

La maggior parte dei dati richiesti nel frontespizio proviene dall'anagrafica della ditta. Il corretto inserimento dei dati in anagrafica è pertanto fondamentale per l'esatta compilazione del frontespizio.

Compilazione quadro:

- Anno di riferimento: deve essere indicato l'anno cui si riferisce la comunicazione ed è compilato in automatico dalla procedura.
- Mese o trimestre di riferimento: nell'applicazione Spesometro questo campo è bloccato poiché deve essere compilato solo nel caso di comunicazione de dati relativi ad acquisti da operatori sammarinesi che non hanno applicato l'imposta, per la quale sarà disponibile l'apposita applicazione.

Opzioni Spesometro	Anno di riferimento	2016	Mese o trimestre di riferimento
--------------------	---------------------	------	---------------------------------

- Opzioni Spesometro: permette all'utente la variazione del formato dell'invio della comunicazione tra Aggregata e Analitica.

Forma di invio spesometro

Seleziona la forma di invio della comunicazione

Aggregata ← **Selezionare la tipologia d'invio**

Analitica

La comunicazione può essere effettuata inviando i dati in forma analitica ovvero in forma aggregata. L'opzione esercitata, tramite il modello allegato, è vincolante per l'intero contenuto della comunicazione, anche in caso di invio sostitutivo.

L'opzione dell'invio dei dati in forma aggregata non è consentita per la comunicazione relativa a:

- Acquisti da operatori economici sammarinesi di cui all'art.16, lett. c) D.M. 24 dicembre 1993 (senza addebito dell'Iva);
- Acquisti e cessioni da e nei confronti dei produttori agricoli di cui all'articolo 34, sesto comma, del D.P.R. 26 Ottobre 1972, n.633, secondo quanto stabilito dall'articolo 36 del decreto legge 18 Ottobre 2012, n.179, convertito dalla legge 17 dicembre 2012, n.221;
- Acquisti di beni e di prestazioni di servizi legate al turismo art.3 co. 2-bis D.L. 2 marzo 2012, n. 16, conv. con modif. con L. 26 aprile 2012, n.44.

Chiudi Conferma

- Tipo di comunicazione: il software per default propone il check sulla casella "Ordinaria". E' cura dell'utente indicare se il tipo di comunicazione è "Sostitutiva" o di "Annullamento". Sia nell'uno che nell'altro caso il check nella casella "Ordinaria" viene eliminato in automatico.

TIPO DI COMUNICAZIONE	Ordinaria	X	Sostitutiva		Annullamento		Protocollo comunicazione da sostituire / annullare		Protocollo del documento da sostituire / annullare	
-----------------------	-----------	---	-------------	--	--------------	--	--	--	--	--

Con la procedura di "SOSTITUZIONE" si opera la completa sostituzione di una comunicazione ordinaria o sostitutiva, precedentemente inviata e acquisita con esito positivo dal sistema telematico. La comunicazione sostitutiva può essere effettuata *fino al termine di un anno* dalla scadenza del termine stabilito per l'invio.

La comunicazione di "ANNULLAMENTO" è la procedura con la quale si richiede l'annullamento di una comunicazione ordinaria o sostitutiva precedentemente trasmessa. Si ricorda che l'annullamento di una comunicazione sostitutiva consiste nella "cancellazione" integrale di tutti i dati in essa contenuti, senza ripristinare quelli della comunicazione sostituita. La procedura di annullamento può essere effettuata *fino al termine di un anno* dalla scadenza del termine stabilito per l'invio.

In entrambi i casi va indicato il protocollo telematico da annullare o da sostituire e il progressivo.

- Formato della comunicazione:

La comunicazione può essere effettuata inviando i dati in forma "ANALITICA" o in forma "AGGREGATA".

FORMATO COMUNICAZIONE	Dati Aggregati <input checked="" type="checkbox"/>	Dati Analitici <input type="checkbox"/>
------------------------------	--	---

La sezione viene compilata in automatico dal programma in base alla scelta effettuata dall'utente in fase di abilitazione dell'Applicazione "Spesometro".

Opzioni Spesometro

In caso di errato settaggio dell'opzione che definisce la modalità di esposizione dei dati, dal pulsante **Opzioni Spesometro** è possibile variare la scelta predisposta in fase di abilitazione.

- Quadri compilati: nella sezione viene riportato in automatico un check per ogni quadro dell'Applicazione compilato.

QUADRI COMPILATI	Quadri per prospetti esposti in forma aggregata		
	Operazioni documentate da fattura esposte in forma aggregata <input type="checkbox"/>	Operazioni senza fattura esposte in forma aggregata <input type="checkbox"/>	Operaz. con paesi Black-List Operaz. con soggetti non residenti Acquisti servizi da non residenti <input type="checkbox"/>
	Quadri per prospetti esposti in forma analitica		
	Fatture emesse Documenti riepilogativi <input type="checkbox"/>	Fatture ricevute Documenti riepilogativi <input type="checkbox"/>	Note di variazioni emesse <input type="checkbox"/>
	Note di variazioni ricevute <input type="checkbox"/>	Operazioni senza fattura <input type="checkbox"/>	Operazioni con soggetti non residenti <input type="checkbox"/>
	Altri quadri		
	Operazioni legate al turismo - Art. 3 comma 2 bis DL 16/2012 <input type="checkbox"/>	Acquisti di servizi da non residenti - Acquisti da operatori di San Marino <input type="checkbox"/>	

- Dati del soggetto cui si riferisce la comunicazione: il software riporta i dati del soggetto che presenta la comunicazione già inseriti in anagrafica.

DATI DEL SOGGETTO CUI SI RIFERISCE LA COMUNICAZIONE			
Dati identificativi del soggetto cui si riferisce la comunicazione	Partita IVA	Codice fiscale	Codice attività prevalente
	06363391001	06363391001	256200
	Indirizzo di posta elettronica metalcont@gbssoftware.it	Numero di telefono 061523968	Fax 061523969
Dati anagrafici Persone Fisiche	Cognome	Nome	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno mese anno	Comune / Stato estero di nascita	Provincia (sigla)
Dati anagrafici Soggetti diversi da persone fisiche	Denominazione o ragione sociale		
	DemoCont		

- Dati del soggetto tenuto alla comunicazione: La presente sezione deve essere compilata soltanto nel caso in cui il dichiarante sia un soggetto diverso dal contribuente cui si riferisce la comunicazione.

- Per le ditte *persone fisiche* il software riporta in automatico i dati che sono già eventualmente presenti nell'anagrafica della ditta: se ne ricorre la situazione i dati devono essere inseriti nella tab "Dati fiscali /Contabilità" sezione *Firmatario* e nel frontespizio deve essere indicata la *data del decesso del contribuente*.

DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE (Soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)			
Abilita / Disabilita sezione Dati identificativi del soggetto che effettua la comunicazione	Codice fiscale RSSMRA70H08H501B	Codice carica 1	
	Data inizio procedura o decesso del contribuente giorno mese anno 23/08/2014	Data fine procedura giorno mese anno	
Dati anagrafici Persone Fisiche	Cognome Rossi	Nome Mario	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> X <input checked="" type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno mese anno 08/06/1970	Comune o Stato estero di nascita ROMA	Provincia (sigla) RM

- Per le ditte *società*, per le quali in anagrafica la sezione *Firmatario* è sempre presente, la sezione deve essere compilata attivandola dal pulsante *Abilita/Disabilita sezione* qualora ne ricorra la necessità.

DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE (Soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)			
Abilita / Disabilita sezione Dati identificativi del soggetto che effettua la comunicazione	Codice fiscale 	Codice carica 	
	Data inizio procedura o decesso del contribuente giorno mese anno	Data fine procedura giorno mese anno	
Dati anagrafici Persone Fisiche	Cognome 	Nome 	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno mese anno	Comune o Stato estero di nascita 	Provincia (sigla)
Dati anagrafici Soggetti diversi da persone fisiche	Denominazione o ragione sociale 		

- Impegno alla presentazione Telematica:

In questa sezione devono essere riportati i dati del soggetto che esegue l'invio telematico della dichiarazione.

Seleziona Intermediario

Per la compilazione di tale sezione si deve utilizzare la gestione che si attiva dal pulsante

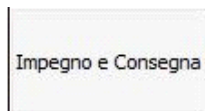
The screenshot shows the 'Gestione intermediari' window in the GB Software application. The window title is 'Gestione intermediari' and it contains a 'Guida on-line' button. The form is for an intermediary named 'Rossi Mario'. The data entered includes:

- Dati riguardanti il fornitore: Persona fisica
- Tipo fornitore: 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; S...
- Codice fiscale: RSSMRA75A01H501X
- Partita IVA: (empty)
- Sede riferimento consulente (codice sede INPS): (empty)
- Soggetto autorizzato alla trasmissione Internet: (empty)
- Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.: (empty)
- Intermediario Incaricato
- Telematico | Comunicazioni | Responsabile dell'assistenza fiscale | Ufficio periferico del CAF
- Cognome: Rossi | Nome: Mario
- Indirizzo (res): Via campo dei fiori | CAP (res): 00100
- Città (res): ROMA | Provincia (res): RM
- Sesso (M/F): M | Codice catastale (res): H501
- Data di nascita: 01/01/1975 | Città (nasc): ROMA | Prov (nasc): RM

On the left side of the window, there are several sections: 'Soggetti diversi da persone fisiche', 'Dati identificativi del soggetto che effettua la comunicazione', 'Dati anagrafici Persone Fisiche', 'Dati anagrafici Soggetti diversi da persone fisiche', 'Selezione Intermediario', and 'Impegno e Consegna'. A note at the bottom of the window states: 'Doppio click per selezionare un intermediario'.

Per il funzionamento dettagliato della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della maschera stessa.

- Impegno e Consegna:



La gestione "IMPEGNO E CONSEGNA", sulla base delle disposizioni contenute nel D.P.R. n. 322/98 art.3 c.6, modificato dal D.P.R. n. 435 del 7/12/2001, permette di creare e stampare il modulo per l'impegno e la consegna delle dichiarazioni.

IMPEGNO: Modulo datato e sottoscritto dall'intermediario con il quale si assume l'impegno a trasmettere telematicamente all'Agenzia delle Entrate i dati contenuti nelle dichiarazioni.

CONSEGNA: Modulo datato e sottoscritto dall'intermediario con il quale attesta di aver inviato la dichiarazione all'Agenzia delle Entrate e di aver ricevuto dalla stessa la ricevuta della dichiarazione.

Per ulteriori chiarimenti in merito consultare la relativa [guida on-line](#).

Storicizzazione e telematico

La [storicizzazione](#) dell'applicazione non può essere effettuata se:

- i controlli non sono stati effettuati;
- i dati presenti all'interno della gestione non sono in linea con quelli del quadro.

Controlli

Controllo stato applicazione

Guida on-line **Di seguito sono riportate le operazioni da eseguire per una corretta compilazione dell'applicazione**

Controllo	Escludi	Stato	Descrizione	Data	Autore	Note
Ripartizione acquisti e importazioni Il campo "Ripartizione acquisti e importazioni" deve essere compilato per una corretta integrazione della dichiarazione IVA e IVA BASE e delle Comunicazione annuale Dati Iva. Con la storizzazione dell'applicazione "spesometro" tutte le prime note saranno bloccate, pertanto è consigliabile effettuare prim: il controllo del campo "Ripartizione acquisti e importazioni".	Vai <input type="checkbox"/>	✓	Registrazioni con ripartizione degli acquisti salvate correttamente			
Salvataggio liquidazioni Iva Le registrazioni da riportare nell'applicazione "Spesometro" devono essere definitive, pertanto 'è necessario aver salvato la liquidazione Iva annuale.	Vai <input type="checkbox"/>	✓	Liquidazione annuale salvata correttamente	17/03/20xx	gbsoftware	
Causali contabili create dall'utente: Le operazioni soggette a Spesometro registrate con Causali Contabili create dall'utente e per le quali non è stata impostata la proprietà "Spesometro" non verranno riportate in automatico nella maschera. In questo caso affinché il riporto avvenga è necessario impostare tale proprietà dalla maschera "Piano dei Conti\Causali". Nel caso in cui le causali non siano soggette a Spesometro escludere il controllo.	Vai <input type="checkbox"/>	✗	Presenza di causali contabili create dall'utente che potrebbero essere indicate tra quelle soggette a spesometro.			
Conti non soggetti a "Spesometro" Le operazioni di cui all'art.7 del DPR n.605/73 (Enel, Telecom,...) e altre norme che stabiliscono	<input type="checkbox"/>	✗	Possibilità di escludere conti non soggetti a Spesometro.			

Ripartizione acquisti e importazioni

Il campo "Ripartizione acquisti e importazioni" permette di integrare il rigo del quadro VF "Ripartizione totale acquisti e importazioni" della dichiarazione IVA e IVA BASE e il campo CD2_5 - "di cui acquisto beni ammortizzabili" della Comunicazione annuale Dati Iva.

Nel caso in cui il campo non è stato compilato ed è necessario inserire più righe per la stessa causale Iva è necessario che la liquidazione Iva non sia stata salvata; inoltre con la storizzazione dell'applicazione "spesometro" tutte le prime note saranno bloccate pertanto è consigliabile effettuare prima il controllo del campo "Ripartizione acquisti e importazioni".

Guida on-line 256200 - Lavori di meccanica generale.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Esce

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice fornitore Totale registrazione:
 21/12/20xx FA 6 21/12/20xx 41MT02 2.121,00

Fattura acquisto n. Bianchi Srl Saldo: 0,00
 Data operazione Registro Iva Protocollo Iva Descr. conto Beni strum.inf.al € 516,46
 21/12/20xx Acquisti 1 110

Stato della registrazione n. 20XX01/436

Cespiti	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva NO
Corrispettivi		Scadenzano	NO	Registri Iva NO
Paghe				Giornale NO
				Inc. e pag. Mov. fin.

Documenti collegati

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc.	Rip. Acq./Imp.
1 10 Aliquota 10%		1.708,01	170,80	170,80	0,00	X	3
2 22 Aliquota 22%		198,52	43,67	43,67	0,00	X	1
41MT02 - Via Delle Rose - ROMA - 00100 (RM)		Totale	214,47	Sbilancio Iva:	0,00		

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 41MT02	Bianchi Srl		A	2.121,00	Beni strum.inf.al € 516,46		
2 45041	IVA acquisti	D		214,47	Bianchi Srl		
3 21360	Beni strum.inf.al € 516,46	D		198,52	Bianchi Srl		X
4 60000	Acquisto di materie prime	D		1.708,01	Bianchi Srl		X
5							X

Conto 60000 Saldo: 533.002,65 Totale Dare 2.121,00 Totale Avere 2.121,00 Sbilancio contabilità: 0,00

Testi funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F6: Rate/risconti F7:Spesometro F8:Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione

Salva come modello.. **Stampa** **Elimina** **Annulla** **Pagamento o riscossione** **Salva**
 Esc: salva o chiudi

Per ulteriori chiarimenti si rimanda alla [guida on-line](#) specifica.

Liquidazione Iva annuale

Le registrazioni contabili sono "definitive" quando la liquidazione Iva annuale è stata salvata poiché non possono essere più inserite/modificate/cancellate.

Causali contabili create dall'utente

Questo controllo è presente solo se per l'anno selezionato sono state utilizzate in fase di registrazione contabile della causali contabili create dall'utente senza la proprietà "Spesometro" attiva.

Con la procedura d'importazione sono riportate nella gestione solo le registrazioni dove è stata utilizzata una causale contabile con attiva la proprietà "Spesometro".

Nelle causali contabili proposte da GB tale proprietà è già attiva, invece, nelle causali contabili create dall'utente è necessario, qualora lo si ritenga opportuno, selezionare tale proprietà.

Una volta effettuato il controllo è necessario selezionare il check "Escludi" nella maschera "Controlli".

Conti "non soggetti a spesometro"

Le operazioni che sono già comunicate all'Anagrafe Tributaria ai sensi dell'Art. 7 DPR 605/73 non devono essere comunicate con il modello di comunicazione polivalente. Pertanto è necessario escludere quei soggetti che effettuano operazioni già comunicate selezionando dal piano dei conti, nel conto del cliente/fornitore, l'opzione "Non soggetto a spesometro".

Una volta effettuato il controllo è necessario selezionare il check "Escludi" nella maschera "Controlli".

Questi due controlli non sono vincolanti poiché l'utente, a sua discrezione, può escluderli.

Si ricorda che quando l'applicazione è storicizzata in prima nota le registrazioni collegate alla gestione "Spesometro" sono bloccate.

Guida on-line 812999 - Altre attività di pulizia nca.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Esci **Gestione bloccata. La registrazione è abbinata allo spesometro che risulta storicizzato. Procedere alla destoricizzazione.** Fatture d

Selezione data/causale contabile

Data registraz.	Causale:	Numero e data documento:	Codice fornitore	Totale registrazione:
31/12/20XX	FA20	SK 12/1 31/12/20XX	414386	380,00

Fatt.acquisto Iva detraib.40% n.

Data operazione	Registro Iva	Protocollo Iva	Descr. conto	Saldo:
B1/12/20XX	Acquisti 1	456	Manut.rip.su autom.deduc.20%	-11.868,00

SCHEDA CARBURANTE

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:	
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva	NO
Corrispettivi	Spesometro	Scadenzario	NO	Registri Iva	NO
Paqhe				Giornale	NO
Note				Inc. e pag.	
				Mov. fin.	

Stato della registrazione n. 20XX-01/3032

Registrazione ai fini Iva:

IVA	Reg.	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	% incid.	Canc	Ri
1	22P4	Aliquota 22% detraib.40%	311,48	68,52	27,41	41,11		X	

414386 Totale 27,41 Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	millimetr
1	414386		A	380,00	Manut.rip.su autom.deduc.20%			
2	45041		D	27,41	SCHEDA CARBURANTE			
3	607204		D	352,59	SCHEDA CARBURANTE		X	0

Totale Dare 380,00 Totale Avere 380,00 Sbilancio contabilità: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo Salva come modello.. **Stampa** Elimina **Annulla** **Pagamento o riscossione** **Scadenzario** **Salva**

N° doc. 34583 - aggiornato il 23/03/2016 - Autore: GBSoftware S.p.A