

6.6.3.1 - COMPILAZIONE DEL QUADRO "A" INTEGRATO con la CONTABILITÀ

Il gestionale Gbsoftware , prevede l'integrazione con la contabilità, per la trasmissione della comunicazione delle operazioni con paesi black-list.

Per ottenere ciò , occorre compilare nell'anagrafica clienti e fornitori , la sezione RESIDENZA ESTERA, relativa al cliente/fornitore con residenza o domicilio in Paesi a fiscalità privilegiata.

Residenza Estera

- Stato: lo stato estero di residenza;
- Stato federato provincia o contea: la provincia;
- Località di residenza: il comune o paese;
- Indirizzo: l'indirizzo;
- Nazionalità: la nazionalità se Italiana o Estera;
- Modalità operativa in Italia: la modalità operativa in Italia dall'elenco proposto;

Nella Tabella degli Stati, oltre al codice e al nome dello Stato sono presenti altre colonne nelle quali è indicato se lo Stato fa parte della Black List (con il dettaglio delle due liste e di eventuali limitazioni). I dati saranno utilizzati per la Comunicazione delle operazioni con paesi Black List.

Questo permette , al salvataggio della registrazione della fattura in prima nota , il collegamento con la gestione Black List.

NB: nell'inserimento della fattura occorre dettagliare nella sezione iva le aliquote iva in base alle tipologie di acquisto o vendita di BENI o SERVIZI .

Es. Cessione a San Marino di beni e servizi

Occorre inserire la stessa causale iva 2 volte , con gli importi suddivisi in base alla cessioni di beni e di servizi.

Salvando la registrazione di prima nota , in automatico , al primo utilizzo si possono verificare 3 diverse situazioni :

- 1) Se l'applicazione Black List non è prevista nella chiave di licenza del software, il programma comunica all'utente che la registrazione effettuata riguarda un soggetto residente in uno stato facente parte della black list, ma che non genererà nessun movimento ai fini di tale comunicazione, nonostante siano tenuti all'invio. Qualora interessato all'utilizzo dell'applicazione, contatti direttamente i nostri recapiti presenti nel sito www.gbsoftware.it.
- 2) Se l'applicazione Black List è presente nella chiave di licenza ma, non è stata abilitata, in automatico, richiede di abilitarla e di settare il tipo di periodicità per effettuare l'invio della comunicazione black list, MENSILE o TRIMESTRALE.
- 3) Se l'applicazione Black List è abilitata, si ha l'apertura della maschera " DETTAGLIO TIPOLOGIA DI CESSIONE /ACQUISTO BLACK LIST".

Nella maschera "DETTAGLIO TIPOLOGIA di CESSIONE/ACQUISTO BLACK LIST, occorrerà ultimare la compilazione indicando :

- Se il cliente/fornitore dell'operazione è un SOGGETTO PASSIVO IVA (presupposto obbligatorio ai fini della comunicazione). Se in anagrafica cliente/fornitore è stata inserita la P.iva il settaggio "SI" , verrà effettuato in automatico dal programma. L'utente potrà comunque porre il check nel tasto no e chiudere l'operazione senza creare nessuna registrazione ai fini della black list.
Nel caso in cui la partita iva non è presente , al check sul "SI" - Soggetto Passivo Iva , per informazione viene comunicato che il soggetto appartiene ai paesi a fiscalità privilegiata e che nella comunicazione black list il dato è richiesto. Per inserirla occorre cliccare nel pulsante Anagrafica , inserire il dato e salvare. Il dato verrà aggiornato in automatico.
- Se la registrazione effettuata riguarda "NOTE DI VARIAZIONI" occorre settare una delle seguenti tipologie :
 - o stesse operazioni oggetto della comunicazione : la nota di variazione si riferisce ad una fattura rientrante nello stesso periodo di adempimento (mese o trimestre), in tal caso la comunicazione viene compilata in relazione ai righi da A2 ad A10 per le cessioni, oppure A19 a A27 per gli acquisti , indicando la fattura originaria al netto delle note di variazione;
 - o operazioni già comunicate nell'anno : la nota di variazione è relativa a fatture dello stesso anno, rientrante in un periodo precedente a quello dell'adempimento; in tal caso la comunicazione viene compilata in relazione ai righi da A11 a A14 per le cessioni, oppure A28 ad A31 per gli acquisti, indicando i soli importi delle note di variazione;
 - o operazioni di annualità precedenti :la nota di variazione è relativa ad una fattura di anni precedenti, in tal caso la comunicazione viene compilata in relazione ai righi da A15 ad A18 per le cessioni, e A32 ad A35 per gli acquisti, indicando i soli importi delle note di variazione;

In base alla scelta , sarà riportato il collegamento con il Quadro A.

NB : per registrare le NOTE DI VARIAZIONI occorre utilizzare le nostre causali contabili proposte, altrimenti non si avrà l'automatismo con il quadro A della comunicazione Black List:

- o FV52 – Nota accredito fatture vendita n.
- o FA52 - Nota accredito fatture acquisto
- o FA53 - Nota accredito fatture acquisto beni amm.li.

- o FA56- Nota accredito importaz.cee
- o FAR1 - Nota accredito Reverse charge

- Definire , per ogni causale iva utilizzata in registrazione, la tipologia di cessione o acquisto tra *BENI* e *SERVIZI*.
Il programma , inserisce in automatico , in base ai collegamenti effettuati da Gbsoftware il check nei campi beni/servizi solo se la causale utilizzata riguarda o l'una o l'altra tipologia , altrimenti , sarà l'utente a settare quale acquisto/cessione è stata effettuata.
Le causali iva proposte da Gbsoftware sono collegate in automatico al quadro A della comunicazione Black List.
Inoltre è possibile indicare che i dati inseriti non devono essere riportati in black list.

Nella form è presente un riepilogo delle registrazioni effettuate abbinato alla black list per il cliente selezionato.

Al salvataggio il programma verifica che :

- I dati inseriti nell'anagrafica e nel dettaglio della registrazione siano corretti;
- Non sia superato il limite dei 50.000,00 anche per una sola tipologia di operazione;

Confermando il salvataggio, si accede alla maschera BLACK LIST, nella quale , in base alla periodicità si hanno le varie registrazioni effettuate (Vedi guida maschera Black List).

VERIFICA DEL SUPERAMENTO DEL LIMITE DI 50.000,00 €

Per effettuare la verifica di tale limite , la procedura , suddivide in quattro categorie le varie operazioni registrate :

- Cessioni di beni : somma A02, A06, A08, A09;
- Prestazioni di servizi : somma A4, A7, A8, A10;
- Acquisti di beni : A19, A23, A25, A26;
- Acquisti di servizi : A21, A24, A25, A27

Le altre righe non vengono prese in considerazione, in quanto fanno riferimento all'ammontare dell'imposta delle operazioni effettuate, oppure a note di variazioni di periodi/anni precedenti.

La verifica del limite viene effettuata in fase di salvataggio della registrazione, nella maschera "Dettaglio tipologia cessione/acquisto – Black list". Se si supera il limite di 50.000,00 anche per una sola tipologia di operazione, viene data la possibilità di cambiare la periodicità dell'invio, passando da trimestrale a mensile tramite il seguente messaggio Dal trimestre , in cui si è verificato il cambio di periodicità , l'invio della comunicazione dovrà avvenire mensile per l'intero anno solare.