



Comunicazione Polivalente Acquisti da Operatori della Repubblica di San Marino

Indice degli argomenti

Introduzione

- 1 Disposizioni normative
- 2 Impostazioni necessarie per operare in Gestionale 1
- 3 Funzioni del modulo "Antievasione I.V.A. e Flussi telematici" per "Comunicazione San Marino"

Introduzione

Il presente documento è rivolto a coloro che hanno installato il modulo “Antievasione I.V.A. e Flussi Telematici” (G1AFT010) e che, quindi, provvedono autonomamente alla compilazione e alla presentazione del modello di **Comunicazione Polivalente per gli acquisti da operatori della Repubblica di San Marino** (Art. 16 lett. c) del DM 24/12/1993), che rientrano nel quadro SE.

1 Disposizioni normative

Il Decreto del Ministero delle Finanze del 24 Dicembre 1993 ha previsto particolari istruzioni per gli operatori economici italiani che realizzano acquisti da operatori sammarinesi, tra le quali la comunicazione delle fatture registrate “al proprio ufficio I.V.A.”.

Con il provvedimento dell’Agenzia delle Entrate del **02 Agosto 2013 n. 94908** e successivo aggiornamento del **10 Ottobre 2013** è stato approvato il modello di **Comunicazione Polivalente**.

Attraverso questo modello si può adempiere alla comunicazione di diverse tipologie di operazioni, tra cui **gli acquisti da operatori della Repubblica di San Marino** (Art. 16 lett. c) del DM 24/12/1993), effettuate a decorrere dal 01/10/2013.

1.1 Soggetti interessati alla comunicazione

L’obbligo della comunicazione interessa i **soggetti passivi dell’imposta sul valore aggiunto che effettuano acquisti da operatori della Repubblica di San Marino** (Art. 16 lett. c) del DM 24/12/1993).

1.2 Operazioni oggetto di comunicazione

Nel QUADRO SE del modello di Comunicazione Polivalente devono essere riportati gli acquisti di beni, per i quali l’I.V.A. viene assolta dall’acquirente italiano con il meccanismo dell’inversione contabile (c.d. Reverse Charge), senza limite di importo, ed effettuati con operatori residenti nella Repubblica di San Marino.

Precisazione per altre operazioni relative a San Marino escluse da QUADRO SE

Le transazioni con operatori sammarinesi, a decorrere dalla pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del Decreto 12 Febbraio 2014, **non dovranno più essere comunicate** periodicamente **tramite** il modello di Comunicazione Polivalente “**Black List**”.

Si precisa che sulla data da cui decorrono gli effetti del Decreto, sono state fornite differenti interpretazioni. La linea utilizzata in Gestionale 1 considera San Marino come un Paese “Black List” fino al 24 Febbraio 2014, quindi:

- le operazioni registrate fino alla data del 24/02/2014, saranno INCLUSE nella Comunicazione “Black List”;
- le operazioni registrate a partire dalla data del 25/02/2014, saranno ESCLUSE dalla Comunicazione “Black List”.

Inoltre, come riportato dalla stampa specializzata, l’uscita di San Marino dalla lista dei Paesi a regime fiscale privilegiato, comporta la necessità di **inserire le operazioni effettuate da e verso tale paese, nell’ordinaria Comunicazione** delle operazioni rilevanti ai fini I.V.A. (c.d. “Spesometro”), nei quadri dedicati alle operazioni effettuate con soggetti non residenti rilevanti ai fini I.V.A. (fatta eccezione per le cessioni verso San Marino che vengono già presentate attraverso gli Elenchi Intrastat se gestiti).

Si ricorda che le transazioni che non dovranno più essere comunicate tramite il modello di Comunicazione Polivalente “Black List” sono le cessioni di beni e le prestazioni di servizio rese, nonché le prestazioni di servizio ricevute e gli acquisti di beni per i quali l’I.V.A. è stata assolta dal fornitore sammarinese (di importo superiore a 500,00 € per le presentazioni della Comunicazione “Black List” effettuate per l’anno 2014).

N.B. Questo documento è relativo alla gestione delle operazioni incluse nel quadro SE; relativamente alla gestione delle operazioni da includere nelle Comunicazioni “Black List” e “Spesometro” è possibile prendere visione dei documenti “**Gestionale 1 – Comunicazione Polivalente Black List**” e “**Gestionale 1 – Comunicazione Polivalente Spesometro**” disponibile al seguente link, <http://alephinf.it/index.php/download/manuali-e-miniguide>

1.3 Modalità di comunicazione

La **comunicazione** degli acquisti di beni per i quali l’I.V.A. viene assolta dall’acquirente italiano con il meccanismo dell’inversione contabile (c.d. Reverse Charge) **può essere effettuata inviando telematicamente**, tramite il modello di Comunicazione Polivalente, **i dati esclusivamente in forma Analitica**, riportando il dettaglio per ogni singolo soggetto delle operazioni effettuate, nel QUADRO SE.

1.4 Periodicità

La periodicità di presentazione della comunicazione di tali operazioni è **esclusivamente mensile**, in base alla normativa vigente.

1.5 Scadenze

La comunicazione deve essere presentata all'Agazia delle Entrate, esclusivamente per via telematica, entro l'ultimo giorno del mese successivo al mese cui si riferiscono le operazioni economiche.

L'obbligo di presentazione con il modello di Comunicazione Polivalente riguarda le operazioni effettuate dal 01/10/2013, però l'Agazia delle Entrate ha acconsentito l'utilizzo della precedente modalità di comunicazione (comunicazione cartacea delle fatture registrate "al proprio ufficio I.V.A.") per le operazioni effettuate fino al 31 Dicembre 2013.

Pertanto, la comunicazione attraverso il modello di Comunicazione Polivalente ha effetto per le operazioni registrate a partire dal 01/01/2014. Ne consegue che la prima scadenza è fissata al 28 Febbraio 2014, in quanto la periodicità è mensile.

2 Impostazioni necessarie per operare in Gestionale 1

Per registrare i movimenti contabili che devono essere inclusi nella Comunicazione Polivalente nel quadro SE (denominata "Comunicazione San Marino" in Gestionale 1), è necessario seguire le indicazioni sotto riportate.

2.1 Codici I.V.A.

Nella scelta "Codici I.V.A." (menu "Base") è presente il campo "Tipo operazioni" nella sezione "Comunicazioni Antievasione I.V.A.", attraverso il quale è possibile specificare la tipologia di operazioni a cui il codice I.V.A. deve essere applicato nel caso di registrazione di movimenti rilevanti ai fini della Comunicazione "San Marino".

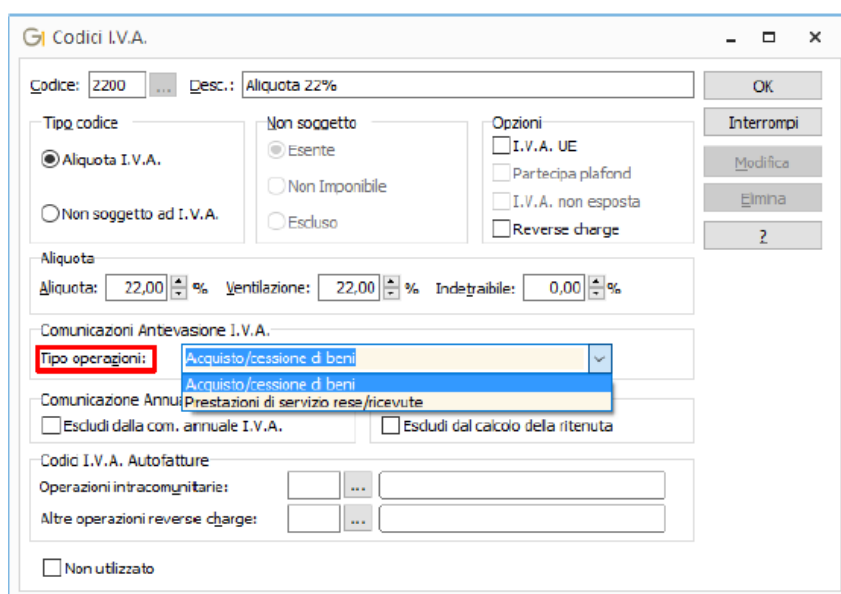


Figura 1 – Campo "Tipo operazioni" nella scelta "Codici I.V.A."

I valori possibili sono:

- Acquisto/cessione di beni (valore di default);
- Prestazioni di servizio rese/ricevute.

L'indicazione è necessaria per diversificare l'acquisto/vendita di beni dalle prestazioni di servizi ricevute/erogate.

N.B. Nel modello di Comunicazione Polivalente nel quadro SE (Comunicazione "San Marino") rientrano solo le operazioni di beni oppure miste (beni/servizi), mentre le operazioni di soli servizi rientrano fino al 24/02/2014 nella Comunicazione "Black List" e dopo tale data nella Comunicazione "Spesometro".

In base al tipo di attività dell'azienda devono essere predisposti i codici I.V.A. nei seguenti modi:

- nel caso in cui l'azienda si occupi solo di beni non è necessario modificare o creare nuovi codici I.V.A. in quanto l'opzione indica di default "Acquisto/cessione di beni";
- nel caso in cui l'attività dell'azienda preveda esclusivamente prestazioni di servizi è necessario modificare i codici I.V.A. già esistenti impostando l'opzione "Prestazioni di servizio rese/ricevute";
- nel caso in cui l'azienda, invece, effettui entrambi i tipi di operazione dovranno essere utilizzati dei codici I.V.A. distinti.

Esempio

L'utente potrebbe:

- utilizzare il codice I.V.A. "2000" per i beni (che è impostato di default su "Acquisto/cessione di beni";
- creare un nuovo codice I.V.A. "22SE" per i servizi (impostando l'opzione "Prestazioni di servizio rese/ricevute).

Precisazione per gli utenti collegati allo Studio (modulo G1INT)

Oltre alle operazioni sopra riportate, gli utenti che possiedono il modulo G1INT (Collegamento Studio Zucchetti), che desiderano delegare al proprio commercialista la generazione del file telematico (trasmettendo allo stesso i movimenti contabili relativi alla Comunicazione "San Marino" tramite tracciato LEMCO/LEMSE), devono obbligatoriamente utilizzare dei codici I.V.A. creati secondo le specifiche fornite dallo Studio (ossia indicando nelle ultime 2 posizioni del codice I.V.A. il "Codice Norma" comunicatogli dal commercialista).

Per codificare i Codici I.V.A. l'utente ha 2 possibilità, una alternativa all'altra, a seconda del modo di operare:

- codifica del codice I.V.A. direttamente nella tabella "Codici I.V.A." (menu "Base"), basata sul "Codice Norma" comunicato dallo Studio;

- codifica del codice I.V.A. libera nella tabella "Codici I.V.A." (menu "Base"), con abbinamento del "Codice Norma" richiesto dallo Studio nella scelta "Codici I.V.A. Studio" (menu "Moduli / Collegamenti / Studio Zucchetti").

Esempio

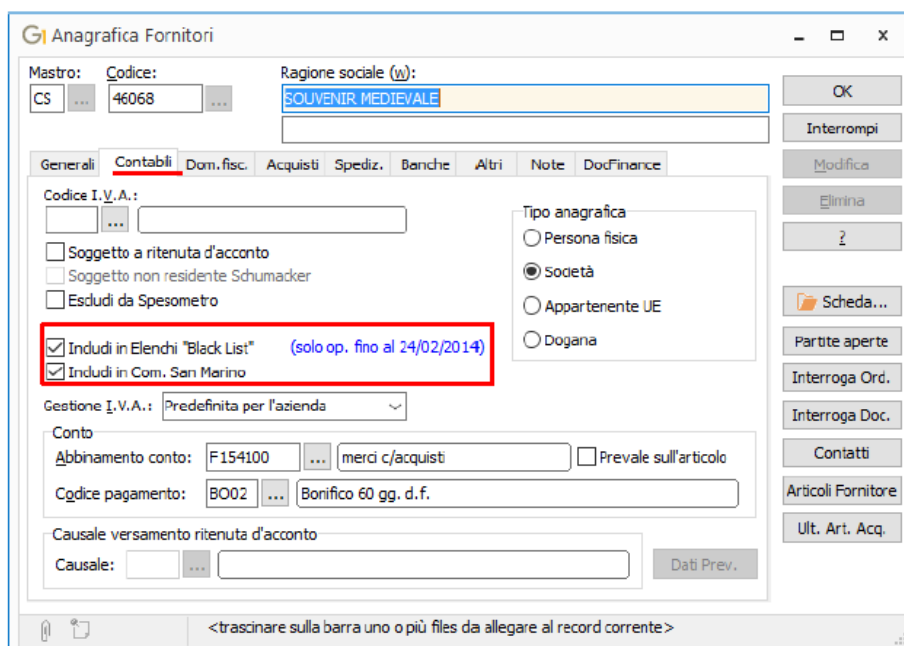
Se vengono registrati degli acquisti di beni da operatori sammarinesi soggetti a inversione contabile e lo studio utilizza nell'autofattura di vendita con "Codice I.V.A." 22 e "Codice Norma" 44:

- nel primo caso si crea il codice I.V.A. " 2244 nella scelta di menu "Base \ Codici I.V.A.";
- nel secondo caso si crea un codice I.V.A. libero come "22SM" (dove "22" indica l'aliquota e "SM" indica che è relativa a San Marino) nella scelta di menu "Base \ Codici I.V.A."; andando poi ad abbinare al codice I.V.A. "22SM" i corrispondenti codici dello Studio (Codice I.V.A. "22" e "Codice Norma "44") nella scelta di menu "Moduli \ Collegamenti \ Studio Zucchetti \ Codici I.V.A. Studio".

2.2 Anagrafiche fornitori

Nel modello di Comunicazione Polivalente nel quadro SE rientrano solo gli acquisti da operatori sammarinesi, soggetti al meccanismo dell'inversione contabile (c.d. Reverse Charge). A questo proposito nella scelta "Anagrafica Fornitori" (menu "Base"), all'interno della scheda "Contabili", è presente l'opzione "Includi in Com. San Marino", che consente di stabilire quali soggetti debbano essere inclusi nella Comunicazione "San Marino".

Visto che le operazioni con operatori residenti nella Repubblica di San Marino potevano rientrare nella Comunicazione "Black List" fino al 24/02/2014, nella scelta "Anagrafica Fornitori" è presente anche l'opzione "Includi in Elenchi "Black List"" con accanto la dicitura "(solo op. fino al 24/02/2014)".



The screenshot shows the 'Anagrafica Fornitori' window with the following details:

- Mastro:** CS
- Codice:** 46068
- Ragione sociale (w):** SOUVENIR MEDIEVALE
- Tab:** Contabili
- Codice I.V.A.:** [Empty field]
- Options:**
 - Soggetto a ritenuta d'acconto
 - Soggetto non residente Schumacker
 - Escludi da Spesometro
 - Includi in Elenchi "Black List" (solo op. fino al 24/02/2014)
 - Includi in Com. San Marino
- Tipo anagrafica:**
 - Persona fisica
 - Società
 - Appartenente UE
 - Dogana
- Gestione I.V.A.:** Predefinita per l'azienda
- Conto:**
 - Abbinamento conto:** F154100 | merci c/acquisti | Prevale sull'articolo
 - Codice pagamento:** BO02 | Bonifico 60 gg. d.f.
- Causale versamento ritenuta d'acconto:** Causale: [Empty field]

Figura 4 – Opzione “Reverse charge” nella scelta “Causali Contabili”

2.4 Gestione movimenti contabili e Gestione documenti di acquisto

La registrazione di documenti di acquisto intestati a fornitori sammarinesi avviene con le stesse modalità adottate per la registrazione con meccanismo “Reverse Charge”; l’inserimento dei movimenti nella Comunicazione “San Marino” dipende esclusivamente dalla corretta impostazione dei codici I.V.A., delle anagrafiche fornitori e delle causali contabili. Pertanto, l’inserimento potrà avvenire tramite le seguenti scelte:

- “Gestione movimenti” (menu “Contabilità”);
- “Gestione Documenti di Acquisto” (menu “Acquisti”) con relativo consolidamento per generare il movimento contabile da considerare nella Comunicazione “San Marino”.

N.B. Si consiglia di verificare che i Tipi Documento di Acquisto, utilizzati nell’inserimento dei documenti, abbiano compilato il campo “Causale” al fine di includere correttamente le tipologie di registrazione nella Comunicazione “San Marino”.

Le note di variazione, nel quadro SE del modello di Comunicazione Polivalente, non sono oggetto di comunicazione.

Per le operazioni che rientrano nel quadro SE (Comunicazione “San Marino”), non è quindi necessario compilare il periodo di riferimento della fattura a cui si riferisce la nota di variazione.

È stata comunque mantenuta la visualizzazione della finestra “Periodo Variazione” al termine della registrazione della nota di credito se nell’anagrafica del fornitore è stata selezionata anche l’opzione “Includi in “Elenchi Black List””, in quanto alcune operazioni fino al 24/02/2014 potevano rientrare nel quadro BL del modello di Comunicazione Polivalente.

3 Funzioni del modulo “Antievasione I.V.A. e Flussi telematici” per “Comunicazione San Marino”

Il modulo “Antievasione I.V.A. e Flussi telematici” (G1AFT010) consente la gestione completa dei dati per la generazione della Comunicazione “San Marino” ed è composto da specifiche funzioni relative a ogni fase della compilazione e della presentazione.

3.1 Parametri Spesomestro, Black List, San Marino

La scelta **“Parametri Spesometro, Black List, San Marino”** (menu “Contabilità \ Elaborazioni Periodiche” oppure “Contabilità \ Elaborazioni Annuali”) consente di compilare dei parametri, considerati nelle diverse generazioni dei movimenti che rientrano nella Comunicazione Polivalente.

Le impostazioni sono suddivise per schede; inoltre, alcune sono anche presenti nella finestra “Opzioni avanzate”, alla quale si accede selezionando il pulsante “Avanzate”.

Di seguito riportiamo i **parametri necessari per la Comunicazione “San Marino”** suddivisi per schede e opzioni avanzate.

Parametri generali

In questa scheda è possibile scegliere:

- **la modalità di estrazione dei dati relativa alle operazioni** di acquisto di beni da fornitori **di San Marino**.

Sono previste due opzioni:

o Considera nella Com. San Marino le operazioni di acquisto di beni da fornitori di San Marino aventi causale reverse charge (proposta selezionata dalla procedura);

o Considera nella Com. San Marino tutte le operazioni di acquisto di beni da fornitori di San Marino (indipendentemente dall'impostazioni di reverse charge sulla causale).

N.B. Come documentato nel sotto-paragrafo *“1.2 Operazioni oggetto di comunicazione”*, nel quadro SE (Comunicazione “San Marino”) devono rientrare esclusivamente gli acquisti di beni da operatori di San Marino soggetti al meccanismo dell'inversione contabile, pertanto è consigliabile selezionare la prima opzione.

Tuttavia è possibile selezionare la seconda opzione per far rientrare nella Comunicazione “San Marino” tutte le registrazioni di acquisto di beni con fornitore sammarinese se non si erano inserite correttamente con la causale di tipo “Reverse charge”, con possibilità di rettifica nella scelta “Gestione dati Com. San Marino”.

- se effettuare un controllo sulla percentuale I.V.A., selezionando l'opzione **“Verifica la percentuale massima dell'imposta rispetto all'imponibile (quando diverso da zero)”**. Questo parametro consente di verificare in fase di generazione dei movimenti per la Comunicazione “San Marino”, che l'imposta applicata non sia superiore all'aliquota massima dell'importo. Essendo utilizzato sia dalla Comunicazione “Spesometro”, la cui periodicità è annuale, sia dalla Comunicazione “San Marino”, la cui periodicità è mensile, viene proposto il valore 21 come “Imposta massima (%)” con la possibilità di modifica da parte dell'utente.

GI Parametri Spesometro, Black List, San Marino

In queste schede sono raccolti i parametri relativi alla comunicazione polivalente. Il tracciato telematico della comunicazione polivalente è utilizzato nella comunicazione annuale spesometro, nella comunicazione periodica operazioni con paesi appartenenti alla Black List e nella comunicazione periodica relativa alle operazioni con San Marino.

Parametri generali | Codici I.V.A. da escludere | Dimensione file telematico

Comunicazione Spesometro

Soglia per gli importi totali dei corrispettivi

Utilizza importo soglia predefinito (3.600,00 euro)

Utilizza importo soglia personalizzato: € 3.600,00

Comunicazione San Marino: estrazione dati

Considera nella Com. San Marino le operazioni di acquisto di beni da fornitori di San Marino aventi causale reverse charge.

Considera nella Com. San Marino tutte le operazioni di acquisto di beni da fornitori di San Marino (indipendentemente dall'impostazione di reverse charge sulla causale)

Comunicazione Black List: periodicità precedente al 2015

Mensile Trimestrale

Comunicazione Black List annuale

Modalità calcolo soglia

Considera importo al lordo dell'I.V.A. Importo soglia personalizzato (diverso da 10.000,00 euro)

Considera importo al netto dell'I.V.A. € 0,00

Comunicazione Spesometro/San Marino: controllo percentuale IVA

Verifica la percentuale massima dell'imposta rispetto all'imponibile (quando diverso da zero)

Imposta massima (%): 21

Avanzate OK Annulla ?

Figura 5 – Scheda “Parametri generali” dei “Parametri Spesometro, Black List, San Marino”

Codici I.V.A. da escludere

In questa scheda è possibile indicare fino a **20 codici I.V.A. da escludere**.

Le righe dei movimenti I.V.A. che presentano i codici I.V.A. indicati in questa scelta non verranno considerate durante l'estrazione dei dati da contabilità ai fini delle elaborazioni della Comunicazione Polivalente, tra cui quella relativa alla Comunicazione “San Marino”.

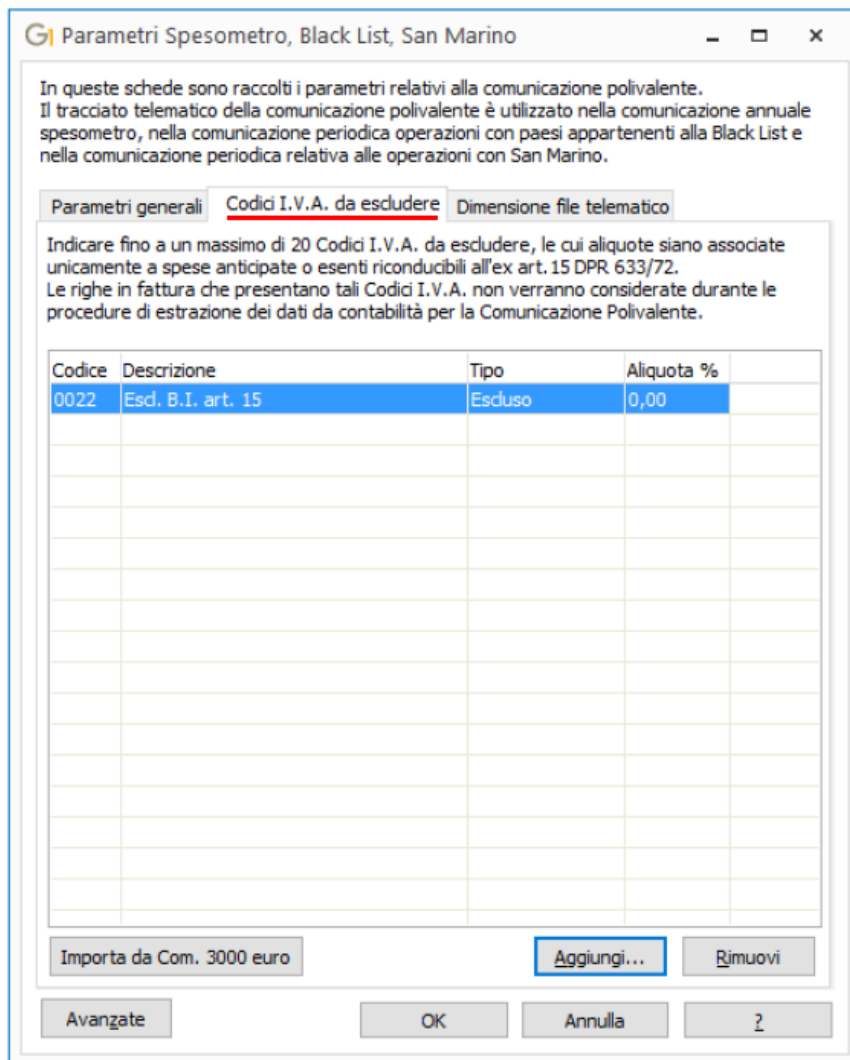


Figura 6 – Scheda “Codici I.V.A. da escludere” dei “Parametri Spesometro, Black List, San Marino”

Dimensione file telematico

In questa scheda è possibile **specificare la dimensione dei file telematici** relativi alla Comunicazione Polivalente, tra cui quello della Comunicazione “San Marino”. Sono disponibili le seguenti opzioni:

- **Singolo file**, che prevede la creazione di un unico file telematico comprensivo di tutte le operazioni da comunicare;
- **Altro**, che prevede la possibilità di creare più file telematici, i quali contengono il numero di record specificato nel campo posto accanto all’opzione.

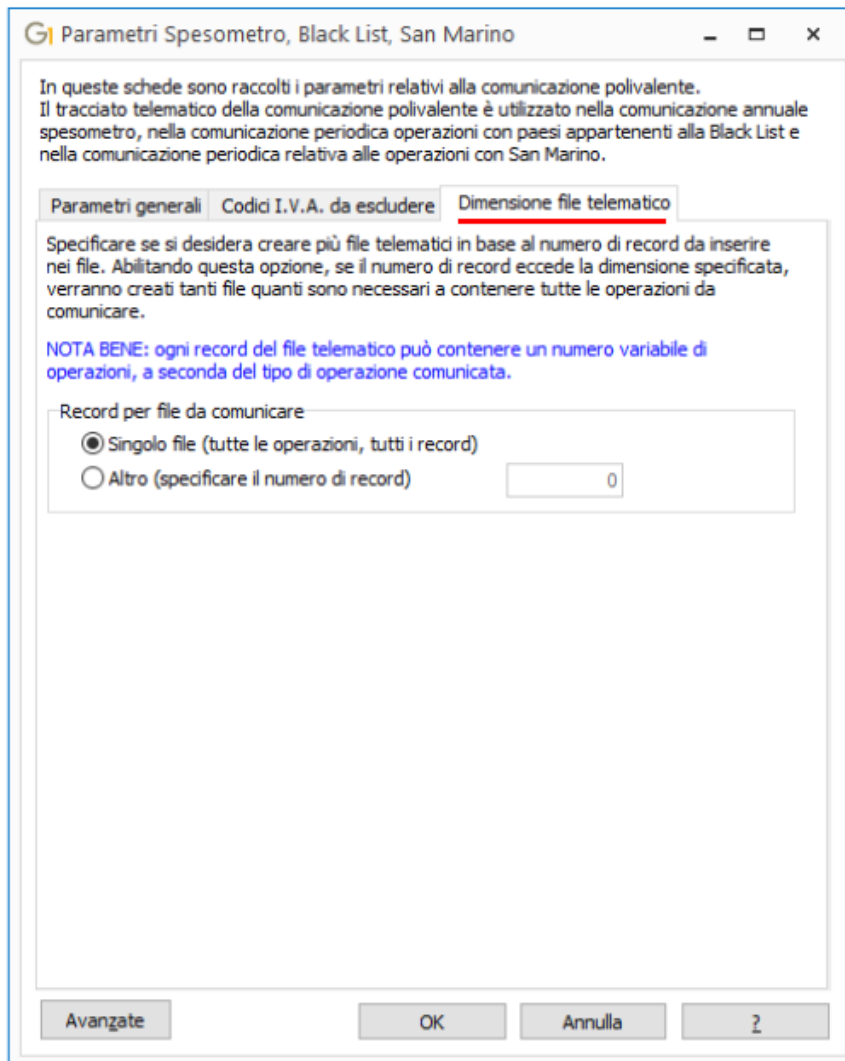


Figura 7 – Scheda “Dimensione file telematico” dei “Parametri Spesometro, Black List, San Marino”

Opzioni avanzate

In questa finestra, che si apre selezionando il pulsante “Avanzate”, è possibile **scegliere la data limite per l’inclusione dei movimenti** dei soggetti residenti a San Marino nella Comunicazione “Black List”, nella finestra “Opzioni avanzate”.

La procedura propone in automatico come data limite il 24/02/2014. Inoltre, tale data viene utilizzata dalle procedure “Generazione Elenchi “Black List””, “Generazione Movimenti Com. San Marino” e “Generazione Movimenti Spesometro”.

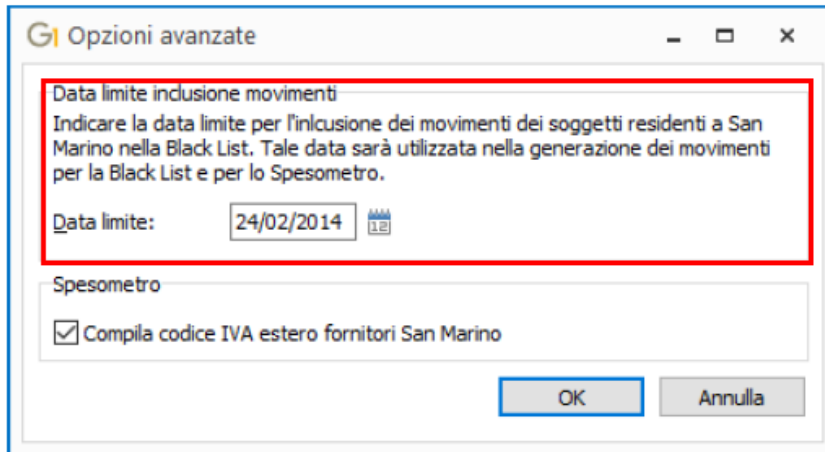


Figura 8 – Finestra “Opzioni avanzate” dei “Parametri Spesometro, Black List, San Marino”

N.B. Come documentato nelle precisazioni del sotto-paragrafo “1.2 Operazioni oggetto di comunicazione”, nel quadro SE (Comunicazione “San Marino”) devono rientrare esclusivamente gli acquisti di beni da operatori di San Marino soggetti al meccanismo dell’inversione contabile, pertanto le altre operazioni rientrano nella Comunicazione “Black List” fino alla data limite impostata, mentre dopo tale data rientrano nella Comunicazione “Spesometro”.

3.2 Generazione Movimenti Com. San Marino

La scelta “Generazione Movimenti Com. San Marino” (menu “Contabilità \ Elaborazioni Periodiche”) consente di **generare** automaticamente, **per il periodo di riferimento indicato**, un elenco di **operazioni suddivise per soggetto risiedente nello stato estero 037 – San Marino**.

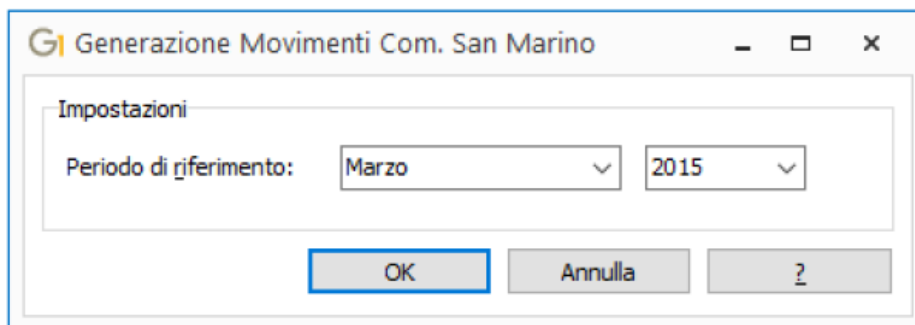


Figura 9 – Generazione Movimenti Com. San Marino

I dati anagrafici e gli importi relativi a ogni soggetto vengono automaticamente acquisiti dagli archivi, in base alle operazioni I.V.A. esistenti, con la facoltà di apportare le rettifiche necessarie, senza intervenire direttamente sui dati contabili e anagrafici.

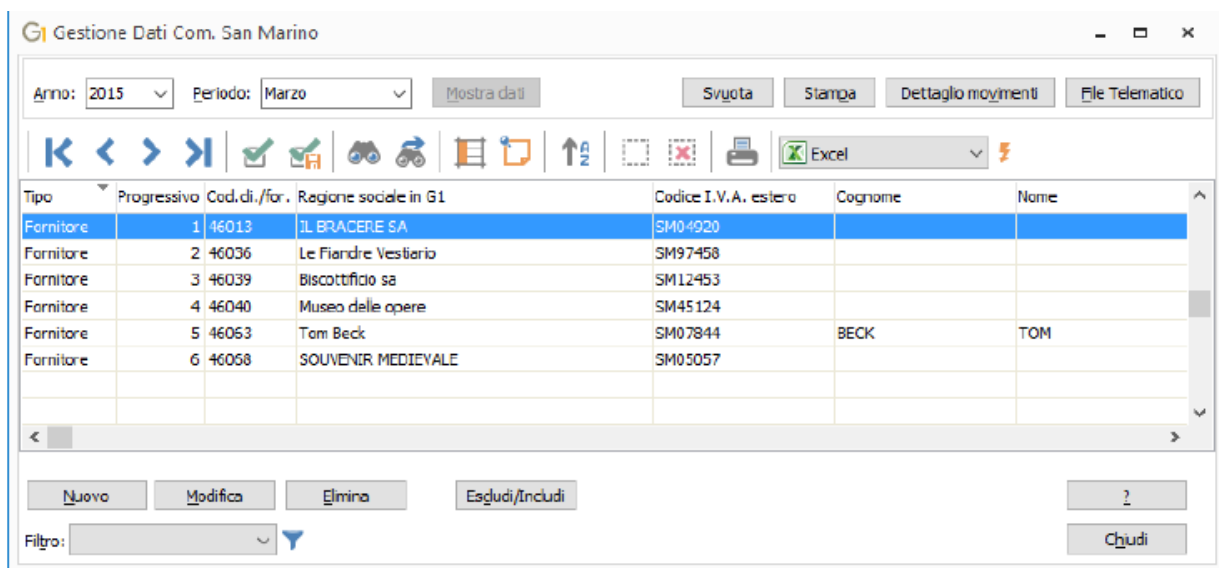
Con questa elaborazione vengono considerati i movimenti I.V.A. inseriti direttamente in contabilità, oppure generati tramite il consolidamento dei documenti di acquisto, in base alla modalità di estrazione dati indicata nella scelta "Parametri Spesometro, Black List, San Marino". Le operazioni vengono selezionate dalla procedura in base alla data di registrazione.

Se per il periodo di riferimento selezionato l'operazione di generazione era già stata effettuata in precedenza l'utente viene avvisato da apposito messaggio e una nuova elaborazione sostituirà i dati già esistenti.

3.3 Gestione Dati Com. San Marino

L'elenco delle operazioni generate automaticamente con la funzione "Generazione Movimenti Com. San Marino" viene visualizzato nella scelta "Gestione Dati Com. San Marino" (menu "Contabilità \ Elaborazioni Periodiche"). Questa scelta **permette di integrare ed eventualmente rettificare manualmente i valori dei progressivi relativi a fornitori inclusi nella Comunicazione "San Marino"**.

Dopo aver selezionato il periodo di presentazione (anno e mese), vengono visualizzati nella finestra i dati relativi ad ogni fornitore che potrebbe rientrare nella Comunicazione "San Marino".



Tipo	Progressivo	Cod.di./for.	Regione sociale in G1	Codice I.V.A. estero	Cognome	Nome
Fornitore	1	46013	IL BRACERE SA	SM04920		
Fornitore	2	46036	Le Fiandre Vestitario	SM97458		
Fornitore	3	46039	Biscottificio sa	SM12453		
Fornitore	4	46040	Museo delle opere	SM45124		
Fornitore	5	46063	Tom Beck	SM07844	BECK	TOM
Fornitore	6	46058	SOUVENIR MEDIEVALE	SM05057		

Figura 10 – Gestione Dati Com. San Marino

I dati vengono aggiornati ogni qualvolta si ricorra alla generazione automatica con la scelta "Generazione Movimenti Com. San Marino" (menu "Contabilità \ Elaborazioni Periodiche") e ad ogni modifica apportata posizionandosi sul singolo soggetto oppure sul dettaglio dei relativi movimenti.

Di seguito riportiamo le funzioni disponibili.

Eliminare tutti i dati generati automaticamente per il periodo selezionato

Selezionando il pulsante “**Svuota**” è possibile azzerare tutti i dati generati automaticamente in precedenza nel periodo di riferimento selezionato, al fine di eseguire una nuova generazione.

Escludere o includere un soggetto

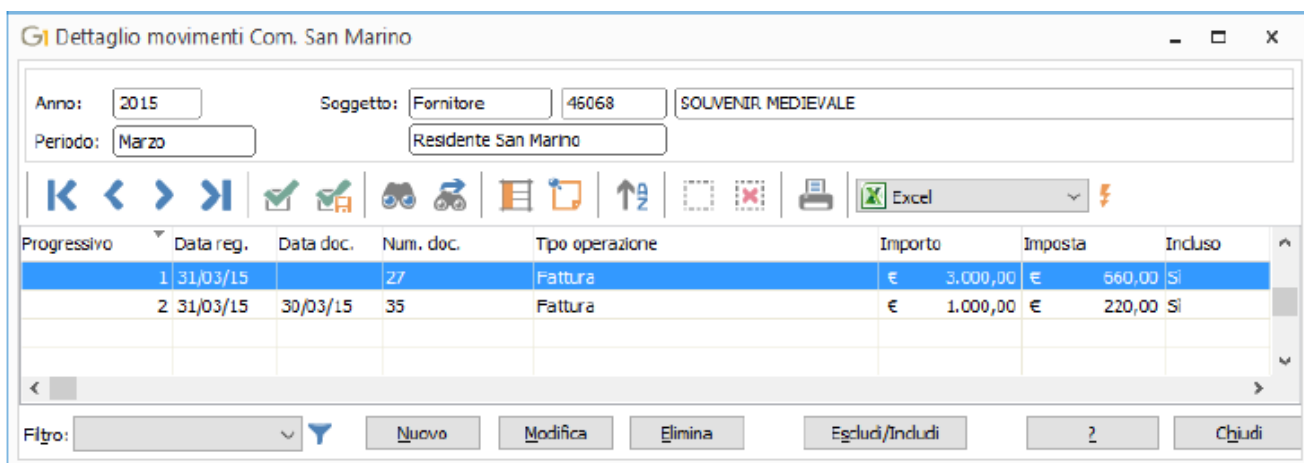
Posizionandosi su un soggetto è possibile selezionare il pulsante “**Escludi/Includi**”, che consente di escludere oppure includere il fornitore nella Comunicazione “San Marino”.

Inserire, modificare o eliminare un soggetto

Posizionandosi su un soggetto è possibile selezionare il pulsante “**Modifica**”, che permette di rettificare gli importi derivanti dalla generazione automatica effettuata in precedenza oppure è possibile selezionare il pulsante “**Elimina**” per non visualizzare il fornitore, il quale non sarà incluso nella Comunicazione “San Marino”. Inoltre, selezionando il pulsante “**Nuovo**”, è possibile inserire un nuovo soggetto da includere nella presentazione della Comunicazione Polivalente, che non derivava dalla generazione automatica (ad esempio, un soggetto che non è stato codificato nella scelta “Anagrafica Fornitori”).

Visualizzare il dettaglio dei movimenti per singolo soggetto

Posizionandosi su un soggetto è possibile selezionare il pulsante “**Dettaglio movimenti**”, che consente di visualizzare i movimenti contabili che hanno contribuito alla formazione degli importi relativi al fornitore oggetto della comunicazione e, se necessario, rettificarli manualmente.



Progressivo	Data reg.	Data doc.	Num. doc.	Tipo operazione	Importo	Imposta	Incluso
1	31/03/15		27	Fattura	€ 3.000,00	€ 560,00	SI
2	31/03/15	30/03/15	35	Fattura	€ 1.000,00	€ 220,00	SI

Figura 11 – Dettaglio movimenti richiamato da scelta “Gestione Dati Com. San Marino”

N.B. Nel caso in cui i dati di dettaglio, vengano rettificati, non viene apportata nessuna modifica nei dati contabili aziendali.

Come avviene per il soggetto, è possibile escludere o includere un singolo movimento selezionando il pulsante “Escludi/Includi” oppure rettificarne gli importi selezionando il pulsante “Modifica”. Inoltre, selezionando il pulsante “Nuovo” è possibile inserire un movimento da includere nella comunicazione in quanto i dati sono in forma analitica.

Stampa di controllo

Selezionando il pulsante “Stampa” è possibile ottenere la stampa di controllo dei soggetti e/o movimenti elaborati ai fini della Comunicazione “San Marino”, in diversi formati e in qualsiasi momento. I dati che vengono riportati si riferiscono al periodo di riferimento indicato nella scelta “Gestione Dati Com. San Marino”.

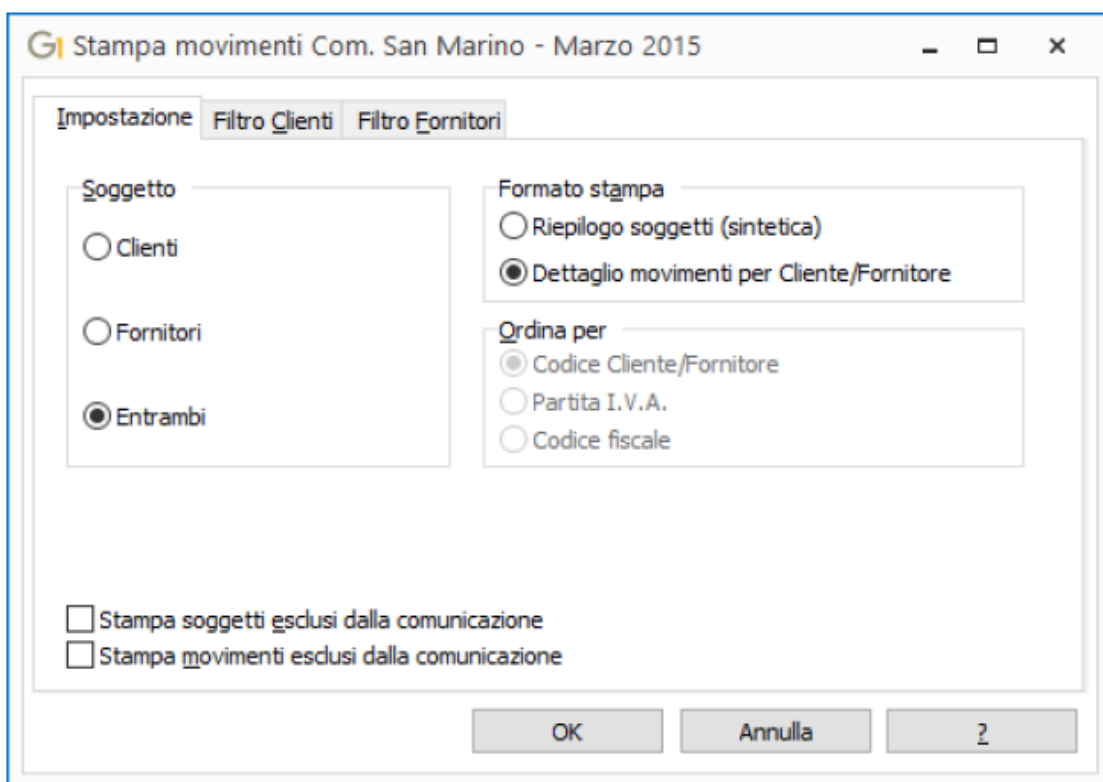


Figura 12 – Stampa di controllo richiamata da scelta “Gestione movimenti Com. San Marino”

La stampa può essere eseguita con i seguenti formati:

- **Riepilogo soggetti (sintetica)**, che permette di visualizzare l’elenco dei soggetti (fornitori) con gli importi totali delle operazioni;
- **Dettaglio movimenti per Cliente/Fornitore**, che permette di visualizzare l’elenco dei soggetti (fornitori) con il dettaglio dei movimenti che compongono gli importi totali delle operazioni.

Nella stampa possono essere considerati anche i soggetti e/o i movimenti esclusi dalla Comunicazione "San Marino".

Generazione file telematico

Selezionando il pulsante "File Telematico" viene visualizzata la finestra "Generazione file telematico", che consente di compilare i dati del frontespizio della Comunicazione Polivalente e alla conferma permette di generare il file telematico da trasmettere direttamente all'Agenzia delle Entrate o allo Studio che dovesse, eventualmente, fare da intermediario per la trasmissione.

I dati che vengono inseriti nel file telematico riguardano i soggetti inclusi nella Comunicazione "San Marino" e presenti nella scelta "Gestione Dati Com. San Marino".

Il file telematico che viene creato contiene i dati in forma **Analitica**, riportando per ogni soggetto (fornitore) il dettaglio delle operazioni effettuate.

N.B. Il file generato da Gestionale 1 potrà essere acquisito da qualsiasi procedura software che preveda l'importazione dei dati secondo il tracciato ministeriale (ad esempio, le procedure per professionisti OMNIA Zucchetti).

3.4 Stampa Modello Spesometro, Black List, San Marino

La scelta "Stampa Modello Spesometro, Black List, San Marino" (menu "Contabilità \ Elaborazioni Periodiche" oppure "Contabilità \ Elaborazioni Annuali") consente di **stampare la Comunicazione Polivalente**, tra cui il QUADRO SE relativo alla Comunicazione "San Marino", sul modello ministeriale in formato .PDF, partendo da un file telematico precedentemente generato, tramite il pulsante "File Telematico" presente nella scelta "Gestione Dati Com. San Marino" (menu "Contabilità \ Elaborazioni Periodiche").

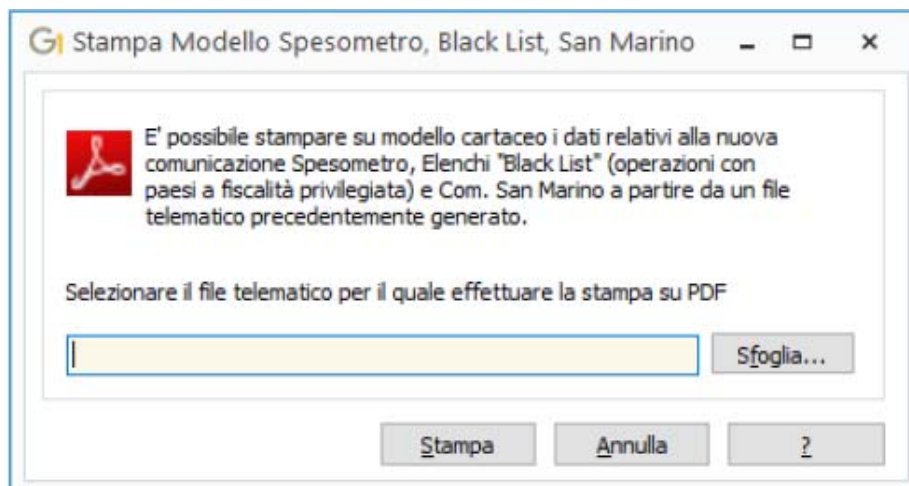


Figura 13 – Stampa modello Spesometro, Black List, San Marino

Selezionando il pulsante “Sfoggia” è possibile selezionare il file telematico creato in precedenza, dopodiché selezionando il pulsante “Stampa” sarà possibile generare il modello PDF.