

**L'argomento di oggi è:****“Spesometro 2015”**

L'articolo 21 del DI 78/2010, modificato con l'art. 2 c.6 del DI n.16 del 2/3/2012, prevede l'obbligo di comunicare all'Agenzia delle Entrate le operazioni Iva relative all'anno 2014. Il provvedimento del Direttore della Agenzia delle Entrate del 2 Agosto 2013, ha definito le modalità tecniche e i termini relativi alla comunicazione delle operazioni. Per le comunicazioni relative al 2014, i soggetti che effettuano la liquidazione mensile ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, trasmettono la comunicazione entro il 10 aprile, mentre gli altri soggetti, per i quali sussiste l'obbligo di comunicazione, la trasmetteranno entro il 20 aprile.

Questo adempimento è un ulteriore strumento dell'Amministrazione finanziaria per prevenire e contrastare i comportamenti fraudolenti sia in materia di Iva (frodi “carosello” e false fatturazioni) e sia in ambito di imposizione sul reddito.

**OPERAZIONI PRELIMINARI:****2) Aggiornamento codici Iva:****Funzioni di base** ⇒ **Gestione tabelle** ⇒ tabella **TGCI (Codici IVA)****“Codice IVA”:** inserire il codice IVA da aggiornare

Gestione tabelle (Bas00gForm) - DB: Ditta\_Demo\_access - User: A

Tabella TGCI Codici IVA

Codice IVA 22

Generale **obsoleti**

Descrizione Iva 22%

Descrizione estesa

Annotazione

Aliquota applicata 22.00

% indetraibilità 0

S=Ventil., N=No ventil., B=beni intra **S**

Dichiarazione IVA: S,N,Intra,Plafond **S**

Tipo operazione IVA **IMB**

N)o,S=autofat, I=integr., R=rev, P=split **N**

Regime speciale

Codice Iva ventilaz.

Aliquota scorporo 0

Campo user

Contribuisce al calcolo del bollo esente **S**

Codice esenzione fattura PA **N1**

Descrizione codice IVA

**"Tipo operazione IVA"** : il campo è utilizzato anche per la procedura "BLACKLIST".

I casi possibili sono i seguenti:

- IMB=** operazioni imponibili beni materiali
- IMT=** operazioni imponibili beni strumentali
- IMS=** operazioni imponibili servizi
- NIB=** operazioni non imponibili beni materiali
- NIT=** operazioni non imponibili beni strumentali
- NIS=** operazioni non imponibili servizi
- ESE=** operazioni esenti
- NSB=** operazioni non soggette ad IVA beni materiali
- NST=** operazioni non soggette ad IVA beni strumentali
- NSS=** operazioni non soggette ad IVA servizi
- XE=** operazione esclusa

Nel caso specifico dello "Spesometro" sono incluse nella comunicazione le opzioni: IMB, IMT, IMS, NIB, NIT, NIS, ESE, NSB, NST, NSS. Sono escluse quelle "XE"

### 3) Aggiornamento campo "Controllo comunicazione IVA" per i clienti e fornitori:

**Funzioni di base** ⇨ **Piano dei conti** ⇨ Selezionare cliente o fornitore

The screenshot shows the 'Piano dei conti' (Bas03gForm) window. The 'Pagamento' tab is active. The 'Controllo comunicazione IVA' dropdown menu is open, showing the following options: Singola fattura, Riepilogativo, Autofattura, and Escluso. The 'Singola fattura' option is currently selected. The interface includes various input fields for payment details, taxes, and company information.

Pagina "Pagamento"

#### "Controllo comunicazioni IVA";

- Singola fattura:** seleziona le singole fatture;
- Riepilogativo:** seleziona i documenti formato riepilogativo;
- Autofattura:** seleziona le autofatture;
- Escluso:** il soggetto è escluso dalla comunicazione;

#### 4) Inserimento dettagli Corrispettivi:

Amministrazione ⇒ Prima Nota

Giornale: Corrispettivi

Codice fiscale	Importo ivato	IVA
*VRSNCL89V21A762V	100,00	22

Contabile  Totale

Ok Annulla

Pagina "Dettaglio corrispettivi";

**Codice Fiscale:** il C.F. del Cliente;  
**Importo:** l'importo dell'operazione;  
**IVA:** il codice IVA relativo all'operazione;

Nell'inserimento dei corrispettivi è necessario indicare in dettaglio il codice fiscale del cliente, l'importo e il codice iva;

#### LA SOLUZIONE SOFTWARE PLURIMPRESA:

##### 5) Inserimento parametri

Funzioni di base ⇒ Gestione tabelle ⇒ tabella **TGDD (Dati contabilità generale)**

Gestione tabelle (Bas00gForm) - DB: Ditta\_Demo\_access - User: A

Tabella TGDD      Dati di contabilita' generale      Ok

Immetti <INVIO>            Ok

Generale    Fine esercizio    Ec.CliFor    Iva    Dichiarazione intento    Corrispettivi    Dati comunicazioni telematiche    Intestazione campi clienti    Intes

Codice fiscale intermediario            Ok

Num.iscrizione intermediario     

Data dell'impegno     

Data firma sostituto     

Percorso file telematico     

Spesometro: seleziona data D=doc     R  
R=reg

Codice fiscale intermediario

**Codice fiscale intermediario:** C.F. del intermediario che invierà la comunicazione;  
**Nr. Iscrizione intermediario:** numero d'iscrizione CAF;  
**Percorso file telematico:** cartella del disco fisso in cui creare il file da inviare;  
**Seleziona per data: D)ocumento, R)egistrazione:**  
**D** la selezione avviene per data documento,  
**R** la selezione avviene per data registrazione;

## 6) Gestione dati da comunicare all'agenzia delle entrate (Spesometro)

Amministrazione ⇒ Stampe Contabili ⇒ Comunicazioni Telematiche ⇒  
**Spesometro**

a. Inserimento operazioni e anno da comunicare:

Spesometro (gen01s13Form) - DB: Ditta\_Demo\_acce...

**Operazioni da comunicare**

Comunicazione polivalente (annuale)  
 Includi operazioni Black List

Acquisti da operatori di San Marino (mensile)  
 Black List (mensile o trimestrale)

**Periodo di riferimento**

Anno  Mese o Trimestre

**Operazioni da comunicare:** indicare la tipologia di operazioni da comunicare;  
*Comunicazione polivalente (annuale):* da selezionare qualora si voglia procedere con la comunicazione polivalente annuale;

**Includi operazioni Black list:** da selezionare qualora s'intenda inserire nella selezione le operazioni Black list;

**Periodo di riferimento:** indicare l'anno e l'eventuale periodo che si vuol comunicare;  
 Cliccare **Ok**

*b. Manutenzione dati da inviare:*

Invio	CF	Partita IVA	Codice fiscale	Intestazione	Stato	Gio	Data reg.	Data doc.	Num.doc.	Imponibile	Imposta	Totale
SI	C			Cliente prova estero	FR	V	15/02/14	14/02/14	15	1.229,51	270,49	1.500,00
SI	C	01010101010		Cliente prova		V	01/02/14	01/02/14	15	819,67	180,33	1.000,00
SI	F	01010101010		Fornitore prova		A	01/02/14	01/02/14	10	81,97	18,03	100,00

  

<b>Filtri</b> Esclusi <input checked="" type="checkbox"/> BlackList <input checked="" type="checkbox"/> Intra CEE <input checked="" type="checkbox"/> Solo corrispettivi <input type="checkbox"/> Solo da inviare <input type="checkbox"/> Solo anomalie <input type="checkbox"/>	Percorso file: C:\ Tipologia invio <input type="text" value="Ordinario"/> Sostituzione/annullamento (dati desumibili dalla ricevuta telematica) Protocollo: telematico <input type="text"/> Protocollo: documento <input type="text"/>	<b>Formato comunicazione</b> <input checked="" type="radio"/> Aggregata <input type="radio"/> Analitica	Totale selezionati <input type="text" value="2.131,15"/> <input type="text" value="468,85"/> <input type="text" value="2.600,00"/> di cui da inviare <input type="text" value="2.131,15"/> <input type="text" value="468,85"/> <input type="text" value="2.600,00"/>
---	--	---	---

Data registrazione DR=doc.riep. IN=Iva non esposta AU=Autofatt TU=Turismo RC=Rev.Charge **0,00** **0,00** **0,00**

Sulla prima riga è possibile inserire valori da utilizzare come filtro per la selezione delle righe. Inoltre, è possibile ordinare cliccando sulla colonna di interesse.

I soggetti indicati come "esclusi" nel piano dei conti e le note di variazione dei paesi non Blacklist, sono esclusi ed evidenziati in grigio.

Eventuali anomalie verranno segnalate dal sistema, evidenziando in rosso la casella dov'è presente l'anomalia ed indicando sull'ultima barra orizzontale un messaggio d'errore evidenziato sempre in rosso.

#### "Invio":

<b>NO:</b>	Riga esclusa;
<b>SI:</b>	Riga inclusa;
<b>DR:</b>	Riga inclusa per documenti riepilogativi;
<b>IN:</b>	Iva non esposta;
<b>AU:</b>	Autofattura;
<b>TU:</b>	Turismo;
<b>RC:</b>	Revers Charge;

#### "Filtri":

<b>Esclusi:</b>	seleziona le righe con invio "NO";
<b>Blacklist:</b>	seleziona i soggetti residenti in paesi Blacklist;
<b>Intra CEE:</b>	seleziona i soggetti con operazioni Intra CEE;
<b>Solo Corrispettivi:</b>	seleziona solo i clienti della vendita al dettaglio (corrispettivi);
<b>Solo da inviare:</b>	seleziona sole le righe da inviare;

#### "Percorso File C:\":

##### Tipologia invio:

<i>Ordinario:</i>	file da inviare ordinario;
<i>Sostitutivo:</i>	file da inviare in sostituzione di uno precedente;
<i>Annullamento:</i>	file da inviare per annullare uno precedente;
<b>Protocollo telematico:</b>	Numero di protocollo della comunicazione da sostituire o annullare;
<b>Protocollo documento:</b>	Numero di documento della comunicazione da sostituire o annullare;

##### Formato comunicazione:

<i>Aggregata:</i>	formato comunicazione totalizzata per soggetto;
<i>Analitica:</i>	formato comunicazione dettagliato;

##### Tasto "Genera":

produce il file da inviare e la stampa del contenuto (fig.1);

##### Tasto "Stampa di controllo":

stampa una lista di controllo (fig.2);

##### Tasto "Annulla":

uscita dal programma;

**Altre funzioni:** tasto destro del mouse:

Esci	Esc
Piano dei conti	F8
Stampa di controllo	F12
Primanota	Ctrl+F8
Estratto conto	Shift+F8
Stampa lista documenti	Shift+F12
Includi tutte le fatture nell'invio	
Escludi tutte le fatture dall'invio	
Ripristina valori base	
Apri file spesometro generato	
Modifica invio su righe escluse	

##### "Esci":

uscita dal programma;

##### "Piano dei conti":

permette di aprire direttamente il piano dei conti;

##### "Stampa di controllo":

stampa una lista di controllo (fig.2);

##### "Primanota":

permette di aprire direttamente la primanota;

##### "Estratto conto":

permette di aprire direttamente l'estratto conto;

**"Stampa lista documenti"**: stampa la lista delle righe selezionate a video (fig.3);

**"Includi tutte le fatture nell'invio"**: forza l'opzione di Invio "SI" a tutte le righe;

**"Escludi tutte le fatture nell'invio"**: forza l'opzione di Invio "NO" a tutte le righe;

**"Ripristina valori base"**: ripristina la situazione iniziale annullando tutte le modifiche effettuate;

**"Apri file spesometre generato"**: consente di modificare il file generato;

**"Modifica invio su righe escluse"**: consente di modificare di abilitare all'invio tutte le righe escluse dalla comunicazione (evidenziate in grigio);

Esempio Stampa documenti presenti nel file da inviare (fig.1)

Plurima Software srl		(gen01s13) Dettaglio documenti del file - Anno di riferimento 2013					Data registrazione	18/03/2014	Pag. 3	
Partita IVA	Codice fiscale	Intestazione	Tipo soggetto	Data reg	Data/Num.documento	R D I A T	Operazione	Imponibile	Imposta	Totale
03175610751	03175610751	domi 1	Fatture emesse/ricévute	29/11/13	29/11/13	2337/A	Cessione	15	2	17
04356910721		Prova Prova	Note var. emesse/ricévute	26/11/13	26/11/13	2231/A	Cessione	-23.253.909	-2.325.391	-25.579.300
04356910721		fornitore per nc	Fatture emesse/ricévute	18/07/13	18/07/13	1	Acquisto	83	17	100
04356910721	04356910721	Plurima Software srl	Fatture emesse/ricévute	13/11/13	13/11/13	1111111	Cessione	10.000.000	2.200.000	12.200.000
04356910721	04356910721	Plurima Software srl	Fatture emesse/ricévute	13/11/13	13/11/13	10	Cessione	1	0	1
04356910721	04356910721	Plurima Software srl	Fatture emesse/ricévute	17/04/13	17/04/13	INT/1	Cessione	43	9	52
07130990729	SPNFDN90M01B619T	SPINA FERDINANDO	Fatture emesse/ricévute	24/06/13	24/06/13	2225/A	Cessione	2.645	555	3.200
							<b>TOTALE</b>	<b>-12.173.690</b>	<b>99.785</b>	<b>-12.073.905</b>

*R=Operazione reverse charge, D=Documento riepilogativo, I=Iva non esposta in fattura, A=Autofattura, T=Turismo*

**Dati identificativi del soggetto obbligato**  
 Codice fiscale del soggetto obbligato: 04356910721  
 Partita Iva: 04356910721  
 Denominazione: Plurima Software srl  
 Provincia del domicilio fiscale: BA Comune del domicilio fiscale: Capurso

**Dati identificativi dell'intermediario**  
 Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione: S5TVTR88T24L426F  
 Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.: 12345 Data dell'impegno: 18/03/14

**Dati riepilogativi del file**

QUADRO DF: operazioni senza fattura.....	0
QUADRO FE/FR: fatture emesse/ricévute con con soggetti residenti.....	65
QUADRO FN/SE: operazioni con soggetti non residenti.....	9
QUADRO NE/NR: note di variazione emesse/ricévute.....	5
QUADRO BL: operazioni con soggetti residenti in paesi con fiscalità privilegiata:	0
QUADRO TU: operazioni legate al turismo.....	0

Esempio stampa di controllo (fig.2)

Plurima Software srl		Spesometro - Anno 2013			Data registrazione	18/03/2014	Pag. 2	
P.IVA	Codice fiscale	Conto	Intestazione	Stato estero invio	IVA	Imponibile	Imposta	
01010101010	MRNNMR78R64L425	2406 agente	AGENTE con provvigioni	SI	IMB 21	2.479,34	520,66	
02999990969	05091320159	2406 esp	Esprinet spa	SI	IMB 21	500,00	105,00	
				SI	IMB 21R	500,00	105,00	
04356910721		2406 000111	fornitore per nc	SI	IMB 21	82,64	17,36	
						- 101.828,38		
<b>RIEPILOGO IVA:</b>								
			----- Operazioni escluse -----		----- Operazioni incluse -----			
Codice	Descrizione	Tipo	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		
04	Iva 4%	IMB	0,00	0,00	10.297,22	411,89		
10	Iva 10%	IMB	2.485,89	248,60	-23.235.386,25	-2.323.538,63		
12	Iva 12%	IMB	0,00	0,00	5,00	0,60		
19	Iva 19%	IMB	0,00	0,00	5,00	0,95		
21	Iva 21% normale	IMB	8.337,43	1.742,87	1.018.950,42	213.979,57		
21I	Iva 21% intra	IMB	0,00	0,00	1.000,00	210,00		
21R	Iva 21% reverse	IMB	0,00	0,00	500,00	105,00		
22	Iva 21% normale	IMB	233,18	51,30	10.035.854,72	2.207.888,03		
22I	Iva 22%	IMB	0,00	0,00	2.310,00	508,20		
22R	Iva 22%	IMB	0,00	0,00	1.000,00	220,00		
A01	Art.1 non soggetto	IMB	1.405,00	0,00	419,83	0,00		
A02	Art.2 non soggetto	IMB	-1.000,00	0,00	0,00	0,00		
A15	a 15	IMB	3,62	0,00	87,62	0,00		
A72	Art.72non imponibile	IMB	192,55	0,00	-3.353,77	0,00		
C08	Art.8 bis non impon.	IMT	0,83	0,00	723,60	0,00		
E15	Art.15 Escuse	IMB	6.103,50	0,00	-6.103,50	0,00		
			17.762,00	2.042,77	-12.173.690,11	99.785,61		

Esempio stampa lista documenti (fig.3)

Plurima Software srl		(gen01s13) Manutenzione: lista di controllo				18/03/2014		Pag. 3
P.IVA	Codice fiscale	Intestazione	Data reg	Data/Num.doc	R D I A	Imponibile	Imposta	Totale
01010101010	CSTVTR77T24L425R	prov a intest	26/04/13	26/04/13 2296/A		500,00	20,00	520,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio	02/01/13	02/01/13 54547		1.262,30	277,70	1.540,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio	15/05/13	15/05/13 699		3.305,79	694,21	4.000,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio	18/05/13	18/05/13 4545		991,74	208,26	1.200,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio	18/05/13	18/05/13 966		395,04	82,96	478,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio	17/06/13	31/05/13 1597/F		184,00	0,00	184,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio	17/06/13	31/05/13 189/F		69,60	0,00	69,60
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio2	02/02/13	02/02/13 98		2.099,17	440,83	2.540,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio2	02/09/13	02/09/13 149		15.000,00	1.500,00	16.500,00
01010101010	CSTVTR77T24L425R	Fornitore Vittorio2	16/10/13	16/10/13 66		-16.528,93	-3.471,07	-20.000,00
01010101010	MRNNMR76R64L425	AGENTE con provv vigioni	15/06/13	15/06/13 888		2.479,34	520,66	3.000,00
02999990969	05091320159	Esprinet spa	01/01/13	01/01/13 111	R	1.000,00	210,00	1.210,00
03175610751	03175610751	domi 1	11/10/13	11/10/13 2324/A		1.800,00	396,00	2.196,00
03175610751	03175610751	domi 1	14/11/13	14/11/13 2228/A		20,00	3,70	23,70
03175610751	03175610751	domi 1	14/11/13	14/11/13 2229/A		6,00	1,32	7,32
03175610751	03175610751	domi 1	29/11/13	29/11/13 2337/A		14,67	2,45	17,12
04356910721		Prov a Prov a	26/11/13	26/11/13 2231/A		-23.253.908,90	-2.325.390,89	-25.579.299,79
04356910721		fornitore per nc	18/07/13	17/07/13 1		82,64	17,36	100,00
04356910721	04356910721	Plurima Software srl	17/04/13	17/04/13 INT/1		42,66	8,96	51,62
04356910721	04356910721	Plurima Software srl	13/11/13	13/11/13 10		1,00	0,22	1,22
04356910721	04356910721	Plurima Software srl	13/11/13	13/11/13 1111111		10.000.000,00	2.200.000,00	12.200.000,00
07130990729	SPNFDN90M01B619T	SPINA FERDINANDO	24/06/13	24/06/13 2225/A		2.644,75	555,40	3.200,15
<b>TOTALE</b>						<b>-12.155.928,11</b>	<b>101.828,38</b>	<b>-12.054.099,73</b>

Note: \*\* conti esclusi o paesi blacklist, R=Operazione reverse charge, D=Documento riepilogativo, A=Autofattura

## Aggiornamento Plurimpresa/Win

Se non avete già provveduto, vi ricordiamo di procedere preventivamente all'installazione del programma aggiornato Plurimpresa/Win in **VERSIONE STANDARD** scaricandolo dal link del ns. sito [http://download.plurima.it/oggetti\\_download/plurimpresa.zip](http://download.plurima.it/oggetti_download/plurimpresa.zip).

**Se siete in possesso di VERSIONI PERSONALIZZATE o se avete dubbi in merito alla versione utilizzata, vi consigliamo di prendere contatti preventivamente con il vs. sistemista di riferimento.**

**Se non siete ancora registrati al ns. sito vi ricordiamo che potete farlo subito cliccando sul link [Registrati](#)**

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.

Servizio a cura di  
**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.