



Agnelli Consulenze

BLACK LIST

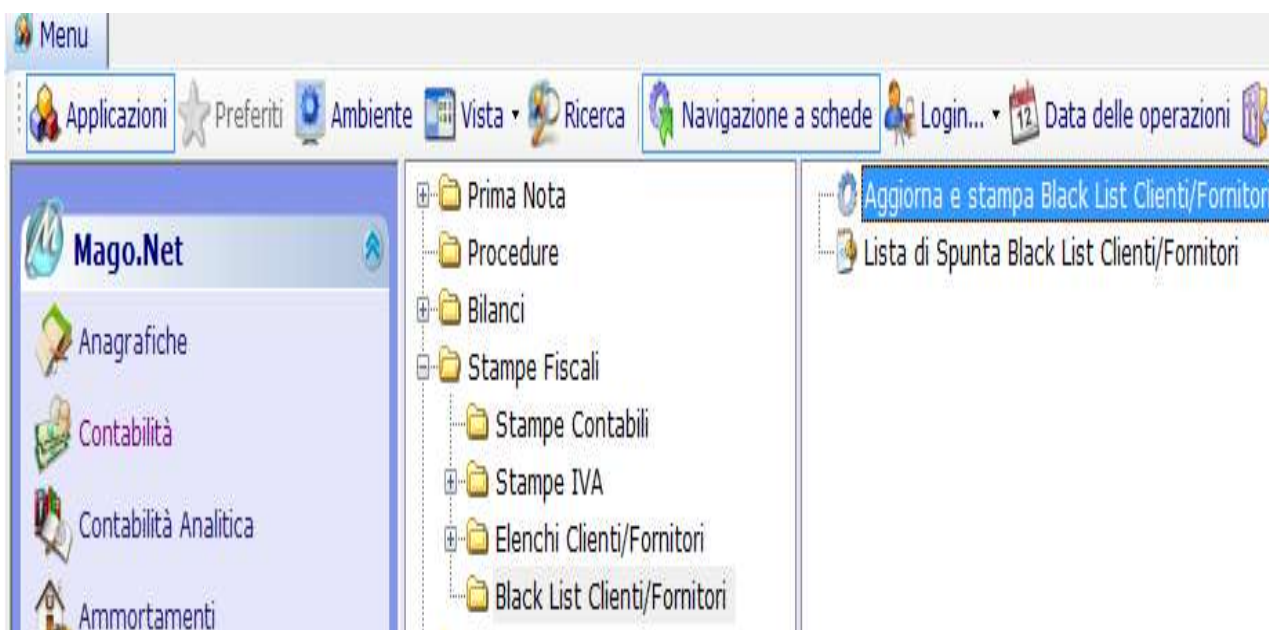
IMPOSTAZIONI PARAMETRI E UTILIZZO

La nuova procedura presente dalla rel **3.2.1** di Mago.Net prevede la preparazione del file per la BlackList per l'importazione nell'apposito programma rilasciato dall'Agenzia Delle Entrate.

Le informazioni verranno estratte principalmente dalle prime note, distinguendo merci e servizi in base a opportune contropartite di default. Nel caso siano presenti i documenti di Vendita e/o di Acquisto le informazioni verranno estratte da questi ultimi.

I dati opportunamente elaborati verranno salvati in nuove tabelle e saranno accessibili e modificabili da parte dell'utente attraverso l'anagrafica Clienti/Fornitori, analogamente ai dati degli elenchi Clienti/Fornitori.

Un'apposita procedura provvederà alla generazione del file da inviare. La Procedura si trova in Contabilità-Stampe Fiscali - BlackList Clienti/Fornitori. Si lancia la procedura Aggiorna e Stampa Black List Clienti Fornitori.





Agnelli Consulenze

Creazione Cartella per stampa su file

Nella procedura Aggiorna e Stampa Black List Clienti/Fornitori, **previa creazione delle cartelle**, impostare il percorso nel quale il file deve essere creato, di default è "C:\UnicoOnLine\Elenchi\".

Se si vuole un percorso diverso bisogna impostarlo in anagrafica azienda -scheda Fornitore del servizio per invio telematico

Codici ISO stato

Nell'Anagrafica dei codici ISO viene aggiunto un campo per indicare se si tratta di un paese a fiscalità privilegiata, cioè se è incluso nella Black List. Solo i Clienti/Fornitori che hanno un codice ISO Stato avente il campo BlackList impostato verranno estratti ai fini della generazione di questo elenco.

Codice	Descrizione

Lingua:

Divisa:

Codice UIC:

Paese CEE

Elenco IntraStat cessioni ridotto (colonne 1-4)

Paese a fiscalità privilegiata (Black List)

Rappresentazione

Importi:

Data:

Ora:



Agnelli Consulenze

Codici IVA

Nell'Anagrafica dei codici IVA vengono aggiunti due campi per indicare il tipo di operazione.

I nuovi campi nascono impostati uguali agli equivalenti presenti per la comunicazione IVA annuale, di modo da gestire coerentemente il pregresso. Le operazioni da indicare devono essere suddivise in quattro differenti gruppi, esse verranno differenziate sulla base dei codici IVA utilizzati:

1) **operazioni imponibili**

quelle effettuate usando un codice IVA avente una aliquota IVA diversa da zero

2) **operazioni non imponibili**

quelle effettuate usando un codice IVA avente, nel gruppo "Black List", il campo "Non imponibile" impostato

3) **operazioni esenti**

quelle effettuate usando un codice IVA avente, nel gruppo "Black List", il campo "Esente" impostato

4) **operazioni non soggette ad IVA**

quelle effettuate usando un codice IVA che non rientra in uno dei tre casi precedenti

Menu Codici IVA X

Codice Descrizione Disattivo

Dati Comunicazione Annuale Allegati Clienti/Fornitori

% aliquota 0,00 Per ventilazione
 Fattura esente IVA
% indetraibile 0,00 Non ripartisce spese / sconti
% detrazione IVA Agricola 0,00
Note
Black List
 Esente
 Non Imponibile

Plafond
 Partecipa calcolo esportazioni
 Partecipa calcolo volume d'affari
Tipo plafond utilizzato
Ignora

Pro-rata
 Esente per pro-rata
 Partecipa calcolo volume d'affari



Agnelli Consulenze

Anagrafica Azienda

Nell'Anagrafica Azienda, scheda "IVA" viene aggiunta una colonna per indicare la periodicità di presentazione mensile o trimestrale.

Se il campo Periodicità di presentazione, è trimestrale va messo il flag , altrimenti si intende mensile.

Numero Affari o Precedente	Esportazioni Anno Precedente	Cambio periodicità Intra Acquisti	Intra Acquisti	Cambio periodicità Intra Cessioni	Intra Cessioni	Statistiche Acquisti	Statistiche Cessioni	Black List Trimestrale
0,00	0,00		Mensile		Mensile	No	No	No
0,00	0,00		Mensile		Mensile	No	No	No
0,00	0,00		Mensile		Mensile	No	No	No
0,00	0,00		Mensile		Mensile	No	No	No

Se l'azienda non è una persona fisica si devono inserire i dati del legale rappresentante in Anagrafica azienda, scheda Persone e impostare il parametro Dichiarante diverso dal contribuente nella procedura della Black List. Il codice carica del dichiarante va indicato nell'anagrafica azienda, scheda Fornitore del servizio per invio telematico così viene proposto nella procedura altrimenti deve essere inserito ogni volta. Inoltre sempre nell'anagrafica azienda dovete indicare la natura giuridica nella scheda Dati fiscali. Infine per quanto riguarda il codice fiscale società dichiarante solo per chi ha la release 3.2.1 va compilato manualmente con 11 zeri altrimenti il file non viene accettato

Dati anagrafici	Attività	Dati fiscali	IVA	Esercizi	Persone	Altre sedi	Matricole	Fornitore del servizio per invio telematico	Scheda Trasporto						
Tipo persona	Cognome	Nome	Sexo	Data nascita	Comune	Provincia	CITÀ	Provincia	Indirizzo	CAP	Codice Fiscale	Telefono			
Legale rappresentante					Maschio		10/10/1977	Agrigento	AG	Agrigento	AG	Via Casa	92100	000077PWW1P000E	
Legale rappresentante					Maschio										



Agnelli Consulenze

Contropartite e Codici di default

Le operazioni da indicare devono avere totali separati tra merci e servizi, questa distinzione avverrà in base alla contropartita di costo/ricavo inserita in prima nota (**in presenza dei documenti generati direttamente dai moduli di Vendita/Acquisto verrà utilizzato un altro criterio spiegato in seguito, comunque inserire le contropartite ugualmente**).

Si rende pertanto necessario, anche in presenza dei moduli vendite e acquisti, compilare nelle Contropartite e codici di default una nuova scheda "Black List" che conterrà i nuovi campi.

Sarà possibile indicare fino a 4 diversi conti o radici conto per le merci vendute, 4 per i servizi venduti; 4 per le merci acquistate, 4 per i servizi acquistati, per un totale di 16 conti.

Menu Contropartite e Codici di defa... X

Principali IVA Black List F24 Valute Assessment Chiusura/Apertura Modelli Causali Contabili

Black List
Questi campi sono utilizzati per la comunicazione operazioni con paesi a fiscalità privilegiata (Black List). Servono per distinguere beni e servizi e possono essere radici conto.
Questi dati sono necessari per gli utenti senza il modulo Vendite o Acquisti, per cui i dati della Black List vengono elaborati dalle primenote contabili.

Vendite Beni

CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI

Vendite Servizi

CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI

Acquisti Beni

CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI

Acquisti Servizi

CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI
CO	RI	CO	RI



Agnelli Consulenze

Anagrafica Clienti e Fornitori

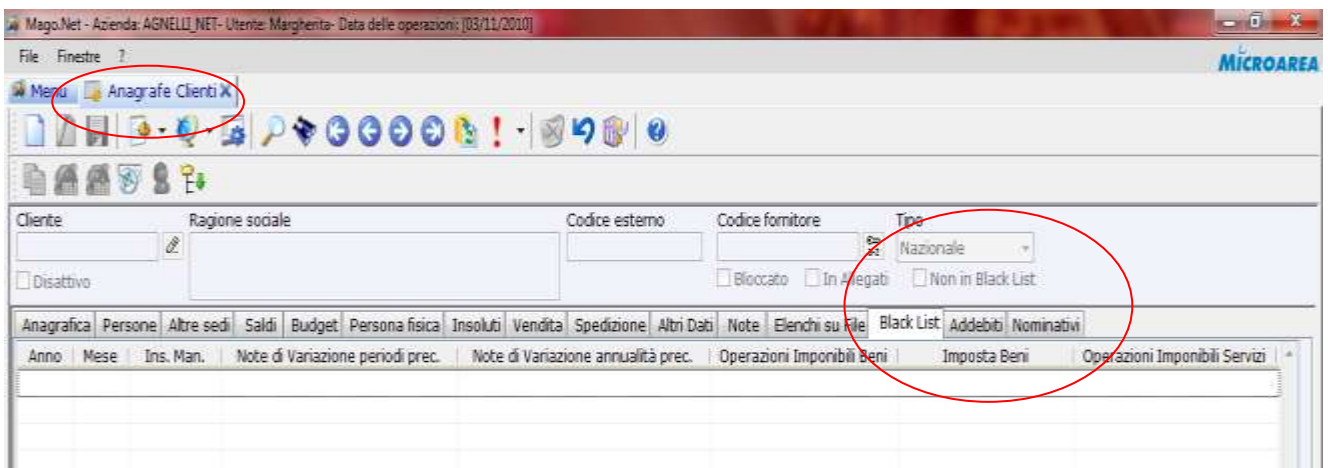
Nelle Anagrafiche Clienti e Fornitori verrà aggiunta una nuova scheda per visualizzare i dati relativi agli elenchi. Tali dati sono generati dalla procedura di stampa su file e possono essere modificati dall'utente.

Tutte le righe che hanno impostato il campo Inserito Manualmente non verranno modificate in caso gli elenchi vengano rigenerati.

I dati verranno divisi sempre per mese anche se la periodicità è trimestrale, sarà cura della procedura di generazione del file di raggruppare i dati a seconda della periodicità in corso.

Nel caso di Nota variazione periodo precedente o anno precedente vengono richiesti solo i primi 4 importi.

In assenza di ulteriori chiarimenti si rende necessario consentire l'elaborazione delle operazioni con soggetti IVA dei paesi Black List anche se non hanno la Partita IVA ma solo il Codice Fiscale. Viene introdotto dalla rel 3.2.2 un apposito parametro nell'anagrafica clienti/fornitori per consentire l'esclusione dalla black list nonostante sia stato impostato un codice ISO Stato che appartiene alla black list; per gestire ad esempio il caso di soggetti privati.





Agnelli Consulenze

Procedura di Generazione e stampe elenchi

Per la generazione dei dati viene richiesto l'anno a cui si riferisce la dichiarazione e il mese/trimestre.

La stampa su carta non è richiesta in quanto l'invio dei dati è solo telematico. La stampa serve per verificare il contenuto dei dati generati ed utilizzati nella stampa su file.

Solo i Clienti/Fornitori con codice ISO Stato avente il campo Black List impostato verranno estratti ai fini della generazione dell'elenco.

I documenti sono estratti utilizzando come riferimento temporale la data del documento, sia per i documenti emessi che per quelli ricevuti.

I Clienti/Fornitori senza partita IVA non sono inclusi nell'elenco perché considerati privati, viene dato un messaggio per quelli scartati.

Per chi ha solo il modulo di Contabilità

Verranno lette tutte le prime note IVA del mese/trimestre e tutte le informazioni verranno prese dalla prima nota stessa, calcolando merci e servizi in base alle contropartite utilizzate e distinguendo tra imponibili/non imponibili/esenti/non soggetti in base al codice IVA.

Per chi ha i moduli Vendite e/o Acquisti

Verranno lette tutte le prime note IVA del mese/trimestre e tutte le informazioni verranno prese dai documenti di Vendita o Acquisto. Nel caso alcuni documenti non fossero rintracciabili, solo per questi documenti, tutte le informazioni verranno prese dalle prime note.

La distinzione tra merci e servizi verrà fatta in base al tipo di riga presente nei documenti, mentre la distinzione tra imponibili/non imponibili/esenti/non soggetti verrà fatta in base al codice IVA di riga.

Per generare correttamente black list in caso di note di credito emesse, utilizzare la procedura del carica fattura per collegare il documento e non il collega partita.



Agnelli Consulenze

Note di variazione

Le note di variazione vanno indicate in tre differenti totali.

Le note di variazione relative a fatture emesse nel periodo in cui si sta presentando l'elenco vanno portate in diminuzione delle fatture stesse.

Per le note di variazione relative ad operazioni già comunicate nell'anno nonché di quelle relative ad operazioni di anni precedenti, è invece richiesta la separata indicazione del loro ammontare.

Per chi ha solo il modulo di Contabilità

Le note di variazione relative all'anno precedente sono identificabili in base all'apposito campo "Nota di variazione relativa a fatture di anni precedenti" presente sia nelle prime note emesse che in quelle ricevute.

Non è possibile invece sapere se la nota di variazione si riferisce ad una fattura emessa nel periodo in corso o in un periodo precedente, pertanto verrà dato un apposito messaggio di avvertimento e la nota di variazione verrà inserita nel totale di quelle relative al periodo precedente.

Sarà cura dell'utente eventualmente correggere questa informazione nell'anagrafica del Cliente/Fornitore.

Per chi ha i moduli Vendite e/o Acquisti

Se la prima nota deriva da un documento di Vendita/Acquisto rintracciabile nei relativi moduli, è possibile risalire al documento originale dalla scheda Riferimenti. Trovato il documento originale e la relativa data di emissione non ci saranno problemi per determinare a quale gruppo appartiene la nota di variazione.

Se uno specifico documento originale non è rintracciabile, solo per quel documento, si seguiranno le regole già indicate per chi non ha i moduli Vendite e/o Acquisti.

Nota: Nel caso si verificassero delle incongruenze nella fase di generazione dei dati, verranno visualizzati dei messaggi alla fine dell'elaborazione.

L'utente in questo caso può correggere le registrazioni stesse e procedere alla rigenerazione dei dati; oppure può modificare i dati generati utilizzando l'anagrafica Clienti/Fornitori

Per eseguire la stampa su file, vengono richieste alcune informazioni anagrafiche aggiuntive, ad esempio "Correttiva nei termini" o "Comunicazione integrativa" se si intende rettificare una precedente dichiarazione, variazione di periodicità (mensile/trimestrale), dati relativi a soggetti non residenti in Italia ed alcuni dati relativi all'intermediario che trasmette la comunicazione.

I dati relativi ad un Cliente che è anche Fornitore verranno raggruppati tra loro a parità di codice ISO Stato e Codice Fiscale e Partita IVA.

Il file generato viene salvato nella cartella impostabile nella scheda "Fornitore del servizio per invio telematico" dell'anagrafica azienda.



Agnelli Consulenze

ELENCO PAESI BLACK LIST

Dalla "combinazione" delle due suddette liste, così come "aggiornate" dal DM al **27.7.2010**, risulta che, agli effetti del nuovo obbligo di comunicazione, sono considerati "Blacklist" i seguenti Paesi:

<p>Alderney (Isole del Canale) Barhein Solo se l'operatore estero non è società che svolge attività di esplorazione, estrazione e raffinazione nel settore petrolifero</p> <p>Andorra Barbados Angola (*) Società petrolifera che ha ottenuto l'esenzione dall'Oil Income Tax Società che gode di esenzioni o riduzioni d'imposta in settori fondamentali dell'economia angolana e per gli investimenti previsti dal Foreign Investment Code</p> <p>Barbuda Anguilla Belize Antigua International business companies, esercente le proprie attività al di fuori del territorio di Antigua, quali quelle di cui all'International Business Corporation Act, n. 28/82 e successive modifiche e integrazioni Società che produce prodotti autorizzati, quali quelli di cui alla locale Legge n. 18/75</p> <p>Bermuda Antille Olandesi Brunei Aruba Costarica Società i cui proventi affluiscono da fonti estere Società esercente attività ad alta tecnologia</p> <p>Bahamas Dominica International companies esercente attività ll'estero</p> <p>Ecuador Società operante nelle Free Trade Zones che beneficia dell'esenzione dalle imposte sui redditi</p> <p>Malesia IF n. 187 / 2010 - pagina 5 di 5 RIPRODUZIONE VIETATA</p> <p>Emirati Arabi Uniti Società operante nel settore petrolifero e petrolchimico assoggettata ad imposta</p>	<p>Samoa Isole Marshall Saint Lucia Isole Turks e Caicos Saint Vincent e Grenadine Isole Vergini britanniche San Marino (**) Isole Vergini statunitensi (*) Sant'Elena (*) Jersey (Isole del Canale) Sark (Isole del Canale) Kenia (*) Società insediata nelle Export Processing Zones</p> <p>Seychelles Kiribati - ex Isole Gilbert (*) Singapore Libano Svizzera Società non soggetta a imposte cantonali e municipali, quali le holding, ausiliarie e "di domicilio"</p> <p>Liberia Taiwan (**) Liechtenstein Tonga Lussemburgo (*) Società holding di cui alla locale legge 31.7.29</p> <p>Tuvalu (ex Isole Ellice) Macao Maldive Uruguay Società esercente attività bancaria Holding che esercita esclusivamente attività</p> <p>Vanuatu</p> <p>* Paese presente solo nella lista ex DM 21.11.2001 * Paese presente solo nella lista ex DM 4.5.99</p>
---	---