



RPI - Rete per l'informatica

**Programma
amministrativo-gestionale**

Business Net

V.2013

Comunicazione acquisti da San Marino

03/04/2014

La comunicazione degli acquisti di beni presso operatori economici di San Marino senza addebito di Iva, a partire dal 2014, deve essere effettuata tramite il quadro SE del modello di comunicazione polivalente Spesometro.

L'obbligo di comunicazione di questi acquisti nasce dall'art. 16, lett.c), D.M. 24/12/93, in cui è previsto che l'acquirente italiano deve:

- Liquidare l'Iva indicandone l'ammontare sull'originale della fattura rilasciata dal fornitore di San Marino;
- Annotare la fattura originale, integrata in base all'art. 3 dell'art. 17 D.P.R. 633/72, nei registri Iva vendite ed Iva acquisti;
- Dare comunicazione all'Agenzia delle Entrate dell'avvenuta registrazione.

La comunicazione degli acquisti di beni senza Iva da operatori sammarinesi con il modello di comunicazione polivalente è autonoma rispetto alle comunicazioni relative allo Spesometro, indipendentemente dal fatto che il modello sia lo stesso e deve essere fatta **entro l'ultimo giorno del mese successivo a quello di annotazione** sui registri Iva.

Si tratta, pertanto di una scadenza di adempimento del tutto slegata dalle scadenze dello Spesometro.

MODALITA' OPERATIVE:

Anagrafica fornitori:

Le anagrafiche dei fornitori di S.Marino dovranno essere integrate, indicando, nella finestra **- 1 – Generale:** **Cod.stato estero e Tipo sogg Iva: RSM**

ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Codice: 33010020 Mastro: DEBITI V/FORNITORI Partitario

Rag. sociale: RONCISVALLE SRL Sigla ricerca: RONCISVALLE SRL

Tipo sogg.: Persona giuridica

1 - Generale 2 - Pers. fisica/giurid. 3 - Altri dati 4 - Dati contabili 5 - Cond. fornitura 6 - Export 7 - Note 8 - Listini 9 - Sconti

Indirizzo: Contrada di S.Marino Cod. fiscale/PI estera: SM5011 Omocodice

Cod. comune: Partita IVA Italia

Città/località: Falciano Telefono

Cap: Provincia Cellulare

Cod. stato est.: RSM Rep. di San Marino Fax

Stato fed./contea E-mail

Tipo sogg. IVA: R.S.M. Modalità di corrispond.: E-mail Internet

Indirizzi

Domicilio fiscale per provv. amministr. Inserito Destin. pagam. 0

Resid./Domic. fisc./Sede legale in Italia Inserito Destin. merce 0

Residenza/Sede legale estera Inserito

Luogo di esercizio attiv. all'estero Inserito Altri indirizzi

Nella finestra – 2 – **Pers.fisica/giurid.**, dovranno essere compilati i seguenti dati:

ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Codice 33010020 Mastro DEBITI V/FORNITORI Partitario

Rag. sociale RONCISVALLE SRL Sigla ricerca RONCISVALLE SRL

Tipo sogg. Persona giuridica

1 - Generale 2 - Pers. fisica/giurid. 3 - Altri dati 4 - Dati contabili 5 - Cond. fornitura 6 - Export 7 - Note 8 - Listini 9 - Sconti

Persona fisica

Cognome
Nome
Sesso Pers.Giuridica Titolo
 Residente Professionista Condominio

Estremi nascita/costituzione

Data
Cod. comune
Cod. stato estero RSM Rep.di San Marino
Descr. città/stato Falciano
Provincia

Non residenti

Cod.ISO stato estero Id. IVA stato estero SM5011
Id. fisc. estero
Cod. nazion. 1
Cod. nazion. 2

Togliere la spunta da **Residente**.

Se il fornitore è **Persona giuridica**

Città estera della sede legale
Stato estero della sede legale (sempre RSM)
Id.Iva stato estero

Se il fornitore è **Persona fisica**

Cognome
Nome
Data di nascita
Comune/Stato estero di nascita
Provincia di nascita
Id.Iva stato estero

Contabilità:

Verranno estratte solo le registrazioni contabili inserite con causale **31 – Ric. Ft.estera no Iva esposta** nelle quali sia stato indicato:

Natura operazione: Merci

RSM Acquisti: Senza add.imposta

GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Esercizio Corrente Es. da 01/01/2014 al 31/12/2014 Data/num reg. 15/02/2014 1 CNA - CNA SERVIZI

Causale 31 Ric. Ft. estera no Iva esposta Serie/num. Doc. 6 Data Doc. 15/02/2014

Des. agg. Ujt. D. Valuta 0 Cambio 0,00000000

Dati IVA:

N° reg. Acquisti 1 Prot. 25 Attività Unica N° reg. Vendite 1 Prot. 6

Cod. conto C/F (A) 33010020 RONCISVALLE SRL - Contrada di S.Marino - Falciano - - SM5011 Cod. pag. 0 Ns. Banca 0

Totale documento 2.500,00 Anno elenco CF 0 Partita: Serie/Num/Anno 9632 2014

Cod. IVA	Descr. IVA	Imponibile	Iva	Tipo Acq.	Natura operaz.	RSM Acquisti	Data competenza
2	382 Import.S.Mar.IVA 22%	2.500,00	550,00	Beni dest. ti alla	Merci	Senza add. imposta	15/02/2014

Imp: 2.500,00
Iva: 550,00

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Descr. suppl.
1	50040001 Acqu.materie prime	6	2014	2.500,00	0,00	

Tot. D/A/Diff. 2.500,00 2.500,00 0,00 Scorp. IVA Prof/Rit/Cesp Partitario Cont. Analitica Scadenze

Stampe di controllo:

Per verificare se, nel mese, sono state registrate fatture ricevute da San Marino, per acquisto di beni senza addebito di imposta, è opportuno effettuare da :

2 – Contabilità – 1 Gestione Giornaliera – 8 – Stampa/Vis.P.Nota

La stampa delle registrazioni mensili inserite con causale 31.

VISUALIZZA/STAMPA PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC....>

Registrazione

Dalla registrazione 01/02/2014 Numero 0

Alla registrazione 28/02/2014 Numero 999999

Causale 31 Ric. Ft. estera no Iva esposta

Conto 0

Esercizio Tutti 0

Tipo IVA Tutte

Da data comp. IVA 01/01/1900 A data comp. IVA 31/12/2099

Operatore

Da data ins./modif. 01/01/1900 A data ins./modif. 31/12/2099

Operatore Solo registraz. non corrette

Varie

Importo 0,00

Descrizione

Estrazione Dati:

2 – Contabilità – 3 – Elaborazioni di Fine esercizio – D – Telematico Op. rilevanti Iva

Cliccare **Nuovo**

DATI PER NUOVA ESTRAZIONE <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

N° Elaborazione: 3
Descrizione: Comunicazione Acquisti da RSM - Febbraio
Anno: 2014
TIPO COMUNICAZIONE: Ordinaria
Protocollo comunicazione da sostituire/annullare: 0
Protocollo del documento da sostituire/annullare: 0

DATI DA COMUNICARE

SPESOMETRO
 Dati aggregati
 Dati analitici
 BLACK LIST
 ACQUISTI SAN MARINO: Febbraio

Usa arrotondamenti per difetto (troncamento)

Opzioni di estrazione (valida SOLO per Spesometro)

Usa le impostazioni della tabella dei codici Iva (colonne 'Tipo Iva' e 'Esente pro-rata')
 Usa le impostazioni della tabella dei codici Iva (colonna 'Elenchi Iva')
(N.B.: detta colonna, per tutti i codici Iva utilizzati, deve essere preventivamente impostata con un valore significativo)

Conferma Annulla

Descrizione: La compilazione del campo è facoltativa.

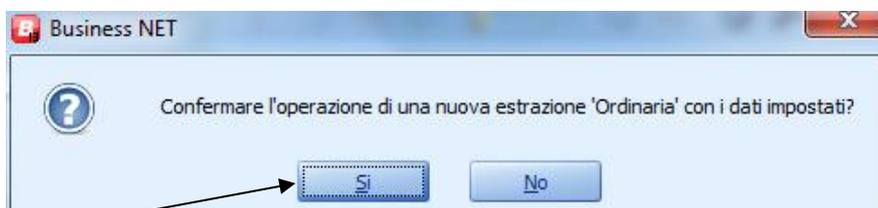
Anno di riferimento: Selezionare 2014

Tipo di comunicazione: Selezionare **Ordinaria**. Si dovrà selezionare **Sostitutiva o Annullamento** solo nel caso in cui si debbano sostituire o annullare file precedentemente trasmessi (In tal caso si dovranno indicare anche i numeri di protocollo della comunicazione e del documento da annullare/sostituire).

Dati da comunicare: Spuntare **ACQUISTI DA SAN MARINO** e selezionare il mese di riferimento (es.febbraio)

Usa arrotondamento per difetto (troncamento): Lasciare spuntato, in fase di stampa del report e di generazione del file telematico, per la visualizzazione degli importi verrà utilizzato l'arrotondamento per difetto (troncamento dei decimali).

Dopo aver impostato le opzioni di estrazione è possibile cliccare **Conferma**.

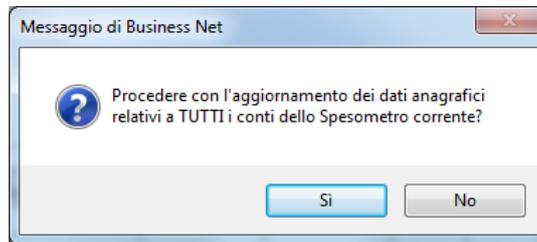


Rispondere Sì.

Al termine dell'estrazione verranno visualizzati i dati estratti in griglia.

Nella griglia sono presenti alcuni tasti funzione:

 **Aggiorna dati anagrafici:** permette di aggiornare i campi Partita Iva e Codice fiscale dopo averli aggiornati in anagrafica clienti/fornitori senza dover estrarre nuovamente i dati, verrà visualizzato il seguente messaggio:



 **Apri Anagrafica cliente/fornitore:** apre l'anagrafica fornitore su cui si è posizionati per effettuare le opportune correzioni.

 **Apri registrazione di prima nota:** apre la registrazione contabile relativa al documento su cui si è posizionati.

 **Seleziona tutte le righe**

 **Deseleziona tutte le righe**

 **Genera file telematico:** attraverso questa funzione il programma segnala l'esistenza di eventuali anomalie che porterebbero allo scarto del file telematico e permette di generare il file telematico e la stampa del modello cartaceo.

Il programma estrae i dati riferiti a tutte le operazioni di acquisto di benida San Marino senza addebito di Iva

Nella prima parte della griglia **"Riepilogo clienti/fornitori"** sono riassunti tutti i fornitori estratti con l'indicazione del totale Imponibile/Importo, dell'Imposta ed il numero delle operazioni.

I campi anagrafici obbligatori sono:

Fornitore – Persona giuridica: **Denominazione/Ragione sociale – Città estera della sede legale – Codice Stato estero della sede legale – Indirizzo estero della sede legale.**

Fornitore – Persona fisica: **Cognome – Nome – Data di nascita – Comune/Stato estero di nascita – Provincia – Codice Stato estero del domicilio.**

GESTIONE SPESOMETRO <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

N° ELABORAZIONE: 3
 DESCRIZIONE: Comunicazione Acquisti da RSM - Febbraio
 ANNO: 2014
 MESE: Febbraio

Comunicazione
 Ordinaria
 Formato
 Dati analitici

SE - Acquisti di servizi da non residenti

RIEPILOGO CLIENTI/FORNITORI									
Selezione	Tipo conto	Conto	Descr. conto	Cognome	Nome	Ragione sociale	Data di nascita	Comune/stato estero nasc.	
1 3	Fornitore	33010020	RONCISVALLE SRL			RONCISVALLE SRL			

SE - Acquisti di servizi da non residenti

RIEPILOGO CLIENTI/FORNITORI									
sc.	Prov. nasc.	Stato PF	Città	Stato	Descr. stato	Indirizzo	ID Iva	Importo o imponibile	Imposta
1 3		0	Faldiano	37	Rep. di San Marino	Contrada di S.Marino	SM5011	2.500,000	550,000

Nella griglia di **"Dettaglio movimenti"** vengono visualizzati i singoli movimenti del fornitore selezionato, i campi sono tutti modificabili e, se necessario, è possibile aggiungere righe manuali.

DETTAGLIO MOVIMENTI									
Seleziona	Riga ins. a mano	Tipo movim.	Tipo documento	Data documento	Data registrazione	Serie doc.	N° docum.	Importo o imponibile	Imposta
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Acquisti	Fattura	15/02/2014	15/02/2014		9632	2.500,000	550,000
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								

Seleziona Spuntare per poter visualizzare la registrazione di prima nota tramite l'apposito pulsante e/o eliminare documenti estratti che non devono essere comunicati;

Riga a mano Spuntare nel caso in cui si debba inserire una nuova riga relativa al fornitore selezionato (in questo caso tutti i campi successivi dovranno essere compilati **obbligatoriamente**);

Tipo Movimento: Il campo viene sempre compilato con **Acquisti**;
Tipo Documento Il campo viene sempre compilato con **Fattura**;
Data documento E' la data del documento ricevuto;
Data registrazione E' la data di registrazione del movimento in contabilità;
Serie/N.Documento E' il numero del documento registrato in contabilità.
Imponibile/Importo Viene visualizzato l'imponibile dell'operazione.
Imposta E' l'imposta del movimento.

VISUALIZZAZIONE E MODIFICA DEI DATI ESTRATTI

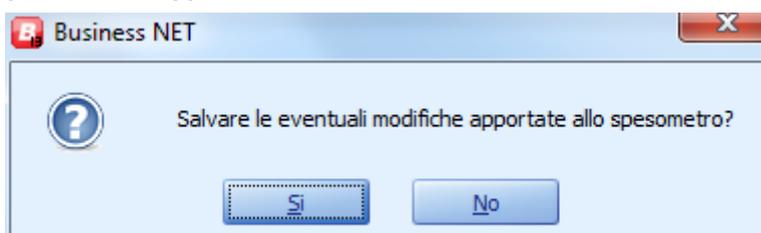
In qualsiasi momento, durante i controlli, è possibile salvare lo spesometro ed uscire dal programma. Nel caso in cui si desideri continuare a lavorare su dati già estratti, è sufficiente selezionare Apri. Verrà visualizzata la finestra di Apri Elaborazione.

CONTROLLO DEI DATI ESTRATTI E GENERAZIONE FILE TELEMATICO

Al termine delle operazioni di estrazione e di controllo, è possibile effettuare il controllo dati e la generazione del file telematico.

Cliccare il pulsante  **Genera file telematico.**

Verrà visualizzato il seguente messaggio:



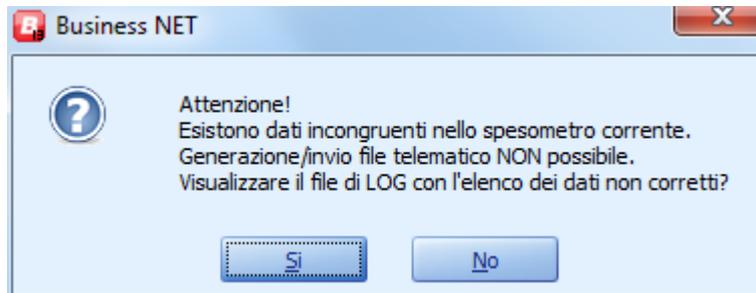
Rispondere Sì.

Attraverso questa funzione il programma controlla l'esistenza di anomalie che porterebbero allo scarto del file telematico.

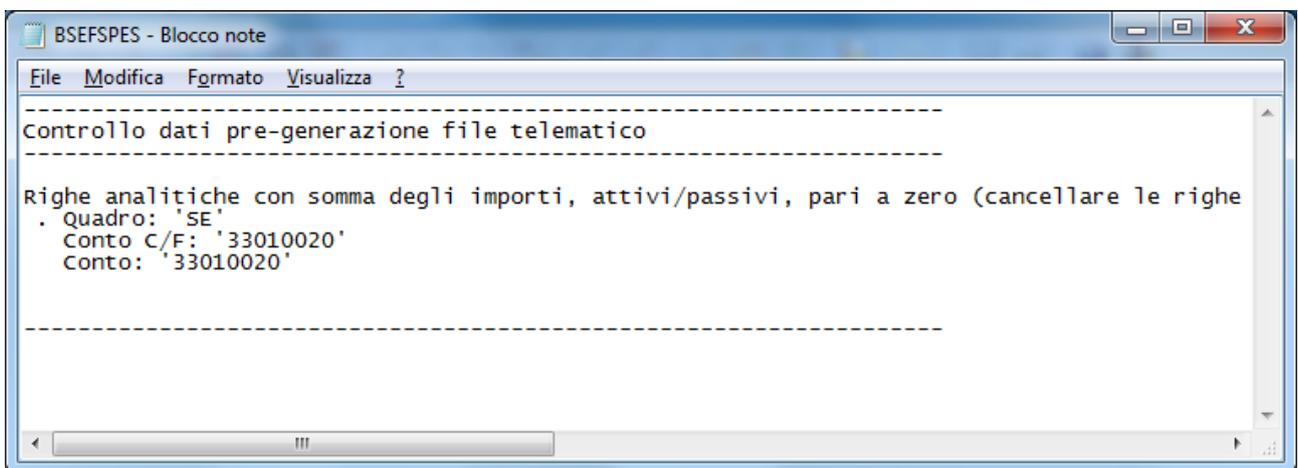
1. Vengono elencati i clienti/fornitori che presentano anomalie nelle anagrafiche:
 - Per i FORNITORI PERSONA FISICA viene segnalata la mancata compilazione della finestra PERS.FISICA/GIURIDICA dell'anagrafica clienti/fornitori (Cognome, nome, sesso, data e comune o stato estero di nascita);
 - Per i FORNITORI PERSONA GIURIDICA viene segnalata la mancata compilazione della finestra PERS.FISICA/GIURIDICA dell'anagrafica clienti/fornitori (Cod. Stato estero e Città/località)

2. Per ciascun conto cliente/fornitore vengono segnalate eventuali righe che comportano lo scarto del file generato:
- Presenza di fatture ricevute con importo a 0;

Le eventuali anomalie verranno segnalate dal programma con un messaggio simile al seguente:



Rispondere Sì.



Richiamare la comunicazione e procedere alle correzioni necessarie.

Quando, invece, tutti i dati risultano corretti viene visualizzata la maschera di richiesta dati per la generazione del file telematico.

A questo punto è possibile procedere con la **Generazione del file telematico dei dati estratti**

RICHIESTA DATI PER GENERAZIONE FILE TELEMATICO <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

1 DATI DEL CONTRIBUENTE 2 DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE 3 IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA

Parita Iva: 01328230386
Codice Fiscale del soggetto obbligato: 01328230386
Codice attività: 829999 | Altri servizi di supporto alle imprese nca
Telefono - Prefisso e numero: 0532111111
Fax - Prefisso e numero: 0532222222
Indirizzo di posta elettronica: abcsrl@libero.it

Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni
 C.A.F./Commercialista

Dati Anagrafici del Soggetto cui si riferisce la comunicazione - Persona Fisica

Cognome/Nome: _____ / _____ Sesso: Maschio Femmina
Data di nascita: _____
Comune o stato estero di nascita: _____
Provincia (sigla) del comune di nascita: _____ -->> se indicato uno stato estero di nascita, inserire 'EE'

Dati del Soggetto cui si riferisce la comunicazione - Persona non fisica

Denominazione: ABC srl

Stampa modello a video
 Stampa dettaglio quadri

La maschera è suddivisa in 3 finestre:

- **DATI CONTRIBUENTE**

Il programma riporta i dati inseriti in Anagrafica ditta, i dati sono comunque modificabili.

Il programma compila i **Dati identificativi del soggetto obbligato persona giuridica** o i **Dati identificativi del soggetto obbligato persona fisica** in base a quanto indicato in Anagrafica ditta (1 – C – 1) nella voce **Tipo soggetto: Persona giuridica o Persona fisica**.

Tutti i dati presenti nella maschera sono obbligatori, quindi è obbligatorio integrare i dati eventualmente non indicati in Anagrafica ditta in quanto la non completezza di questi dati rende impossibile generare il file telematico.

N.B E' obbligatorio indicare anche il codice attività (da richiedere al proprio consulente prima di confermare la generazione del file telematico)

Spuntare la voce **Stampa modello a video**, in questo modo, dopo aver generato il file telematico, verrà visualizzato un report in cui vengono riepilogati i dati del contribuente e un riepilogo delle operazioni (il report deve essere stampato per allegarvi la ricevuta di presentazione del file telematico).

Spuntando il campo **Stampa dettaglio quadri**, verrà generata la stampa completa del modello di Comunicazione polivalente (frontespizio, riepilogo e dettaglio quadri)

Se la presentazione è a carico dell'intermediario abilitato, selezionare la voce **C.A.F/Commercialista**. Se, invece, si provvede autonomamente all'invio (la ditta è già registrata su Entratel o FiscoOnline), lasciare spuntato **Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni**.

• DATI SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE

Questa finestra deve essere compilata solamente nei casi in cui il dichiarante è un soggetto diverso dal contribuente cui si riferisce la comunicazione dello spesometro (ad esempio per Scissioni e/o incorporazioni).

In tali casi indicare il **Codice Fiscale** del dichiarante (persona fisica o giuridica) che produce la comunicazione ed il relativo **Codice carica**.

I campi **Data inizio procedura – Data fine procedura**, devono essere compilati solamente nei casi in cui la comunicazione è presentata da soggetti diversi dal contribuente cui si riferisce lo spesometro e solo nel caso di un periodo diverso dall'anno solare (ad esempio in caso di presentazione dello spesometro da parte dell'erede o del curatore fallimentare)

RICHIESTA DATI PER GENERAZIONE FILE TELEMATICO <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

1 DATI DEL CONTRIBUENTE 2 DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE 3 IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA

(soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)

Codice Fiscale

Codice carica

Data di inizio procedura

Data di fine procedura

PERSONA FISICA

Dati Anagrafici del Soggetto tenuto alla comunicazione - Persona Fisica

Cognome

Nome

Data di nascita

Comune o stato estero di nascita

Provincia (sigla) del comune di nascita -->> se indicato uno stato estero di nascita, inserire 'EE'

Sesso Maschio Femmina

Dati Anagrafici del Soggetto tenuto alla comunicazione - Persona non Fisica

Denominazione

Stampa modello a video
 Stampa dettaglio quadri

• IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

RICHIESTA DATI PER GENERAZIONE FILE TELEMATICO <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

1 DATI DEL CONTRIBUENTE 2 DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE 3 IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA

Codice Fiscale dell'intermediario

Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.

Data dell'impegno

Comunicazione predisposta dal soggetto obbligato
 Comunicazione predisposta dall'intermediario

NOME CARTELLA CONTENENTE IL FILE TELEMATICO GENERATO

C:\yipi\Asc\

Comprimi il/i file(s) generato/i

INVIO DEL FILE TELEMATICO TRAMITE E-MAIL

Indirizzo principale

Secondo indirizzo (facoltativo)

Stampa modello a video
 Stampa dettaglio quadri

La finestra **Impegno alla presentazione telematica** deve essere compilata solo nel caso in cui la presentazione sia a carico dell'intermediario abilitato, e sia stata selezionata la voce **C.A.F./Commercialista**.

Compilare i campi **Codice Fiscale dell'intermediario** e, eventualmente **Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.** con i dati forniti dal proprio consulente.

Indicare la **Data dell'impegno** (data in cui viene generato il file telematico) e spuntare il campo **Comunicazione predisposta dal soggetto obbligato o Comunicazione predisposta dall'intermediario** a seconda delle indicazioni ricevute dal proprio consulente

Occorre indicare il **Nome della cartella contenente il file telematico generato**, ovvero la cartella sulla quale verranno memorizzati i dati esportati: la procedura in automatico propone la cartella C:\RPI\ASC ma è possibile scegliere un altro percorso, cliccando sul pulsante "Sfoglia ai lato".

Spuntare **Invio del file telematico tramite e-mail** ed indicare l'indirizzo del proprio consulente, in questo modo il programma effettuerà la generazione del file telematico e, contemporaneamente invierà il file via mail al consulente che provvederà alla trasmissione dello stesso (Ovviamente per poter effettuare tale spedizione è necessario avere installato e correttamente configurato il programma Outlook oppure Outlook Express).

Dopo aver compilato tutti i dati cliccare **Conferma**.

Verrà visualizzato a video il MODELLO DI COMUNICAZIONE POLIVALENTE da stampare e conservare.

Al termine dell'elaborazione il programma avvisa che la generazione del file telematico è terminata, cliccare OK, verrà visualizzato il messaggio di posta elettronica generato automaticamente, con allegato il file telematico; confermare l'invio al proprio consulente.

N.B. Per chi accede alla casella di posta elettronica tramite sito Internet (es. Libero o Tiscali), è

consigliabile spuntare il campo **Comprimi il/i file(s) generato/i**, in quanto alcuni provider possono alterare i file di testo inviati, rendendoli inutilizzabili per il successivo caricamento.

Chi accede alla casella di posta elettronica tramite sito Internet (es. Libero o Tiscali), non può usufruire dell'invio del file tramite mail; dovrà quindi aprire la propria casella di posta elettronica e generare un nuovo messaggio di posta allegando il file telematico generato.