

Mon Ami 3000

Comunicazione 3000 euro

Comunicazione IVA per operazioni \geq 3000 euro

Prerequisiti

Il modulo Comunicazione 3000 euro è un'opzione aggiuntiva disponibile per Mon Ami 3000 nelle versioni **Contabilità** o **Azienda Pro**.

Introduzione

Il 22 Dicembre 2010 è stato pubblicato il Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate che obbliga tutte le aziende alla comunicazione telematica delle operazioni rilevanti ai fini IVA di importo non inferiore a 3.000 euro come previsto dall'articolo 21 del DL 78/2010.

- **Soggetti obbligati**

Sono obbligati alla comunicazione tutti i soggetti titolari di partita IVA che effettuano operazioni rilevanti ai fini IVA.

- **Oggetto della comunicazione**

La comunicazione deve contenere tutte le operazioni riguardanti cessioni di beni e prestazioni di servizi rese e ricevute dai soggetti passivi che siano di importo pari o superiore a euro 3000 (tremila) al netto dell'imposta sul valore aggiunto.

Per le operazioni rilevanti ai fini IVA per le quali non ricorre l'obbligo di emissione della fattura (es. scontrino o ricevuta fiscale) il predetto limite è elevato a euro 3600 (tremilaseicento) al lordo dell'imposta sul valore aggiunto applicata.

In caso di più contratti collegati tra di loro, si considera l'ammontare complessivo dei corrispettivi previsti per tutti i predetti contratti. Per i contratti di appalto, di fornitura, di somministrazione o altri da cui derivano corrispettivi periodici, l'operazione è da comunicare qualora l'ammontare nell'anno solare dei corrispettivi dovuti sia complessivamente pari o maggiore a 3000 (tremila) euro.

- **Casi di esclusione**

Operazioni escluse dall'obbligo di comunicazione:

- importazioni;
- esportazioni (art. 8 c. 1 lett. a e b del DPR 633/72);
- operazioni verso paesi "black list";
- operazioni che hanno costituito oggetto di comunicazione all'Anagrafe tributaria, ai sensi dell'art. 7 del DPR 29/09/1973, n. 605.

- **Termini per l'invio della comunicazione**

La scadenza per l'invio telematico della comunicazione è il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.

Importante. Solo per il periodo d'imposta 2011 e per le operazioni rilevanti ai fini IVA per le quali non ricorre l'obbligo di emissione della fattura (es. scontrino o ricevuta fiscale) la comunicazione deve riguardare il periodo a partire dal 1 luglio 2011.

- **Modalità di trasmissione dei dati**

La trasmissione della comunicazione avviene telematicamente attraverso i servizi Entratel o Fisconline da parte del soggetto obbligato o attraverso soggetti terzi di cui all'art. 3 c. 2bis e 3 DPR 322/98.

Gestione informatizzata

Le informazioni indispensabili alla comunicazione sono numerose e le operazioni necessarie per estrapolare dalle registrazioni IVA i dati richiesti risultano estremamente lunghe e complesse. Devono infatti essere considerate tutte le registrazioni ad eccezione delle esclusioni previste dalla normativa; occorre raggruppare le registrazioni che fanno riferimento ad uno stesso contratto o a corrispettivi periodici considerando solo quelli il cui valore complessivo supera la soglia stabilita; bisogna verificare il tipo di controparte e fornire informazioni differenti a seconda che si tratti di un'azienda o di una persona fisica italiana o estera.

Vista la complessità operativa nella raccolta e nella comunicazione delle informazioni richieste dalla normativa, l'utilizzo di una soluzione software dedicata risulta praticamente indispensabile.

L'opzione **Comunicazione 3000 euro** implementata in Mon Ami 3000 consente di estrapolare, dalle registrazioni IVA inserite nel gestionale, tutti i dati richiesti dalla normativa e generare il direttamente il file secondo il formato stabilito dal ministero.

Importante. Il file generato ha un formato non leggibile con i normali editor di testo e non deve essere aperto per evitare di comprometterne la struttura. Prima di inviare i dati al ministero occorre eseguire la verifica del file e, se l'esito è positivo, bisognerà procedere alla validazione; solo a questo punto, potrà essere inviato. **La verifica e la validazione devono essere eseguiti tramite Fisconline o Entratel.**

Le funzionalità introdotte con l'attivazione di questa opzione consentono di:

1. impostare l'esclusione di alcune categorie di controparti come indicato nella normativa.
2. inserire un riferimento per il raggruppamento delle registrazioni relative allo stesso contratto e per i corrispettivi periodici.
3. individuare automaticamente tutte le operazioni che superano la soglia di riferimento.
4. raggruppare le registrazioni relative allo stesso contratto calcolandone il valore complessivo; i contratti che non raggiungono la soglia prevista non saranno considerati.
5. calcolare l'ammontare nell'anno solare dei corrispettivi periodici; i corrispettivi periodici che non raggiungono la soglia prevista non saranno considerati.
6. eseguire modifiche di gruppo sulle registrazioni già effettuate o intervenire manualmente sulla singola registrazione.
7. generare il file da trasmettere all'Agenzia delle Entrate.

Opzione comunicazione 3000 euro

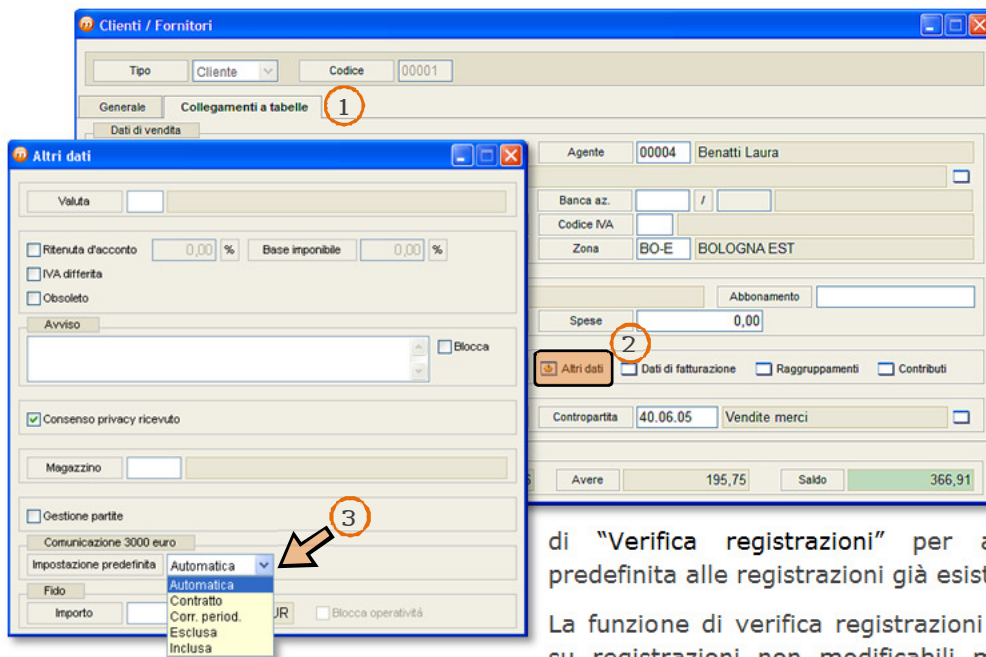
Funzionalità di base integrate con opzioni aggiuntive

Controparti

La finestra di gestione Clienti / Fornitori prevede la possibilità di impostare una particolare controparte come Persona fisica, informazione necessaria per la corretta esportazione dei dati.

Il flag deve essere abilitato per tutti i clienti e fornitori che sono persone fisiche. Se il check è attivo è possibile compilare i dati relativi alla persona fisica tramite la finestra che appare premendo il pulsante evidenziato in figura. Tali informazioni sono obbligatorie per i soggetti esteri e, in questi casi, è necessario compilare anche il codice identificativo della nazione nella tabella delle "Nazioni ISO".

Un'altra modifica riguardante le controparti è la possibilità di impostare l'operazione predefinita che sarà proposta in fase d'inserimento di una nuova registrazione.



Con il pulsante "Altri dati" (2) presente nei Collegamenti a tabelle (1) si accede ad una sotto-finestra dove è possibile impostare il valore predefinito per la controparte (3).

Questa impostazione è importante perché, oltre a rendere più veloce l'inserimento di nuove registrazioni, può essere utilizzata nell'apposita funzione

di "Verifica registrazioni" per associare l'impostazione predefinita alle registrazioni già esistenti.

La funzione di verifica registrazioni consente di agire anche su registrazioni non modificabili manualmente perché, ad

esempio, sono già state effettuate le stampe definitive della liquidazione, registri e/o giornale.

Registrazioni IVA

Opzioni di inclusione/esclusione disponibili

Tutte le valutazioni eseguite dal gestionale hanno, come unico punto di partenza, le "Registrazioni IVA" di acquisto e vendita. L'inclusione/esclusione di una registrazione può dipendere da svariati fattori, tutti descritti nelle normative. Mon Ami 3000, per soddisfare tutte le possibili combinazioni che possono presentarsi, consente di impostare diversi valori per quanto riguarda lo stato di inclusione/esclusione dei documenti nella procedura di calcolo ed esportazione dati. I valori possibili sono:

- **Automatica**
il software include automaticamente la registrazione nella comunicazione se il suo valore supera la soglia stabilita dalla normativa.
- **Contratto**
saranno considerati solo le registrazioni, legate ad uno stesso riferimento di contratto, il cui valore complessivo supera la soglia stabilita dalla normativa.
- **Corr. period.**
questo valore deve essere impostato per raggruppare registrazioni relative a canoni pagati e/o incassati nell'anno solare come avviene, ad esempio, nel caso degli affitti.
- **Esclusa**
la registrazione sarà sempre esclusa dalla comunicazione. Questo valore dovrà essere impostato ad esempio per tutte le registrazioni di corrispettivi eseguite prima di Luglio 2011 e in tutti gli altri casi stabiliti dal provvedimento.
- **Inclusa**
la registrazione sarà sempre inclusa.
- **Non definita**
questo valore può essere impostato per evidenziare le registrazioni per le quali non si è in grado di stabilire l'inclusione/esclusione; se anche una sola registrazione si trova in questo stato non sarà possibile inviare la comunicazione fintanto che non sia stato definito un valore valido.

Una volta attivata l'opzione, all'apertura di Mon Ami 3000, sarà eseguita automaticamente una procedura di aggiornamento che imposterà il valore "Automatica" in tutte le Controparti e Registrazioni IVA (inclusi i corrispettivi) già memorizzati nel gestionale.

La procedura di Contabilizzazione automatica documenti imposta automaticamente nella registrazione il valore presente nell'anagrafica della controparte.

Impostazione/Modifica dei parametri di inclusione/esclusione in una registrazione iva.

Registrazioni IVA

Tipo: Acquisto Numero: 000001

Dati registrazione: Registro: A 001 Registro IVA acquisti Data: 28/07/2011 Giovedì Protocollo: 000001 Esigibilità IVA: Immediata

Dati documento: Tipo: Fattura Data: 28/07/2011 Giovedì Numero: 226465 Descrizione: Fattura n. 226465 del 28/07/2011 Fornitore: 00001 HardSoft Distribuzione S.p.A. Valuta: EUR Euro Pagamento: RB60F R.B. 60 gg f.m.

Comunic. 3000 euro: Contratto (1)

Dati contratto: Riferimento: CNT-123

Totale Imponibile: 708,33 Imposta: 141,67 Totale: 850,00

Il campo a scelta multipla "Comunic. 3000 euro" (1) permette di specificare lo stato di inclusione della registrazione.

Se l'operatore imposta il valore "Contratto" o "Corr. period." dovrà indicare anche un codice di riferimento, necessario per legare le registrazioni. Per inserire tale valore occorre utilizzare la finestra "Dati contratto" che appare premendo il tasto evidenziato in figura.

Tramite il tasto di ricerca (evidenziato dall'icona di una lente) l'utente potrà ricercare un contratto esistente relativo alla controparte e associarlo alla registrazione in esame.

Il codice di riferimento è fondamentale perché consente al software di identificare tutte le registrazioni relative a ciascun contratto e calcolare il valore complessivo; se l'importo totale supera la soglia stabilita le registrazioni saranno incluse nella comunicazione, in caso contrario non saranno considerate.

Nota. I dati possono essere modificati tramite questa finestra solo se non sono state eseguite le stampe definitive del periodo; in caso contrario sarà necessario utilizzare la funzione "Verifica registrazioni".

Aliquote IVA

Aliquote IVA

Codice: FC

Descrizione: Fuori campo IVA

Tipo: Fuori campo

Esclusi dalla comunicazione 3000 euro

Attivando questa opzione la finestra in esame sarà aggiornata con l'inserimento del flag evidenziato in figura che, se abilitato, consente di

escludere dal calcolo della soglia e dalla comunicazione tutte le operazioni che, nel dettaglio delle registrazioni IVA, sono state memorizzate utilizzando quest'aliquota.

Nuove funzionalità

Verifica registrazioni

La funzione di "Verifica registrazioni" è stata implementata per consentire all'utente di controllare, ed eventualmente modificare, lo stato di ogni registrazione ai fini della comunicazione. Il vantaggio principale di questa funzione consiste nel poter eseguire delle variazioni per un intero gruppo di registrazioni contemporaneamente, con un notevole risparmio di tempo.

Verifica registrazioni comunicazione 3000 euro

Registro: Tutti Cliente: Dal: 01/01/2011 Al: 11/11/2011

S	Reg.	Numero	Data reg.	Descrizione	Controparte	Importo	Tipo com.	Rif.
<input type="checkbox"/>	A001	000001	28/07/2011	Fattura n. 226465 del 28/07/2011	HardSoft Distribuzione S.p.A.	708,33	Contratto	CTR0001
<input type="checkbox"/>	A001	000002	31/08/2011	Fattura n. 124246 del 31/08/2011	HardSoft Distribuzione S.p.A.	2.458,33	Contratto	CTR0001
<input checked="" type="checkbox"/>	C001	000001	20/07/2011	Ricevuta fiscale n. RIC/000001 del 20/07		27,00	Esclusa	
<input checked="" type="checkbox"/>	C001	000002	27/07/2011	Corrispettivi del 27/07/2011		150,00	Esclusa	
<input checked="" type="checkbox"/>	C001	000003	28/07/2011	Corrispettivi del 28/07/2011		65,00	Esclusa	
<input checked="" type="checkbox"/>	C001	000004	28/07/2011	Corrispettivi del 28/07/2011		100,00	Esclusa	
<input type="checkbox"/>	V001	000001	12/04/2011	Fattura n. FAT/000001 del 12/04/2011	Arredamenti Moderni s.r.l.	742,15	Inclusa	
<input type="checkbox"/>	V001	000002	01/08/2011	Fattura n. 12455 del 01/08/2011	Arredamenti Moderni s.r.l.	500,00	Esclusa	
<input type="checkbox"/>	V001	000003	10/11/2011	Fattura n. 23132 del 31/10/2011	LegnArt Srl	4.166,67	Automatica	

Seleziona tutto Vai alla registrazione

Operazione: Esclusa

Modifica 3/9

Applica modifiche

La funzione in esame è accessibile tramite la voce "Comunicazione 3000 euro" nel menu "Contabilità » Verifica registrazioni".

La prima parte della schermata contiene i campi necessari al filtraggio delle registrazioni che, se compilati, consentono di ottenere un sottoinsieme delle registrazioni per le quali sarà possibile variare i parametri relativi alla comunicazione.

La funzione in esame consente di eseguire sia operazioni di gruppo sia di intervenire sulla singola registrazione; per fare ciò è necessario utilizzare il tasto "Modifica" visibile in basso a destra, sotto la tabella.

Il procedimento per eseguire una variazione massiva su più registrazioni è molto semplice e può essere suddiviso in due fasi.

La prima fase consiste nel filtrare le registrazioni specificando i filtri desiderati; fatto questo, è necessario utilizzare i tasti "Seleziona" e "Seleziona tutto" per selezionare le registrazioni da modificare.

La seconda fase consiste nel selezionare il valore da impostare nelle registrazioni; per fare ciò è necessario utilizzare il campo a scelta multipla indicato dalla freccia. Per confermare la variazione occorre cliccare sul tasto "Applica modifiche"; tutte le variazioni eseguite saranno riportate nel database solo alla pressione del tasto [F8].

Questa funzione consente di velocizzare notevolmente le operazioni di controllo delle Regisztrazioni IVA ed è l'unica che consente di intervenire sulle Regisztrazioni IVA e Corrispettivi anche se sono già state eseguite le Stampe definitive del periodo.

Presentazione comunicazione

Tramite questa finestra è possibile eseguire la stampa e la generazione automatica del file per l'invio della comunicazione annuale IVA; il file sarà esportato con il nome "Comunicazione3000euro_ANNO.txt" e generato secondo le specifiche definite nel provvedimento.

La funzione è accessibile tramite il menu "Contabilità » Comunicazione 3000 euro » Presentazione".

Reg.	Numero	Data reg.	Descrizione	Controparte	Importo	Tipo com.	Rif.	T
A001	000001	28/07/2011	Fattura n. 226465 del 28/07/2011	HardSoft Distribuzione S.p.A.	708,33	Contratto	CTR0001	✓
A001	000002	31/08/2011	Fattura n. 124246 del 31/08/2011	HardSoft Distribuzione S.p.A.	2.458,33	Contratto	CTR0001	✓
V001	000001	12/04/2011	Fattura n. FAT/000001 del 12/04/2011	Arredamenti Moderni s.r.l.	742,15	Non definita		⊘
V001	000003	10/11/2011	Fattura n. 23132 del 31/10/2011	LegnArt Srl	4.166,67	Automatica		✓
V001	000004	02/05/2011	Fattura n. 48546 del 02/05/2011	MR di Mario Rossi	4.500,00	Automatica		✗

Totale: Da comunicare 3, Non definite 1, Con errori 2

Il campo "Tipo" consente di scegliere quali dati devono essere caricati; le soglie per le fatture e i corrispettivi sono proposti in automatico.

La funzione in esame esegue tutti i controlli di coerenza sui dati secondo i parametri previsti dal provvedimento ed evidenzia eventuali errori tramite delle icone; nella parte bassa della finestra è riportato un riepilogo delle registrazioni.

L'esportazione dei dati non può essere eseguita se sono presenti degli errori.

Lo stato di ciascuna registrazione è evidenziato tramite 3 icone:

- ✓: Tutte le informazioni necessarie all'esportazione sono corrette.
- ✗: Sono stati rilevati degli errori; posizionando il puntatore del mouse sull'icona il programma riporta la descrizione dell'errore in modo tale da poterlo correggere.
- ⊘: Nella registrazione è stato impostato il valore "Non definito", è necessario specificare un valore.

L'esportazione può essere eseguita premendo il tasto [F8], mentre per eseguire solo la stampa dei dati presenti a video occorre premere il tasto [F5].

Alla pressione del pulsante [F8] il programma propone una finestra dove indicare i dati del soggetto che invia la comunicazione.

Dati presentazione telematica

Soggetto che invia: Intermediario (dropdown) | Cod. fiscale: [] | Iscrizione C.A.F.: []

Predisposizione: Contribuente (dropdown) | Data impegno: 20/04/2012 | Progressivo invio: 0001

Il campo "Soggetto che invia" può assumere i valori Contribuente/Intermediario. Nel caso in cui l'invio sia eseguito da un intermediario (ad es. il commercialista) il software richiederà di specificare anche il Codice fiscale, il codice di iscrizione al C.A.F, chi ha provveduto alla generazione del file e la data di impegno.

Annotazioni generali

Per eseguire correttamente l'esportazione, nel caso in cui siano state registrate delle operazioni con soggetti esteri, sarà necessario inserire nella tabella Nazioni ISO il Codice di stato reperibile nell'Elenco dei Paesi e Territori esteri contenuto nelle istruzioni per la compilazione del modello UNICO di dichiarazione dei redditi.

Consigli per velocizzare l'aggiornamento delle controparti e delle registrazioni

Variatione controparti

Tramite la funzione "Variatione controparti" presente in "Funzioni di servizio » Elaborazione dati" è possibile eseguire modifiche a interi gruppi di clienti e fornitori. L'attivazione dell'opzione introduce nella funzione in oggetto una nuova operazione di gruppo che consente di modificare il valore predefinito relativo alla comunicazione 3000 euro.

Aggiornamento registrazioni

Per modificare rapidamente le Registrazioni bisogna utilizzare la funzione "Verifica registrazioni" descritta in precedenza utilizzando la seguente procedura:

1. Premere [F9], senza indicare filtri, per caricare tutte le Registrazioni presenti nel periodo indicato.
2. Selezionare tutte le Registrazioni caricate e impostare, come operazione di gruppo, il valore "Impostazione controparte" per allineare le registrazioni al valore presente nell'anagrafica.

Una volta impostato il valore presente nell'anagrafica della controparte è possibile riutilizzare la stessa funzione per escludere i corrispettivi emessi prima di Luglio 2011 e modificare le singole registrazioni come indicato nel provvedimento.