

**L'argomento di oggi è:**

## **“Fatturazione soggetta a Split payment 2017”**

La manovra correttiva dei conti pubblici per il 2017 è stata resa nota nei suoi dettagli nella Gazzetta Ufficiale n. 95 del 24 aprile 2017, pubblicando il D.L. n. 50/2017. Questo manovra prevede che lo split payment venga esteso anche alle operazioni effettuate nei confronti di:

a) società controllate (ex art. 2359, comma 1, n. 1 e n. 2, c.c. e quindi, rispettivamente, possesso della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria e possesso di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria), direttamente dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri e dai Ministeri;

b) società controllate (ex art. 2359, comma 1, n. 1, c.c.), direttamente dalle regioni, province, città metropolitane, comuni, unioni di comuni;

c) società controllate direttamente o indirettamente (ex art. 2359, comma 1, n. 1, c.c.), dalle società di cui alle lettere a) e b), ancorché queste ultime rientrino fra le società di cui alla lettera d) ovvero fra i soggetti della P.A. già interessati dallo split payment;

d) società quotate inserite nell'indice FTSE MIB della Borsa italiana.

Fonte : <http://www.ipsosa.it>

### **La soluzione software “Plurimpresa”:**

#### *1) Inserimento nuovo codice Iva in Tabella TGCI:*

**Funzioni di base** ⇒ **Gestione tabelle** ⇒ tabella **TGCI**

Inserire un nuovo codice iva (es. 22P);

Descrizione:

inserire descrizione codice iva;

Descrizione estesa:

inserire descrizione estesa codice iva;

N)o, S=autofat, I=integr., R=rev, P=spit:

**P**=operazioni soggette a split payment;

Cliccare **Ok**

Gestione tabelle (Bas00gForm) - DB: Veri\_software - User: DOMI

Tabella TGCI Codici IVA

Codice IVA 22P

Generale **obsoleti**

Descrizione A.17/ter dpr 633 Spl

Descrizione estesa Art. 17/ter del D.P.R. 26/10/72 n. 633 Scissione pagamenti

Aliquota applicata 22,00

% indetraibilità 0

S=merci da ventili, N=merci no ventili S

Dich./Liquid. IVA: S,N,Intra S

Tipo operazione IVA **IMB**

T=Tutti, A=acquisti, V=vendite, X=Obsolet V

N=No,S=autofat, I=integr, R=rev, P=split P

Regime speciale

Codice Iva ventilazione

Aliquota scorporo 0

Contribuisce al calcolo del bollo esente S

Codice esenzione fattura PA **N1**

Campo user

Descrizione codice IVA Creazione: NICOLETTA - 13/02/2015 - 11:12 Ultima modifica: NICOLETTA - 15/02/2016 -

## 2) Modifica cliente in Piano dei conti:

### Funzioni di base ⇒ Piano dei Conti

Inserire conto cliente;

Aliquota IVA:

Cod. univoco:

Split payment:

inserire l'aliquota IVA split payment;

inserire codice univoco relativo all'ente;

da spuntare per le operazioni con split payment;

n.b. Il codice univoco va inserito obbligatoriamente anche se per questo ente non è ancora attivo il servizio di fatturazione elettronica;

Piano dei conti (Bas03gForm) - DB: TG - User: A

Mastro 1321 Conto 000050 **Cliente split payment**

Generale Anagrafico Classificazione Pagamento Estaturazione Assicurazione Voci di analitica previsti Comunicazioni Contatti Solleciti Certificaz. ISO Smaltimento imballaggi Documenti Documenti di riconoscimento

**Condizioni varie per fatturazione o ordini:**

Spese bollo/Riaccredito iva Si

Documento da emettere Fattura immediata

Fatturare a 0000

Raggruppamento bolle Separate Controllo continuità ordini Soggetto ad aggio

Periodicità fatturazione Giorni anticipo promozioni 0

Sconti 0,00 0,00 Stampa in fattura Stampa lotti in fattura Note stampa testata DDT/Fattura

Listino Listino esclusivo

Agente

Vettore

Provvigioni: Agente 0,000 Capo area 0,000

Modalità consegna

Registro IVA W Iva Vendite

Aliquota IVA 22P 22% Art 17/ter

Valuta e lingua

Fido 0 (-1 Non controlla fido / -2 bloccato)

Fattura elettronica PA

Cod.univoco 002KKV Arma dei Carabinieri STAZIONE CC - S. GIORGIO A CREMANDO 06/06/14

Riferimento amministrazione DDDDDDDDDDDDD Split payment

Dichiarazione di intento

Numero 0 Data Periodo: inizio 0000 fine 0000

### 3) Configurazione in serie di fatturazione (tabella TFSE):

#### Funzioni di base ⇒ Gestione tabelle ⇒ tabella TFSE

Inserire la serie di fatturazione da utilizzare;

Clienti PA:

**S**= permette l'inserimento di solo operazioni a soggetti P. A.;

**P**= permette l'inserimento di operazioni a soggetti P. A. e non P. A.;

**N**= permette l'inserimento di solo operazioni a soggetti non P. A.;

The screenshot shows the 'Gestione tabelle' window for the 'TFSE' table. The 'Serie' field is set to 'B'. The 'Clienti PA' field is set to 'S=solo, P=anche, "=NO'. The 'Ultima modifica' field shows 'NICOLETTA - 20/06/2017 - 12:40'. Other fields include 'Doggetto fattura', 'Cura trasporto' (M), 'Causale trasporto' (VEN), 'Aspetto esteriore', 'Gr. cliente default' (0000), 'Co. cliente default', 'S)provv. B)bloccato C)contratto I)interno', 'Blocca modifiche serie ordini' (N), 'Serie ordini servizi (N/S)' (N), 'Serie ordini automatica per evasione OC', 'Tipo rigo aggio', 'Codice art. aggio', 'Codice iva esente aggio', 'Gruppo cassa per incasso documenti' (1343), and 'Conto cassa per incasso documenti' (000010).

### 4) Emissione fattura soggetta a Split payment:

#### Vendite ⇒ Fatturazione ⇒ Emissione documenti

Emissione regolare del documento di vendita;

Emissione documenti (Fat00gForm) - DB: TG - User: A

Anno/Serie/Progressivo 2017 B 42 base Nuovo Ok

Generale Varie Valori base P.A.

Cliente Nuovo 1321 000050 Cliente split payment Ok

Fatturare a 1321 000050 Cliente split payment Bolla stampata  
Fattura stampata

Documento da emettere Fattura immediata

Data/Numero bolla 22/06/2017 19/A Documento  Fatturare  Non fatturare  Sospeso

Data/Numero fattura 22/06/2017 19/A

Codice pagamento C50 Contanti 1^ scadenza

Conto compensazione/incasso 0000

Oggetto A prova1

Causale trasporto V vendita

Agente

Ultima modifica: Data 22/06/17 Utente A

Pagina **P.A.**

Numero:

inserire numero ordine d'acquisto;

Data:

inserire data ordine d'acquisto;

Emissione documenti (Fat00gForm) - DB: TG - User: A

Anno/Serie/Progressivo 2017 B 42 base Nuovo Ok

Generale Varie Valori base P.A.

Causale fattura (2.1.1.11)

**Documenti Correlati**

Ordine Acquisto Contratto Convenzione

Numero (2.1.2.2) 987654 Data (2.1.2.3) 27/01/16

Linea (2.1.2.4)

Cod.commissa/convenzione (2.1.2.5)

CUP (2.1.2.6)

CIG (2.1.2.7)

**Dati gestionali: (riportati su tutte le righe di dettaglio):**

Rigo 1 Rigo 2 Rigo 3

Tipo dato (2.2.1.16.1)

Dato alfanumerico (2.2.1.16.2)

Dato numerico (2.2.1.16.3) 0,00 Dato data (2.2.1.16.4)

Inizio periodo (2.2.1.7) Fine periodo (2.2.1.8)

Qualora fosse necessario variare il codice iva utilizzato su un determinato articolo, è possibile effettuare questa variazione premendo il tasto F11 (ZOOM);

Rigo	Tipo	Articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo	FCDEFFICIENTE	COLLI	U.M.	LOTTO
1		056	POLLOSAURI	150,00	1,81818	0,000000	0	KG	

Varianti:     Cod.IVA 22P UM KG

Classifiche: 002    Ubic. CIAD

Qtà. per conf.: 0,00 omaggio 0,00

Ultima modifica: Data 06/02/15 Utente A

Valore rigo: Unitario 1,81818 Sconti 0,000 0,00 0,00 0,00 Totale 272,73 Ivato 332,73

Saldi: Giacenza 1.805.215,14 Disponibilita' 1.805.474,14 Rif.Ordine

Codice IVA:

inserire l'aliquota IVA split payment;

n.b. Il sistema permetterà all'operatore di visualizzare solo i codici iva split payment e quelli con imposta uguale a 0;

Generale Dati utente:

Tipo:  Listino:

Articolo: 056 Codice EAN:

Descrizione: POLLOSAURI

Quantità: KG 150,00 Coefficiente: 0,000000

Quantità 2:  0,00 Quantità invasa:  0,00

Causale:

Numero colli:  0 Lotto:

Prezzo:  1,81818 Extra:  0,50000 Prezzo escluso ex:

Sconti:  0,000  0,00  0,00  0,00 Coeff.prez:

Codice IVA: 22P Art 17/ter dpr 633

Magazzino: B Magazzino base

Centro di costo:

Voce di spesa:

Commissa:

Contromarca:  Competenza (AAAA):

Provvigioni: Imp.fisso  0,00 Agente 7,500 % Capoparea  0,000 %

Gruppo/Conto ricavo: 0000

Valore rigo: Unitario 1,81818 Sconti 0,000 Totale

Ultima modifica: Data 06/02/15 Utente A

Ricerca TGCI

codiceiva	descrci
*N	Sconto merce art...
*N	Codice Iva Manel
@04	Scorporo editori
22P	Art 17/ter dpr 633
A01	Art.1 non soggetto
A02	Art.2 non soggetto
A03	Art.3 non soggetto
A04	Art.4 non soggetto
A05	Art.5 non sogg c.ma2
A08	Art.8 let.A/non imp.
A09	Art.9/non imponibile
A10	Art.10
A15	a 15
A17	Art.17 revers charge
A36	Art.36 non soggetto
A68	Art.68non imponibile
A72	Art.72non imponibile
A74	Art.74 non soggetto

Ok Annulla Ric. avanzata

## 5) Verifica Prima nota:

Amministrazione ⇒ Prima nota

Inserire registrazione split payment;

The image shows two overlapping windows from a software application. The top window is titled 'Prima nota (Gen00gForm) - DB: TG - User: PLURIMA'. It displays a table with columns: Data Doc, Num.Doc, Caus., Gruppo, Conto, Descrizione, and Importo. The data rows are:

Data Doc	Num.Doc	Caus.	Gruppo	Conto	Descrizione	Importo
05/02/2015	6/A	VEN	1321	000050	Ciente split payment	26,43
05/02/2015	6/A	VEN	2411	000010	Ciente split payment	0,00
05/02/2015	6/A	VEN	3101	000010	Ciente split payment	-26,43

The bottom window is titled 'Dettaglio IVA (Gen00gForm3) - DB: TG - User: PLURIMA'. It shows a form with various fields for entering invoice details. The 'Iva' tab is active. Key fields include:

- Gruppo/Conto: 1321 000050 Cliente split payment
- Intra/Reverse charge:  No
- Note di variazione relative:  Mese in corso
- Data registrazione: 05/02/2015
- Data/Num.docum.: 05/02/2015 6/A
- Causale: VEN vendita
- Descr.movimento: Cliente split payment
- Importo totale: 26,43
- Protocollo: 0
- in valuta estera: 0,000 cambio 0,000000
- Fuori campo IVA: 0,00
- Iva irrecoverabile: ( / )
- Anno/Num.partita: 2015 6
- Agente: [empty]

At the bottom right of the 'Dettaglio IVA' window, there is a red label 'non modificabile'.

## 6) Verifica stampa Giornale Iva:

Amministrazione ⇒ Stampe fiscali ⇒ Registri iva

Stampare Registro Vendite;

The screenshot shows the 'Anteprima di stampa' window for 'Plurima Software srl' with the title 'Registro IVA Iva Vendite' and date '31/12/2015 (GEN01S)'. The table below summarizes the data:

Data	Prot.	Num e data Doc	Ragione sociale	Totale	Imponibile IVA Irr	Imposta/Esenzione
05/02/15	1	6/A 05/02/15	Ciente split payment	26,43	18,18 22P	4,00 ***
06/02/15	2	8/A 06/02/15	Ciente split payment	278,16	272,73 22P	60,00 ***
					5,43 A15	a 15

Note: \*\*\* = Operazione soggetta a scissione dei pagamenti secondo le disposizioni di cui all'art. 17/ter del D.P.R. 26/10/72 n. 633

The screenshot shows a detailed breakdown of the 'Registro IVA Iva Vendite' for 'Plurima Software srl' as of '31/12/2015 (GEN01S)'. The table is organized into three main sections: ESIGIBILE, SCISSIONE PAGAMENTI, and TOTALE.

IVA	Descrizione	ESIGIBILE		SCISSIONE PAGAMENTI		TOTALE		
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Totale
22P	Art. 17/ter del D.P.R. 26/10/72 n. 633 - SCISSIONE	0,00	0,00	290,91	64,00	290,91	64,00	354,91
A01	Art.1 non soggetto	8,25	0,00	0,00	0,00	8,25	0,00	8,25
A15	a 15	5,43	0,00	0,00	0,00	5,43	0,00	5,43
TOTALE		13,68	0,00	290,91	64,00	304,59	64,00	368,59

## 7) Verifica stampa Liquidazione Iva:

**Amministrazione ⇒ Stampe fiscali ⇒ Liquidazione iva**

Stampare Liquidazione iva;



Plurima Software srl		Liquidazione IVA		Periodo	1	2015	fino al 31/01/15	(GEN01S2)
								IVA Irrec. /
								Scissione pag.
		acquisti				638,00		0,00
		registro stomo intra/rever				-792,00		0,00
		Iva Vendite				0,00		220,00***
		IVA ESIGIBILE				-792,00		
		IVA CHE SI DETRAE				638,00		
		SALDO IVA DEL PERIODO				-154,00		
		IVA A DEBITO				-154,00		
		IVA DA VERSARE				154,00		

Note: \*\*\* = Operazioni soggette a scissione dei pagamenti secondo le disposizioni di cui all'art. 17ter del D.P.R. 26/10/72 n. 633

Per qualsiasi dubbio o ulteriore chiarimento in merito potete contattare il vs. sistemista di riferimento, oppure i ns. uffici ai numeri telefonici in calce o via e-mail agli indirizzi [info@plurima.it](mailto:info@plurima.it) o [assistenza@plurima.it](mailto:assistenza@plurima.it).

Distinti saluti.

Domenica Naccarata

Help Desk

Tel. 080/455.22.14 – 455.30.57

Fax 080/919.05.04

e-mail [domenica@plurima.it](mailto:domenica@plurima.it)

**Plurima**  
Software

Via Bari, 63 – 70010 Capurso (BA) Tel. 080.4552214- Fax 080.919.05.04 – [www.plurima.it](http://www.plurima.it) – [info@plurima.it](mailto:info@plurima.it)

Informativa ai sensi del D. Lgs.vo 196 del 30 giugno 2003.

Il presente messaggio è una comunicazione di informazione commerciale o di approfondimento tecnico, riservata unicamente alla persona fisica o giuridica a cui è indirizzato che è stata iscritta nei nostri elenchi a seguito di interesse per i nostri prodotti, richieste di iscrizione pervenute alla nostra mailing list, da elenchi di pubblico dominio pubblicati su Internet o su altri media. I suoi dati, di cui l'indirizzo email, sono trattati in via informatica nel rispetto dei principi di protezione della privacy. Se non desidera ricevere più questa newsletter, scriva a [info@plurima.it](mailto:info@plurima.it) richiedendo la cancellazione dalla ns. mailing list.