GRUPPO LUCCHI ASSOCIATI
sistemi gestionali in rete

SPESOMETRO – GESTIONE IN COGE2000

Premessa

La procedura va lanciata nell'anno contabile al quale si riferisce lo "Spesometro".

Per l'anno **2010** il termine di scadenza per la presentazione della comunicazione è fissato al 31.12.2011; il limite di riferimento oltre il quale devono essere comunicate le operazioni è di **€ 25.000,00**.

Dal **2011** l'obbligo annuale dell'invio dei dati dell'anno contabile precedente, avrà scadenza il 30 di aprile dell'anno successivo; il limite di riferimento oltre il quale devono essere comunicate le operazioni è di **€ 3.000,00**.

L'impatto della normativa nell'ambito di COGE2000 avviene nei seguenti punti:

1) **gestione anagrafica clienti e fornitori**
2) Occorre indicare se il conto Cliente o Fornitore è:
   a) I - Incluso Forzatamente (da indicare manualmente nel caso in cui il fatturato sia inferiore alla soglia minima per l'anno di riferimento);
   b) E - Escluso Forzatamente (da indicare manualmente nei casi in cui ciò sia previsto dalla normativa (es. enegia elettrica, assicurazioni, ecc.)
   c) Blank – in tal caso l'inclusione nella lista delle operazioni soggette allo "Spesometro" viene determinata dalla Procedura in base all'ammontare dell'importo delle fatture emesse o ricevute in relazione alla soglia di legge.

   E' inoltre necessario verificare i campi Persona Fisica / Giuridica, Partita IVA e Codice Fiscale in caso di Cliente/Fornitore residente in Italia; mentre in caso di Cliente/Fornitore NON residente in Italia, la presenza dei dati dello Stato di residenza, e di quelli relativi all'anagrafica 770 per le persone fisiche, oltre a Partita IVA e Codice Fiscale.

3) **gestione contatori registri IVA**
   Per ogni registro IVA utilizzato va indicato se registro F- Fornitori/C - Clienti/A - Altro (registri da escludere dalla comunicazione).

Il processo di produzione dello spesometro avviene con i seguenti passi:

1) **creazione di una tabella transitoria nella quale sono esposti tutti i valori da trasmettere.**
   La tabella **non** viene creata se la procedura riscontra i seguenti dati mancanti nei Mov. IVA:
   a) codice nominativo mancante
   b) registro iva mancante
   c) codice iva mancante

2) **Verifica dei dati inseriti nella tabella transitoria,** mediante la produzione delle stampe previste dalla procedura. Tale fase risulta essere necessaria in quanto l'inserimento delle singole operazioni nella comunicazione è demandato alla **verifica delle stesse da parte dell'utente**.

3) **Produzione del file da trasmettere**

4) **Verifica del file predisposto da COGE2000** con il programma di validazione disponibile nel sito dell'Agenzia delle Entrate

5) **Spedizione all'Agenzia delle Entrate** tramite l'apposita procedura ENTRATEL o FISCONLINE.
La spedizione del file deve essere effettuata tramite intermediario autorizzato o direttamente e non è gestibile da COGE2000.

1. Gestione Clienti e Fornitori

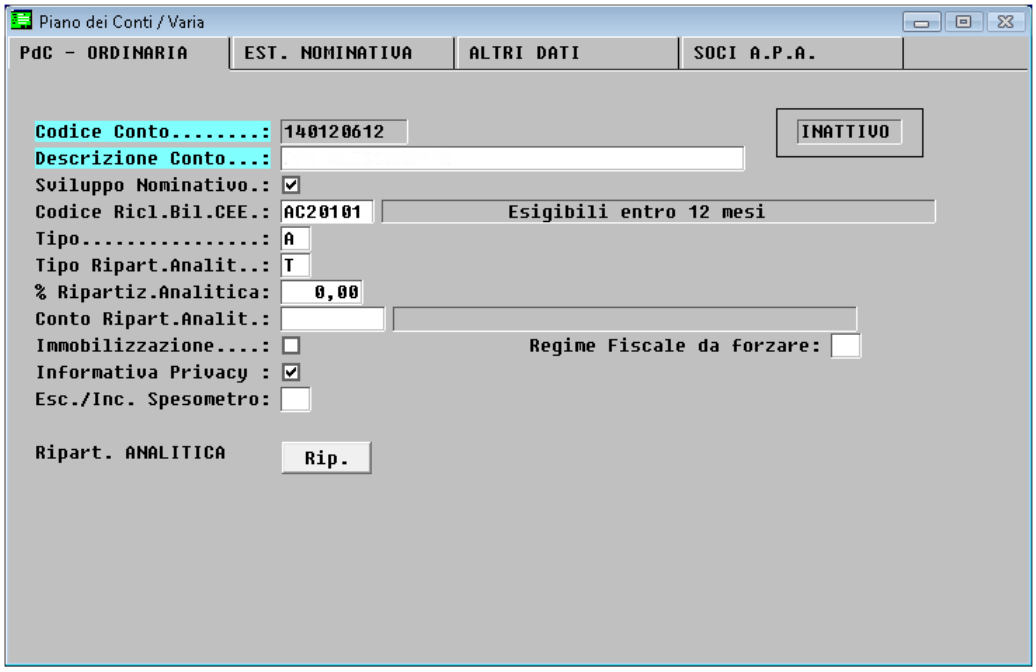
Nella pagina **Pdc – Ordinaria**, è stato aggiunto il campo ***Spesometro*** per permettere di identificare quei Clienti/Fornittori che vanno esclusi (es Energia elettrica, Assicurazioni) oppure inclusi forzatamente poiché hanno fatture riguardanti contratti collettivi.

Esc./Inc. Spesometro che assume

E= Escludi forzatamente

I = Includi forzatamente

Blank = (vuoto) [qui i dati verrano presi se il cliente/fornitore presenta operazioni eccedenti i limiti per l'anno di riferimento]



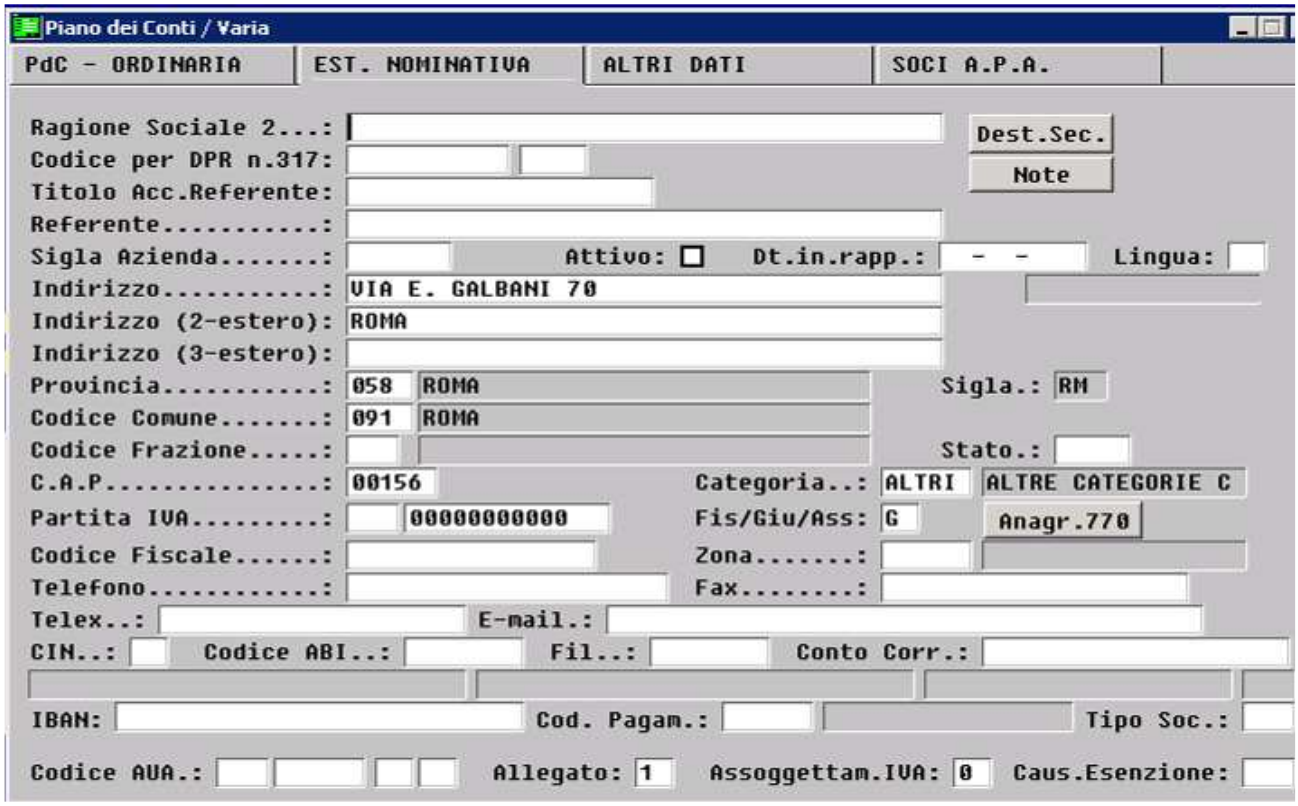
Nella pagina estensione nominativa vi é il campo ***Stato*;** qui andrà indicato, per i casi di Clienti/Fornitori non residenti, lo Stato di residenza.

Questo campo é collegato alla Tabella Nazioni; nel caso tale tabella sia vuota vi verrà fornita (a richiesta) la tabella con i dati.

Si ricorda di verificare anche Partita IVA, Codice Fiscale e Persona Fisica / Giuridica.

Il programma al salvataggio con F10 verifica:

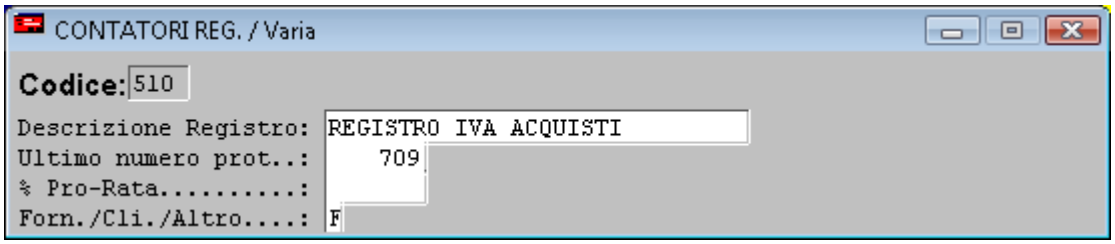
1. caso Persona Fisica (F): che il codice fiscale sia presente.
2. caso Persona non Fisica (G/A): che sia Fornitore, che la partita iva sia presente (dato obbligatorio).



2. Gestione Contatori Registri IVA

E' già presente il campo **Forn./Cli./Altro,** va valorizzato con:

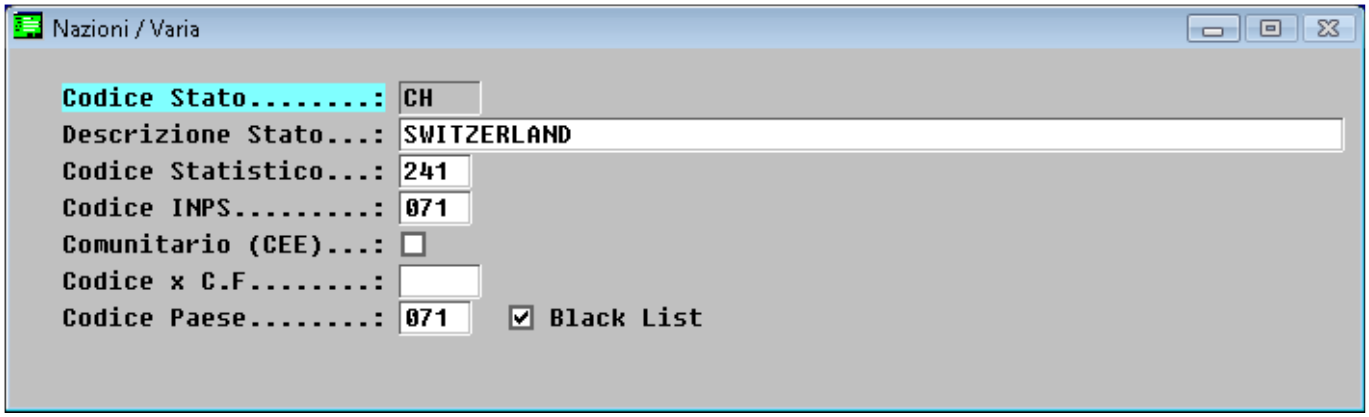
F= Registro Fornitori (Acquisti)
C= Registro Clienti (Vendite)
A= Altro (esclude dalla comunicazione tutte le operazioni relative)



Ad ogni codice Registro IVA utilizzato nella primanota contabile deve essere attribuito un codice valido. In caso contrario al momento della generazione del file transitorio viene generato un errore bloccante (con relativa specifica).

3. Gestione Nazioni

Nel menu **COGE -> Ordinaria ->2] COGE: Archivi Base**
vi é la seguente gestione, che era già presente nel menu IVA CEE; é stata spostata per permettere una più facile fruizione.
Sono stati aggiunti i campi :
Codice INPS **:** Codice Identificativo della Nazione (utilizzato nell'export dello spesometro)
Codice Paese **:** Codifica dei paesi black list
Black List**:** Identificativo paese black list

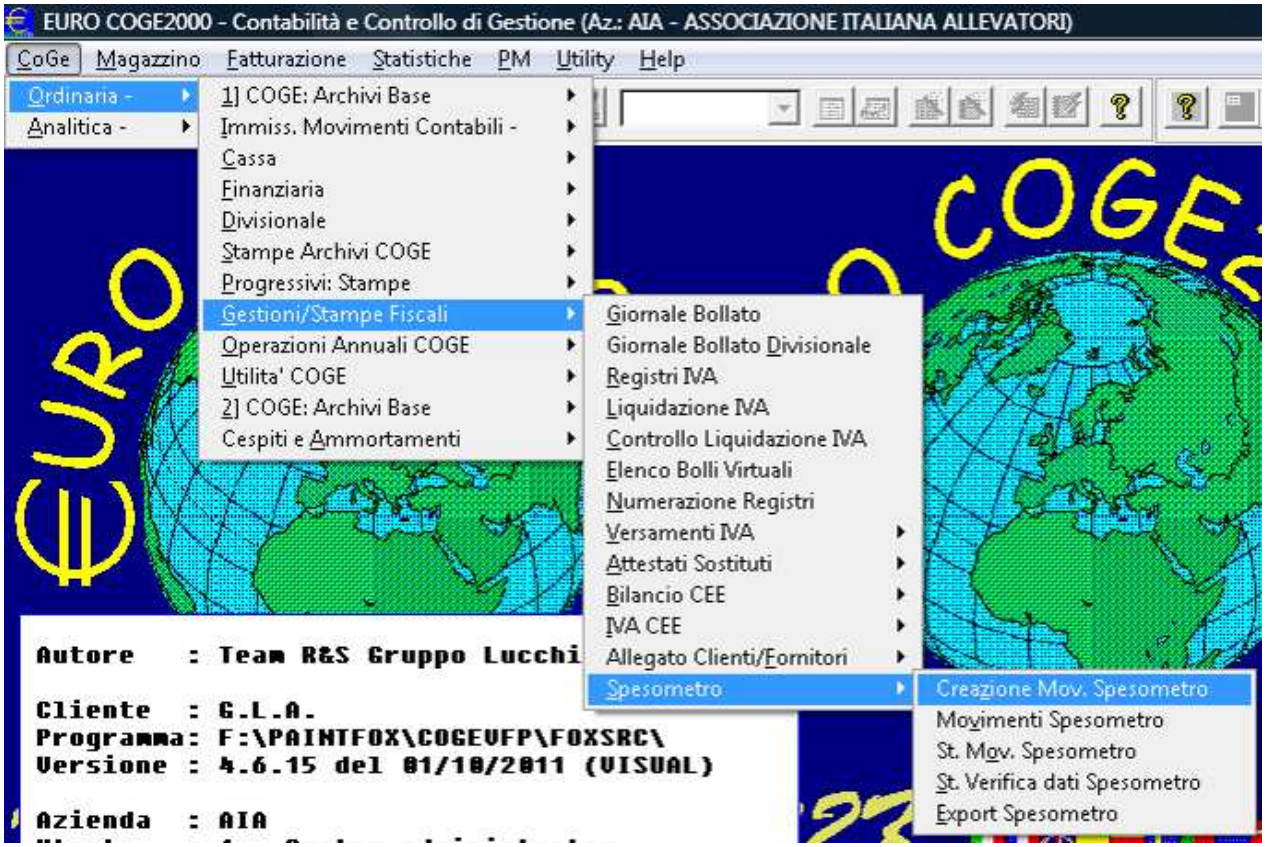


Ad ogni codice stato utilizzato per indicare nell'anagrafica clienti/Fornitori, lo stato di residenza, va indicato il codice INPS identificativo, e spuntato il campo Black List se paese appartenente alla Black List.

GESTIONE STAMPE FISCALI / Spesometro

E' stato aggiunto il menu **Spesometro** che si compone delle seguenti opzioni:

Creazione Movimenti Spesometro
Movimenti Spesometro
Stampa Movimenti Spesometro
Stampa per Verifiche dati Spesometro
Export Spesometro



Creazione Movimenti Spesometro

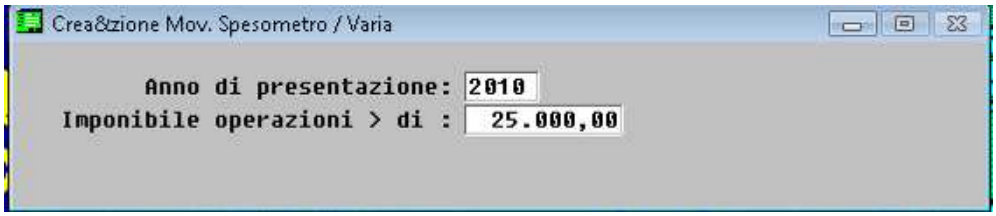
Attenzione: la procedura successivamente descritta genera ex novo, ogni volta che viene confermata con il tasto F10, la creazione della tabella transitoria nella quale sono esposti tutti i valori da trasmettere, annullando le eventuali modifiche e variazioni già apportate manualmente dall'utente. Deve, pertanto essere eseguita solo una volta, oppure fino alla corretta acquisizione automatica dei dati, prima di effettuare le eventuali variazioni manuali di competenza dell'utente.

La procedura genera il file transitorio dal quale poi viene generato il file per l'Agenzia delle Entrate.
Il transitorio serve a verificare i dati e a fare le stampe di verifica; inoltre permette di integrare e modificare i dati, da fornire all'Agenzia delle Entrate, poiche la normativa per la rilevazione dei dati prevede molte particolarità caso per caso, quest'ultime difficili da intercettare automaticamente.

I parametri di lancio della opzione sono:

Anno di Presentazione:
Imponibile operazioni >*(maggiore)* **di**

nel quale di default viene proposto l'imponibile delle operazioni che vanno incluse nello spesometro.
Di default viene proprosto l'importo della soglia sopra la quale vanno filtrati i dati.



Nel file transitorio vengono registrati tutti i movimenti dell'anno di competenza, per cliente/fornitore, il cui singolo importo o la somma delle operazioni effettuate supera la soglia indicata, esclusi tutti i movimenti appartenenti ai Registri IVA identificati con **A**, i Clienti/Fornitori che hanno **E** nel campo **Esc./Inc. Spesometro**, e eventuali clienti/fornitori che hanno nel campo Stato il codice di un paese appartenente alla Black List.

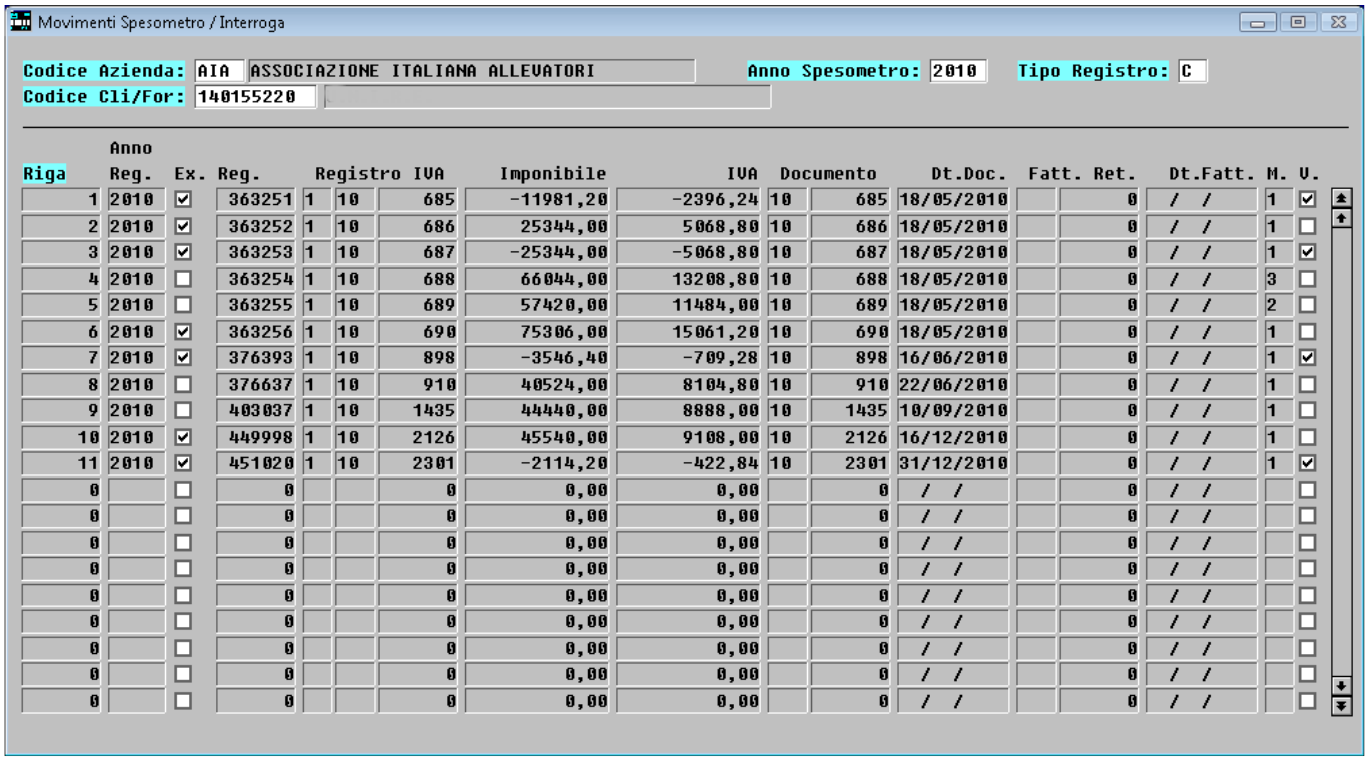
N.B.
Al momento della generazione del file transitorio vengono verificati i dati fondamentali per la creazione dei movimenti; in assenza di uno dei dati viene generato un errore bloccante.
Vengono effettuate le seguenti verifiche con segnalazioni bloccanti:

1. Presenza del Conto Cliente/Fornitore nei Movimenti IVA
2. Presenza della Data Documento nei Movimenti IVA
3. Presenza del Registro IVA nei Movimenti IVA
4. Presenza del Protocollo nei Movimenti IVA
5. Presenza del Codice di assoggettamento/esenzione IVA nei Movimenti IVA
6. Presenza del Codice IVA nei Movimenti IVA
7. Presenza dell'Anno della Data Documento nei Movimenti IVA
8. Presenza nel Registro IVA dell'identificativo **Forn./Cli./Altro** (Vedi *Gestione Contatori Registri IVA*)
9. Presenza nei Codici IVA della **Colonna Allegato** (Vedi *Gestione Codici IVA*)
10. Presenza del Conto Cliente/Fornitore nel PdC

Vengono inoltre verificate la presenza del Codice Fiscale e della Partita IVA, ma in questa fase non vengono considerati errori bloccanti, solo segnalazioni.

Movimenti Spesometro

La tabella transitoria è stata prevista per consentire la modifica o l'inserimento di tutti quei movimenti che al momento non é possibile identificare in modo automatico, e prefigurare, a partire da quest'ultimo, i valori che saranno trasferiti all'Agenzia delle Entrate.
La figura che segue evidenzia le informazioni necessarie.



Riga	Anno Reg.	Ex.	Reg.	Registro IVA			Imponibile	IVA	Documento		Dt.Doc.	Fatt. Ret.	Dt.Fatt.	M.	V.
1	2010	☑	363251	1	10	685	-11981,20	-2396,24	10	685	18/05/2010	0	/ /	1	☑
2	2010	☑	363252	1	10	686	25344,00	5068,80	10	686	18/05/2010	0	/ /	1	☐
3	2010	☑	363253	1	10	687	-25344,00	-5068,80	10	687	18/05/2010	0	/ /	1	☑
4	2010	☐	363254	1	10	688	66044,00	13208,80	10	688	18/05/2010	0	/ /	3	☐
5	2010	☐	363255	1	10	689	57420,00	11484,00	10	689	18/05/2010	0	/ /	2	☐
6	2010	☑	363256	1	10	690	75306,00	15061,20	10	690	18/05/2010	0	/ /	1	☐
7	2010	☑	376393	1	10	898	-3546,40	-709,28	10	898	16/06/2010	0	/ /	1	☑
8	2010	☐	376637	1	10	910	40524,00	8104,80	10	910	22/06/2010	0	/ /	1	☐
9	2010	☐	403037	1	10	1435	44440,00	8888,00	10	1435	10/09/2010	0	/ /	1	☐
10	2010	☑	449998	1	10	2126	45540,00	9108,00	10	2126	16/12/2010	0	/ /	1	☐
11	2010	☑	451020	1	10	2301	-2114,20	-422,84	10	2301	31/12/2010	0	/ /	1	☑
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐
0		☐	0			0	0,00	0,00		0	/ /	0	/ /		☐

Il dato viene visualizzato per singolo conto, per permettere una più facile modifica/integrazione.

E' preferibile, per la gestione di questa tabella, utilizzare le stampe di controllo appositamente predisposte.

Chiarimenti su i campi

Anno Reg. = anno della data di registrazione della fattura

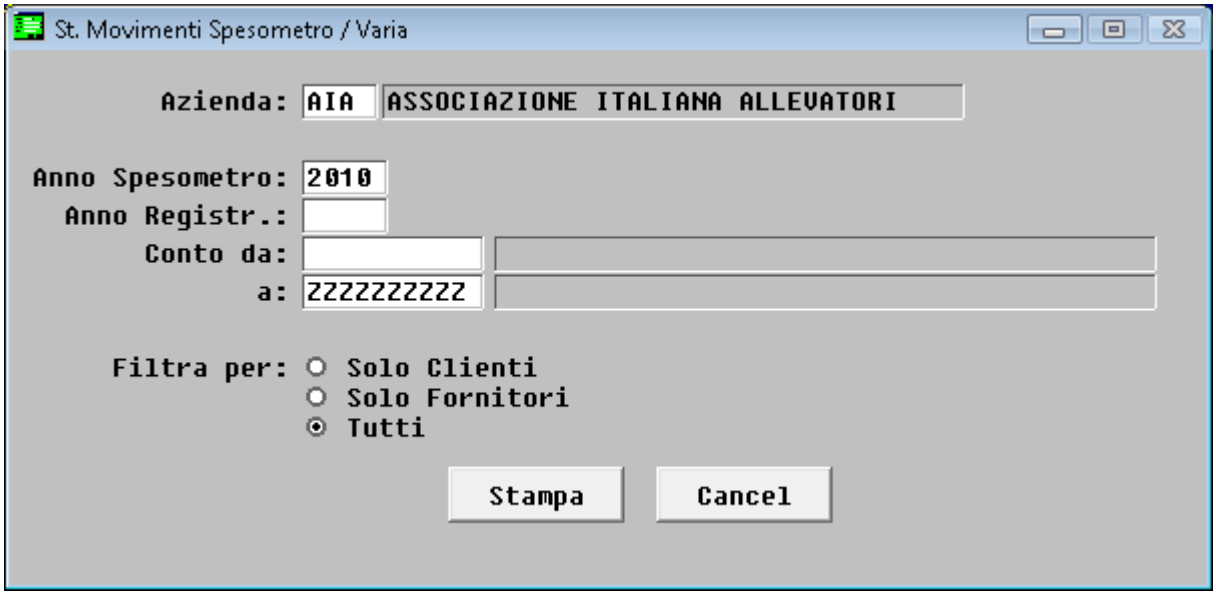
Ex. = Check per identificare quei movimenti che vanno esclusi dall'export del tracciato dello spesometro (manualmente dall'utente)

Reg. = Numero della registrazione contabile

Registro IVA =	Registro +Prefisso +Protocollo IVA
Imponibile =	la somma per Registro +Prefisso +Protocollo IVA dell'Importo Imponibile
Iva =	la somma per Registro +Prefisso +Protocollo IVA dell'Importo IVA
Documento =	riferimento della fattura
Dt. Doc =	data della fattura
Fat. Rett. =	riferimento, nel caso di Nota Variazione, della fattura Variata
Dt. Fatt. =	riferimento, nel caso di Nota Variazione, della data della fattura Variata
M. =	modalità di pagamento (può assumere i valori 1= Importo non frazionato, 2 = Importo Frazionato, 3 = Corrispettivi appalti, somministrazioni e/o a corrispettivi periodici)
V. =	identificativo che la riga é una nota di variazione

Stampa Movimenti Spesometro

E' possibile eseguire le stampe di controllo dei dati inseriti nella gestione transitoria dello spesometro. La maschera di lancio richiede l'anno di presentazione. La selezione rende obbligatorio inserire un valore nell'**Anno.**
E' possibile stampare anche selezioni di codici (es. solo i fornitori oppure solo i clienti etc.)



Il risultato della selezione appare nella figura che segue:

Data: 12/12/2011

Stampa Dati Spesometro

Anno Spesometro: 2010 Anno Reg.:
Conto da: A: ZZZZZZZZZZ
Clienti/Fornitori/Tutti: TUTTI

ASSOCIAZIONE ITALIANA ALLEVATORI Pagina: 3

Conto	Descrizione	Partita IVA	Codice Fiscale	Indirizzo	Comune	Provincia	Stato Estero
140155220		IT					

Riga	Regi.		Reg. IVA		Anno Pres.	Anno Reg.	Libro IVA		Nr. Documento	Dt. Docum.	Imponibile	IVA	Nr. Doc. da Var.	Dt. Doc. da Var.	
1	363251	1 10	685	S	2010	2010	C	10	685	18/05/2010	-11.981,20	-2.396,24	0	/ /	NOTA VARIAZIONE
2	363252	1 10	686	S	2010	2010	C	10	686	18/05/2010	25.344,00	5.068,80	0	/ /	
3	363253	1 10	687	S	2010	2010	C	10	687	18/05/2010	-25.344,00	-5.068,80	0	/ /	NOTA VARIAZIONE
4	363254	1 10	688		2010	2010	C	10	688	18/05/2010	66.044,00	13.208,80	0	/ /	
5	363255	1 10	689		2010	2010	C	10	689	18/05/2010	57.420,00	11.484,00	0	/ /	
6	363256	1 10	690	S	2010	2010	C	10	690	18/05/2010	75.306,00	15.061,20	0	/ /	
7	376393	1 10	898	S	2010	2010	C	10	898	16/06/2010	-3.546,40	-709,28	0	/ /	NOTA VARIAZIONE
8	376637	1 10	910		2010	2010	C	10	910	22/06/2010	40.524,00	8.104,80	0	/ /	
9	403037	1 10	1435		2010	2010	C	10	1435	10/09/2010	44.440,00	8.888,00	0	/ /	
10	449998	1 10	2126	S	2010	2010	C	10	2126	16/12/2010	45.540,00	9.108,00	0	/ /	
11	451020	1 10	2301	S	2010	2010	C	10	2301	31/12/2010	-2.114,20	-422,84	0	/ /	NOTA VARIAZIONE
									TOTALI		311.632,20	62.326,44			

La stampa permette di verificare i movimenti inseriti nella tabella dello spesometro.

Stampa per Verifica dati Spesometro

E' possibile eseguire le stampe di verifica tra dati spesometro e dati Pn

Qui é possibile lanciare selezioni di codici (es. solo i fornitori oppure solo i clienti etc.).

La stampa permette di visualizzare solo i movimenti delle registrazioni finite nello spesometro.
Avremo per Riga di spesometro i movimenti di ordinaria e quelli del registro iva; per le Associazioni che utilizzano la Contabilità Analitica, la stampa indica, inoltre, il riferimento al Programma di attività cui è relativa la fattura.

Data: 12/12/2011

Stampa per Verifica dati Spesometro

Conto da: A: ZZZZZZZZZZ

ASSOCIAZIONE ITALIANA ALLEVATORI Pagina: 6

Conto	Descrizione
140155220	

Registrazione 363251

Riga			Nr. Documento	Dt. Docum.		Imponibile	IVA	Reg. IVA		
MOVIMENTI SPESOMETRO										
1 140155220			10 685	18/05/2010		-11.981,20	-2.396,24	1 10	685	
MOVIMENTI PN ORDINARIA										
1 140155220		NS/N.C.IVA	09 945	18/05/2010	D	-14.377,44	0,00	0		NC.685
2 360300002	SOPRAVV.PASSIVE	NS/N.C.IVA	10 685	18/05/2010	A	-11.981,20	0,00	0	818	
3 130300003	IVA VENDITE	NS/N.C.IVA	10 685	18/05/2010	A	-2.396,24	0,00	0		
MOVIMENTI IVA										
1 140155220		ALIQ.20%	10 685	18/05/2010	0	-11.981,20	-2.396,24	1 10	685 1	TOTALIZZA SU IMPONIBILE E

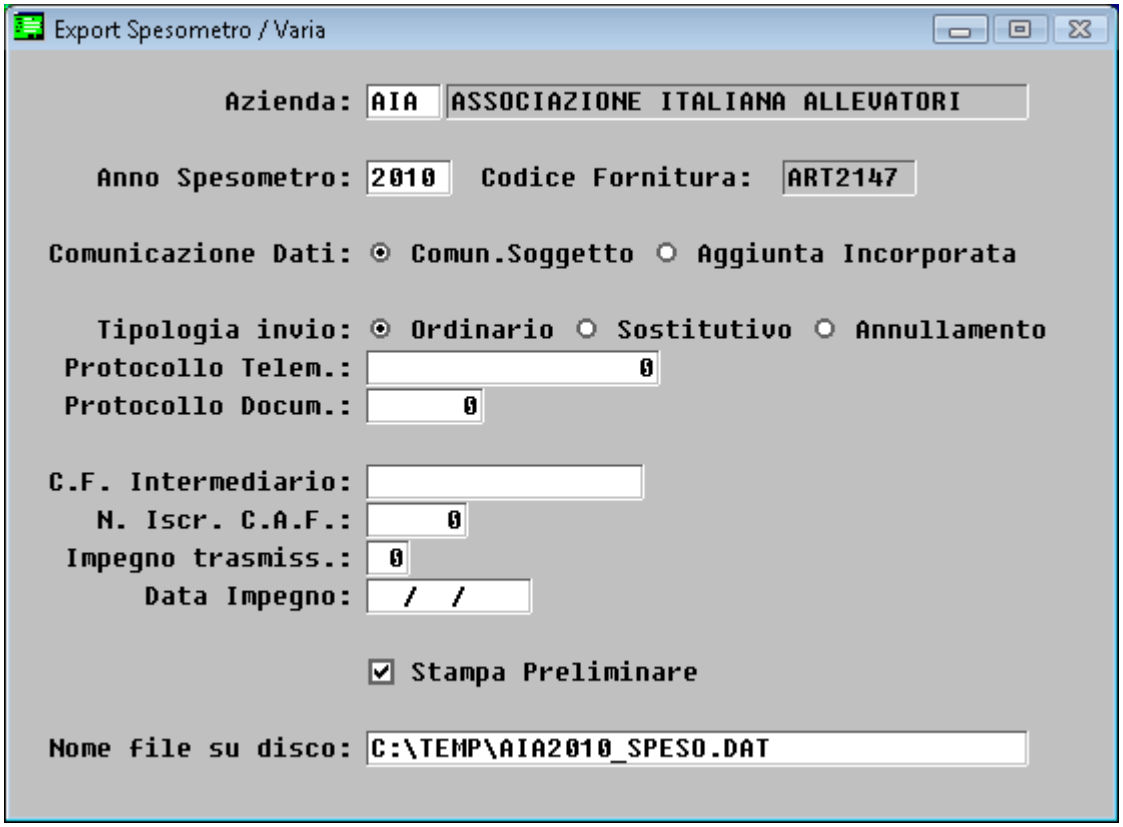
Registrazione 363252

Riga			Nr. Documento	Dt. Docum.		Imponibile	IVA	Reg. IVA		
MOVIMENTI SPESOMETRO										
2 140155220			10 686	18/05/2010		25.344,00	5.068,80	1 10	686	
MOVIMENTI PN ORDINARIA										
1 140155220		NS/FATT.IVA	10 686	18/05/2010	D	30.412,80	0,00	0		
2 130300081	FT.DA EMETTERE	NS/FATT.IVA	10 686	18/05/2010	A	25.344,00	0,00	0	918	CONV.AIA
3 130300003	IVA VENDITE	NS/FATT.IVA	10 686	18/05/2010	A	5.068,80	0,00	0		
MOVIMENTI IVA										
1 140155220		ALIQ.20%	10 686	18/05/2010	0	25.344,00	5.068,80	1 10	686 1	TOTALIZZA SU IMPONIBILE E

Export Spesometro

La procedura genera il file per l'Agenzia delle Entrate, in formato ASCII con estensione .DAT.

I parametri di lancio della opzione sono:
Azienda
Anno Spesometro
Codice Fornitura
Comunicazione Dati
Tipologia Invio
Protocollo Telem.
Protocollo Docum.
C.F. Intermediario
N. Iscr. C.A.F.
Impegno Trasmiss.
Data Impegno
Stampa Preliminare
Nome file su disco



Il file deve essere verificato con il programma disponibile presso l'Agenzia delle Entrate.

E' possibile fare la stampa preliminare anche in caso di errori bloccanti, questo per permettere all'operatore di verificare i dati esportati.

Il campo **Comunicazione Dati** permette di indicare se siamo in presenza di una comunicazione riferita esclusivamente al soggetto che comunica (**Comun. Soggetto**), o riferita anche alle operazioni di un'altra società incorporata (**Aggiunta Incorporata**).

Il campo **Tipologia Invio** permette di identificare se siamo in presenza di un'invio Ordinario, Sostitutivo o Annullamento.
Il campo **Protocollo Telem.** serve nel caso di Invio Sostitutivo o annullamento, e va indicato il Protocollo Telematico dell'invio da modificare.
Il campo **Protocollo Docum.** serve nel caso di Invio Sostitutivo o annullamento, e va indicato il Protocollo del Documento dell'invio da modificare.

Il campo **C.F. Intermediario** è da compilare nel caso in cui la trasmissione del file non venga effettuata dal contribuente.
Il Campo **Impegno Trasmiss.** obbligatorio se il C.F. Intermediario è valorizzato:
vale 0 nel caso in cui il C.F. Intermediario sia Vuoto;
vale 1 se la comunicazione è predisposta dal Contribuente;
vale 2 se la comunicazione è predisposta da chi effettua l'invio.
Il campo **Data Impegno** è obbligatoria se il C.F. Intermediario è valorizzato.

La stampa preliminare propone in formato leggibile i dati che sono stati esportati

N.B.
Al momento della generazione del file viene verificata l'esistenza i dati fondamentali per la creazione dello stesso, in assenza di uno dei dati viene generato un errore bloccante.