	05/09/2010	A	F	F	00112	ITALTOP SRL	26,00	620001	MATERIE PRIME ITALIA
000960	05/09/2010	2	05/09/2010	A	F	F	00119	MICROLINK SRL	360,00	620001	MATERIE PRIME ITALIA
000962	10/09/2010	73	10/09/2010	V	N	C	02187	VIECELI SABINA	24,00	810001	RICAVI PER SERV. E PF
000959	01/09/2010	72	01/09/2010	V	F	C	02187	VIECELI SABINA	120,00	810062	PRODOTTI FINITI ESTE

OPERAZIONI IMPONIBILI		OPERAZIONI NON IMPONIBILI		OPERAZIONI ESENTI		OPERAZIONI NON SOGGETTE	
A19	50,00	A23	300,00	A25	0,00	A26	0,00
A20	10,00	A24	0,00			A27	0,00
A21	0,00						
A22	0,00						

Prima Nota: 50,00 Iva: 10,00 Totale: 300,00 0,00 0,00

15/02/2011

Nel calcolo del prospetto acquisti, vendite e relative note di accredito vengono considerate dell'anno. E' possibile imputare le Note di Accredito ai campi "comunicate nell'anno" o "anno precedente" automaticamente verranno variati i codici di rigo di competenza della registrazione.

Nr.Prog.	Dt.Regist	Nr.Doc.	Dt.Doc.	Reg.	F/N	C/F	Codice	Rag.Sociale	Tot.Doc.	Conto	Descrizione
000961	05/09/2010	2	05/09/2010	A	F	F	00112	ITALTOP SRL	26,00	620001	MATERIE PRIME ITALIA
000960	05/09/2010	2	05/09/2010	A	F	F	00119	MICROLINK SRL	360,00	620001	MATERIE PRIME ITALIA
000962	10/09/2010	73	10/09/2010	V	N	C	02187	VIECELI SABINA	24,00	810001	RICAVI PER SERV. E PF
000959	01/09/2010	72	01/09/2010	V	F	C	02187	VIECELI SABINA	120,00	810062	PRODOTTI FINITI ESTE

OPERAZIONI IMPONIBILI		OPERAZIONI NON IMPONIBILI		OPERAZIONI ESENTI		OPERAZIONI NON SOGGETTE	
A15	20,00	A6	0,00	A8	0,00	A9	0,00
A16	4,00	A7	0,00			A10	0,00
A17	0,00						
A18	0,00						

Prima Nota: 20,00 Iva: 4,00 Totale: 0,00 0,00 0,00

15/02/2011

Dalla maschera di compilazione Blacklist, funzione di stampa è possibile stampare il prospetto Black List sul fac simile del modello ministeriale, ulteriormente dal *tasto delle funzioni*  è possibile esportare in P:\ il file Blacklist per l'importazione dichiarazione in As400.