



Mago.Net rel.3.14.3

Data di pubblicazione: 17/01/2018

Migliorie apportate

| Nr. | Nazione | Testo |
|---|---------|--|
| CONAI | | |
| 6809 | IT | <p>Riduzione contributo ambientale CONAI acciaio e vetro (2018)</p> <p>A partire dal 1 gennaio 2018 diminuirà il contributo ambientale dovuto sia per gli imballaggi in acciaio, passando dagli attuali 13€/ton a 8€/ton, sia per quelli in vetro: dai 16,3€/ton , con l'arrivo del 2018 si passerà a 13,3€/ton.</p> <p>Si richiede l'aggiornamento dei Valori alla data nelle Tipologie di Imballaggio per Materiali dei dati di default e di esempio.</p> |
| FATTURAZIONE ELETTRONICA | | |
| 7026 | IT | <p>Codice Unità di Misura per Fatturazione Elettronica</p> <p>Si richiede di aggiungere in anagrafica delle Unità di Misura il campo "Codice per Fatturazione Elettronica".</p> <p>Tale campo deve essere memorizzato sul database in MA_UnitsOfMeasure.UoMForEI ed utilizzato per la Fatturazione Elettronica.</p> <p>Si tratta di una stringa di 10 caratteri.</p> <p>In Mago.net il campo deve essere posizionato alla destra del Barcode Segment, in Mago4 sotto al campo Note. Nello specifico, per compilare il punto 2.2.1.5 UnitàMisura si ricerca il codice dell'Unità di Misura presente sulla riga del documento (MA_SaleDocDetail.UoM) all'interno dei codici delle Unità di Misura Generiche (MA_UnitsOfMeasure.BaseUoM).</p> <p>Qualora non si trovi corrispondenza sul XML della Fattura Elettronica verrà riportato il codice dell'Unità di Misura di Riga.</p> <p>Nel caso in cui il codice sia presente nelle Unità di Misura Generiche si verifica il "Codice per Fatturazione Elettronica" (MA_UnitsOfMeasure.UoMForEI), se non presente si continua ad usare il codice dell'Unità di Misura di Riga. Se il campo è presente viene riportato nel XML al posto del codice di riga.</p> |
| INTEGRAZIONE CON ZUCCHETTI TESAN | | |
| 7031 | IT | <p>Codice Regione, ASL e SSA in TESAN</p> <p>Nella procedura Esportazione Documenti per Tesan devono essere richiesti il Codice Regione (Region Code), il Codice ASL (ASL Code) ed il Codice SSA (SSA Code).</p> <p>Si tratta di tre codici non obbligatori. Più precisamente può non essere indicato alcuno di questi campi ma, indicandone uno, deve essere fornito un avvertimento qualora non siano compilati anche gli altri tre.</p> <p>(ERROR! If you need to report the Accredited Structure, the three fields must all be filled in)</p> <p>Tutti i campi sono di tipo Stringa, di 3 caratteri i codici Regione e ASL e di 6 caratteri il codice SSA.</p> <p>Tali valori devono essere esclusivamente riportati nel file generato dalla procedura aggiungendo al file, solamente in presenza di tali valori, ulteriori tre colonne nel file generato dalla Procedura.</p> <p>Le colonne devono essere aggiunte di seguito a quelle già presenti rispettivamente coi nomi CodiceRegione, CodiceASL e</p> |

| | | |
|--------------------|----|--|
| | | <p>CodiceSSA.</p> <p>Questi valori NON sono da memorizzare sul database di Mago. In Mago4 viene aggiunta la sezione Actions con la tile Struttura Accreditata (Accredited Structure).</p> <p>In Mago.net viene aggiunta una sezione sotto ai filtri con titolo "Identificazione della Struttura Accreditata" (Identification of the Accredited Structure)</p> |
| ANAGRAFICHE | | |
| 7041 | | <p>Aggiornamento comuni italiani (gennaio 2018)</p> <p>L'elenco dei comuni italiani è stato aggiornato con le modifiche in vigore dal 1/1/2017.</p> <p>Sono stati aggiunti i nuovi comuni o modificati come da seguente dettaglio.</p> <p>Si precisa che i comuni soppressi rimangono nell'elenco per uniformità con l'Agenzia delle entrate. TRENTINO-ALTO ADIGE</p> <p>. Il comune di Soraga ha cambiato nome in Soraga di Fassa;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Sèn Jan di Fassa come fusione dei comuni di Pozza di Fassa e Vigo di Fassa.</p> <p>PIEMONTE</p> <p>. Il comune di Fubine ha cambiato denominazione in Fubine Monferrato;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Alluvioni Piovera come fusione dei comuni di Alluvioni Cambiò e Piovera;</p> <p>. il comune di Cassano Spinola si è fuso con il comune di Gavazzana istituendo il nuovo comune di Cassano Spinola (cod. catastale M388);</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Alto Sermenza come fusione dei comuni di Rima San Giuseppe e Rimasco;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Cellio con Breia come fusione dei comuni di Breia e Cellio;</p> <p>. il comune di Varallo ha incorporato il comune di Sabbia.</p> <p>LIGURIA</p> <p>. Il come di Ortonovo ha cambiato denominazione in Luni;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Montalto Carpasio come fusione dei comuni di Carpasio e Montalto Ligure.</p> <p>FRIULI-VENEZIA GIULIA</p> <p>. il comune di Sappada (prov. BL) appartiene ora alla provincia di Udine;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Alta Val Tidone come fusione dei comuni di Caminata, Nibbiano e Pecorara.</p> <p>LOMBARDIA</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Centro Valle Intelvi come fusione dei comuni di Casasco d'Intelvi, Castiglione d'Intelvi e San Fedele Intelvi;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Valvarrone come fusione dei comuni di Introzzo, Tremenico e Vestreno;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Castelgerundo come fusione dei comuni di Camairago e Cavacurta;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Borgo Mantovano come fusione dei comuni di Pieve di Coriano, Revere e Villa Poma.</p> <p>TOSCANA</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Laterina Pergine Valdarno come fusione dei comuni di Laterina e Pergine Valdarno;</p> <p>. è stato istituito il nuovo comune Rio come fusione dei comuni di Rio Marina e Rio nell'Elba.</p> |
| CONTABILITÀ | | |
| 7033 | IT | <p>Detrazione IVA acquisti 2018</p> <p>L'art. 2 c. 1 del D.L. 50/2017 ha modificato la seconda parte del c. 1 dell'art. 19 del D.P.R. 633/1972, che individua il termine</p> |

| | | |
|------|----|--|
| | | <p>entro il quale il diritto all'esercizio della detrazione IVA può essere esercitato, riducendo il lasso temporale entro cui i soggetti passivi d'imposta possono operare la detrazione dell'IVA assolta sull'acquisto e l'importazione di beni e servizi.</p> <p>Al momento l'unica certezza è che nel caso di fatture ricevute entro il 31/12/2017 e registrate nel 2018, esse sono annotate nel registro acquisti 2018 ma devono partecipare alla liquidazione IVA di dicembre 2017.</p> <p>Si valuteranno se necessarie ulteriori implementazioni dopo la pubblicazione della circolare di chiarimento promessa dall'Agenzia delle Entrate.</p> <p>Nei documenti ricevuti non in sospensione nè in reverse charge, è ora possibile indicare il flag "Diversa Esigibilità IVA" e la relativa Data Esigibilità IVA, per la casistica indicata l'utente deve impostare il flag ed indicare Data Esigibilità IVA 31/12/2017. I documenti ricevuti così registrati sono stampati nel registro acquisti nella data competenza IVA ma marcati come Non esigibili. Nella liquidazione IVA del mese di registrazione sono indicati negli importi non esigibili acquisti, nella liquidazione dicembre 2017 sono indicati come importi esigibili. In Comunicazione Liquidazione IVA nel calcolo del totale operazioni passive VP3 questi importi sono considerati non esigibili nel periodo di registrazione ed esigibili a dicembre 2017.</p> <p>NOTA BENE: Questa funzionalità è gestita nei documenti ricevuti e non è al momento presente nel modulo acquisti.</p> |
| 7027 | IT | <p>Cancellazione documento IVA presente in Comunicazione Dati IVA</p> <p>Sarebbe utile che al tentativo di cancellazione di un documento IVA venisse visualizzato lo stesso avvertimento che compare entrando in modifica quando è già presente in una Comunicazione Dati IVA.</p> |
| 7016 | IT | <p>Liquidazioni periodiche IVA: report per calcolo ammontare operazioni attive e passive</p> <p>Sarebbe utile un report che dettagli gli importi utilizzati per il calcolo del totale ammontare operazioni attive (VP2) e passive (VP3) della liquidazione periodica iva. Nella procedura di Invio Liquidazioni IVA aggiunto il report di controllo che mostra dettaglio imponibili per codici IVA che partecipano al calcolo di VP2 e VP3 associato al bottone Report F6 per MagoNet ed al bottone dropdown di Stampa per Mago4.</p> |
| 7013 | IT | <p>Liquidazioni periodiche IVA: calcolo del totale ammontare operazioni attive e passive</p> <p>Nella liquidazione IVA periodica sarebbe utile gestire separatamente il parametro di esclusione del calcolo del totale operazioni attive da quelle passive. Questo per i casi in cui si si registrano operazioni estere emettendo un'autofattura nelle vendite così è possibile usare lo stesso codice iva nella registrazione dell'autofattura come documento ricevuto. Sui codici IVA, scheda Comunicazioni digitali, sono stati aggiunti i seguenti due nuovi parametri:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Escluso dal Totale operazioni attive (VP2) - Escluso dal Totale operazioni passive (VP3) <p>La liquidazione IVA periodica non considera più il parametro Escluso dalle operazioni imponibili della Comunicazione Annuale Dati IVA ma questi due nuovi parametri.</p> <p>In aggiornamento database aziendale entrambi i parametri assumono il valore del parametro Escluso dalle operazioni imponibili della Comunicazione Annuale Dati IVA.</p> |
| 7011 | IT | <p>Comunicazione dati fatture clienti/fornitori extra-UE</p> <p>Si richiede la possibilità di indicare il fornitore originale nella Comunicazione dati fatture per le bollette doganali o per i servizi ricevuti da soggetti extra-ue per i quali si registra autofattura intestata all'azienda stessa.</p> <p>A questo scopo viene utilizzato un campo già esistente ovvero il cliente/fornitore Black List presente sia nei documenti emessi che nei documenti ricevuti (MA_JournalEntriesTax.BlackListCustSupp). Tale campo viene inizializzato con il Codice per black list se indicato in anagrafica clienti/fornitori altrimenti con il cliente/fornitore di testa del documento emesso/ricevuto.</p> <p>In anagrafica clienti/fornitori il campo viene spostato dalla scheda Black List alla scheda Comunicazioni IVA e assume la descrizione "Codice in comunicazione".</p> <p>In tutte le procedure, funzioni e report della Comunicazione dati fatture viene quindi ora utilizzato il campo cliente/fornitore</p> |

| | | |
|------|----|---|
| | | per le comunicazioni invece che il cliente/fornitore di testa del documento emesso/ricevuto. |
| 7009 | IT | <p>Dichiarazione IVA Annuale Modello IVA 2018</p> <p>Nei dati di default aggiunta la tabella dei Dati dichiarazione Modello IVA 2018 Periodo di imposta Anno 2017 per i principali righi dei quadri VE, VF e VJ.</p> <p>Aggiornati nei dati di default i quadri: sono ora presenti i soli anni 2016 e 2017 (eliminato il 2015).</p> <p>Nel quadro VJ 2017 è stato eliminato il rigo VJ12 (Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA) e sono stati rinominati i rigi:</p> <p>- VJ13->VJ12, VJ14->VJ13, VJ15->VJ14, VJ16->VJ15</p> <p>Nel quadro VF 2017 rigo 19 è stato eliminato il codice IVA RAT2 IVA al 22% - Acquisti di Tartufi (Rev. Charge).</p> <p>Sono inoltre stati eliminati i codici IVA al 21% non più utilizzati nei quadri 2016/2017 sia dai codici IVA di default che dai dati per elenchi IVA. Per lo Split Payment Passivo aggiunto il codice IVA RAS2 IVA al 22% - Acquisti dei soggetti di cui all'art.17-ter (R.Ch.) con flag Disattivo selezionato, tale codice IVA è indicato nel quadro VF rigo 13 e nel quadro VJ rigo 18.</p> <p>Per installazioni esistenti, è possibile importare i seguenti file di default tramite la Console:</p> <p>modulo Azienda: MA_TaxCodes</p> <p>modulo Contabilità Italia: MA_TaxCodesLists</p> <p>modulo Contabilità: MA_TaxDeclaration e MA_TaxDeclarationFrame</p> |
| 6957 | IT | <p>Comunicazioni Digitali: semplificazioni Comunicazione dati fatture</p> <p>A seguito della conversione del decreto legge n. 148/2017, c.d. decreto fiscale 2018, l'art. 1-ter prevede:</p> <p>a) la facoltà per il contribuente di trasmettere la comunicazione dati fatture semestralmente limitando gli stessi alla partita IVA dei soggetti coinvolti nelle operazioni, o al codice fiscale per i soggetti che non agiscono nell'esercizio di imprese, arti e professioni, alla data e al numero della fattura, alla base imponibile, all'aliquota applicata e all'imposta nonché alla tipologia dell'operazione ai fini dell'IVA nel caso in cui l'imposta non sia indicata in fattura; b) in luogo dei dati delle fatture emesse e di quelle ricevute di importo inferiore a 300 euro, registrate cumulativamente ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 6, del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 9 dicembre 1996, n. 695, è in facoltà dei contribuenti trasmettere i dati del documento riepilogativo. L'agenzia delle Entrate ha di conseguenza modificato lo schema XML comunicazione dati fattura rendendo facoltativi i dati anagrafici e prevedendo un nuovo tipo documento TD12 riservato ai documenti riepilogativi.</p> <p>Il nuovo schema non cambia il contenuto della comunicazione e sarà utilizzabile già per la comunicazione dati fatture del secondo semestre del 2017. Per il 2018 la procedura di preparazione delle comunicazioni dati fatture propone un periodo corrispondente al trimestre e l'utente può già avvalersi di tale facoltà modificando il periodo di estrazione.</p> <p>In aggiornamento del database aziendale viene inserito il nuovo tipo documento TD12 nella tabella MA_EICoding.</p> <p>La procedura che prepara le comunicazioni dati fatture estrae ora anche i documenti IVA intestati a Soggetti per documenti riepilogativi, questi documenti IVA vengono trasmessi con tipo documento TD12 indipendentemente dal tipo documento indicato nel modello contabile. Qualora si desideri continuare ad escluderli occorre attivare il nuovo parametro Escludi documenti di soggetti riepilogativi (Parametri CADIWEB nei Parametri Comunicazioni digitali).</p> <p>Il file xml generato/trasmesso al Digital Hub è stato adeguato al nuovo schema XSD pubblicato dall'Agenzia delle Entrate e di conseguenza i dati anagrafici del Cedente/Prestatore e Cessionario/Committente non sono più utilizzati. Qualora si desideri continuare ad inviarli occorre attivare il nuovo parametro Invio dati anagrafici (Parametri CADIWEB nei Parametri Comunicazioni digitali).</p> <p>NOTA BENE:</p> <p>Le semplificazioni previste dal legislatore consistono in facoltà date ai contribuenti e non obblighi. Di conseguenza lo schema XSD non è stato modificato nel contenuto ma solo nei vincoli di obbligatorietà di alcuni campi.</p> <p>E' possibile continuare a comunicare i documenti IVA completi dei dati anagrafici e non è obbligatorio comunicare le fatture</p> |

| | | |
|------|----|---|
| | | <p>riepilogative.</p> <p>Pertanto non è indispensabile installare questo aggiornamento presso l'utente per l'invio della Comunicazione Dati Fatture del secondo semestre 2017 scadente al 28/2/2018.</p> |
| 6955 | IT | <p>Acquisti in Split Payment</p> <p>Il D.L. 50/2017 ha esteso la platea dei soggetti destinatari di fatture in split payment i quali, se sono soggetti passivi d'imposta, possono derogare dalla regola generale che prevede l'esigibilità dell'imposta differita al pagamento del corrispettivo e possono optare per l'immediata esigibilità, operando all'atto della registrazione della fattura l'annotazione sia nel registro degli acquisti che nel registro delle vendite.</p> <p>Questa modalità operativa è già attuabile nel programma utilizzando modelli contabili in reverse charge totale ma occorre però distinguere questo tipo di operazione sia nelle stampe IVA che nella Comunicazioni dati fatture.</p> <p>In Anagrafica Modelli contabili, Dati IVA, è ora possibile indicare il flag "Acquisto in Split Payment", in questo caso viene in automatico impostato il tipo "Reverse charge totale", di conseguenza la registrazione contabile prevede l'apertura della partita fornitore al netto IVA e l'annotazione della fattura ricevuta nel registro vendite. Sulla base dell'impostazione sul modello contabile del flag "Acquisto in Split Payment" il programma:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nella stampa registri IVA distingue i Reverse charge dai documenti in Split Payment (solo Mago4) - nella stampa Riepilogo generale registri IVA della Liquidazione IVA distingue i Reverse charge dai documenti in Split Payment - nella comunicazione dati fatture lascia natura IVA vuota e valorizza il campo Esigibilità IVA a S - nel tracciato LEMCO di esportazione dati verso OMNIA valorizza il campo CodTipoIvaSplitPaym nel tipo record D33 (facoltativo) sia per la fattura di acquisto che per la fattura di vendita e su quest'ultima imposta il codice norma di default aggiunto nei parametri OMNIA (default "PY"). Aggiunti nei dati di default ed esempio i modelli contabili dedicati: FRSP Fattura ricevuta Split Payment, NRSP Nota credito ricevuta Split Payment, NDRSP Nota debito ricevuta Split Payment che sono modelli in reverse charge totale e con il flag "Acquisto in Split Payment" selezionato. Vista la casistica limitata tali modelli nascono disattivi. |
| 6879 | IT | <p>Comunicazione Liquidazione IVA delle aziende controllate</p> <p>Si richiede di poter gestire l'invio della liquidazione IVA da parte delle aziende controllate da una azienda controllante che effettua liquidazione IVA di gruppo: risulta necessario comunicare la partita IVA dell'azienda controllante e, nel caso si esca dalla liquidazione IVA di gruppo, anche l'indicazione dell'ultimo mese di liquidazione IVA di gruppo. Nella procedura Invio Liquidazioni IVA sono stati aggiunti due campi utili ad indicare la partita IVA dell'azienda controllante e l'ultimo mese in cui si è partecipato alla liquidazione IVA di gruppo, abilitati quando è impostato il flag Dichiarante diverso da contribuente.</p> <p>L'ultimo mese, se indicato, deve essere coerente con il trimestre scelto, ovvero può essere il primo mese del trimestre, il secondo mese del trimestre oppure l'ultimo mese del trimestre precedente (es. per il primo trimestre l'ultimo mese può essere 1, 2 o 12).</p> <p>Nel caso il cui si sia stato indicato l'ultimo mese del trimestre precedente allora non deve essere indicata la partita IVA dell'azienda controllante (es. per il secondo trimestre se si indica 3 come ultimo mese). Le aziende controllate da azienda controllante che effettua liquidazione IVA di gruppo dovrebbero disattivare il parametro "Proponi Importo a Debito/Credito IVA periodo precedente" prima di effettuare i Riepiloghi Generali Registri IVA (Liquidazione IVA su Mago4) e comunque non dovrebbero mai indicare manualmente il credito/debito IVA periodo precedente ne' l'acconto IVA del mese di dicembre. Per questo motivo viene impedito l'Invio della Liquidazione IVA (invio, genera e visualizza) se si è indicata la partita IVA della controllante, oppure si è indicato l'ultimo mese e il mese che si sta comunicando è uguale o inferiore all'ultimo mese, nel caso in cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nei Dati Riepiloghi IVA (tabella MA_TaxJournalSummariesTotals) i seguenti importi sono diversi da zero: PreviousDebitTax (VP7), PreviousCreditTax (VP8), PreviousYearCreditTax + IncludedCreditTax - ExcludedCreditTax (VP9); |

| | | |
|-------------------------|----|---|
| | | . oppure se si liquida il quarto trimestre ed è presente l'acconto IVA (MA_CompanyYears.TaxAdvance). |
| 6845 | IT | <p>XBRL Nuova tassonomia Bilanci 2017 (06/07/2017)</p> <p>Adeguato il programma alla nuova tassonomia del 06/07/2017 per la campagna di bilanci del 2017.</p> <p>Questa versione è in vigore dal 1° gennaio 2018 e sarà obbligatoria per i bilanci chiusi il 31.12.2017 o successivamente ed approvati in Assemblea dal 1 marzo 2018.</p> <p>E' possibile scaricare la nuova versione di Tassonomia senza aggiornare il programma tramite l'apposita funzione presente nelle procedure XBRL che si collega al server Microarea.</p> <p>Rispetto alla tassonomia del 14/11/2016 (migl. 6543) nelle attività dello Stato Patrimoniale del bilancio abbreviato e microimprese è stata aggiunta la voce Imposte Anticipate nei Crediti dell'Attivo Circolante.</p> <p>Poiché nello stato patrimoniale abbreviato e microimprese è stata aggiunta la voce Imposte Anticipate nei Crediti dell'Attivo Circolante, è necessario modificare lo schema di riclassificazione delle attività del bilancio abbreviato avente codice schema 16-01A.</p> <p>I dati di default IT sono stati adeguati inserendo la nuova voce con codice elemento C.II.3 e descrizione Imposte anticipate.</p> <p>Per coloro che hanno già lo schema 16-01A è necessario aggiungere manualmente la nuova voce prima del codice elemento C.III.</p> <p>Per coloro che hanno il vecchio schema 01A e devono ancora creare il nuovo schema 16-01A è stato modificato il file di mappatura utilizzato dalla procedura Generazione Riclassificazioni (Dir. 34).</p> <p>Sono stati modificati i due report dello Stato Patrimoniale abbreviato (normale e scalare) in modo da stampare la nuova voce a partire dal 2017. Inoltre tali report segnalano se lo schema 16-01A è privo della nuova voce Imposte Anticipate.</p> |
| 6773 | IT | <p>IVA viaggi e Liquidazione IVA annuale</p> <p>Nella liquidazione IVA annuale (da mese 1 a 12) dell'IVA viaggi, essa deve essere calcolata sull'intero periodo e non mese per mese; analogamente l'eventuale credito di costo da riportare al nuovo anno è quello che risulta dal ricalcolo annuale (e non quello del solo mese di dicembre).</p> <p>Nel report "Riepilogo annuale IVA Viaggi" dei Servizi, il Credito IVA anno precedente viene ora proposto in automatico.</p> <p>Se si desidera ripristinare il ricalcolo per mese occorre aggiungere il seguente setting nel percorso ...Custom\Companies\AllCompanies\Applications\ERP\Accounting\Settings\AllUsers\Accounting.config:</p> <pre><?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?> <ParameterSettings> <Section name="Accounting"> <Setting name="TravelAgencyTaxSettlementByMonth" type="bool" value="true"></Setting> </Section> </ParameterSettings></pre> |
| GESTIONE PARTITE | | |
| 7034 | IT | <p>Finance: esportazione partite clienti/fornitori</p> <p>Sono stati migliorati i tempi di elaborazione della procedura di esportazione delle partite clienti/fornitori.</p> |
| AMMORTAMENTI | | |
| 6995 | IT | <p>Superammortamento e iperammortamento 2018</p> <p>Il superammortamento è utilizzabile anche nel 2018 ma con un'aliquota inferiore: dal 140% si passa al 130%. Sono escluse le autovetture e gli altri veicoli indicati nell'articolo 164, comma 1, Tuir, anche se ad uso pubblico o utilizzati quali beni strumentali nell'attività propria. Confermato l'iperammortamento al 250%. La proroga riguarda gli acquisti effettuati fino al 31/12/2018, con una coda fino al 30 settembre 2019 per la successiva consegna. Nel controllo di validità data documento di</p> |

acquisto per i cespiti "Extra deduzione fiscale" la data di fine periodo è stata modificata in 31/12/2018.

INTRACOM

6941

IT

Semplificazioni Intrastat 2018

Il Provvedimento del 25 settembre 2017 n. 194409 prevede le seguenti semplificazioni a partire dagli elenchi riepilogativi aventi periodo di riferimento decorrenti dal mese di gennaio 2018:

1. abolizione dei modelli Intrastat trimestrali relativi agli acquisti di beni e servizi;

2. valenza esclusivamente statistica dei modelli INTRA mensili relativi agli acquisti di beni e servizi;

3. per l'individuazione dei soggetti obbligati a presentare gli elenchi relativi agli acquisti di beni e servizi con periodicità mensile, innalzamento della soglia dell'ammontare delle operazioni da 50.000 euro a 200.000 euro trimestrali per gli acquisti di beni, e da 50.000 euro a 100.000 euro trimestrali per gli acquisti di servizi (punti 1.1 e 2.1. del provvedimento). 4. mantenimento dei modelli INTRA esistenti per le cessioni di beni e di servizi. Per tali operazioni, in particolare, la presentazione con periodicità mensile o trimestrale resta ancorata alla soglia di 50.000 euro prevista dal Decreto 22 febbraio 2010, in conformità alla direttiva 112/2006/CE (art. 263).

5. innalzamento della soglia "statistica" per gli elenchi relativi alle cessioni di beni. In particolare, la compilazione dei dati statistici negli elenchi mensili relativi alle cessioni di beni è opzionale per i soggetti che non superano i 100.000 euro di operazioni trimestrali; 6. semplificazione della compilazione del campo "Codice Servizio", ove presente, attraverso il ridimensionamento del livello di dettaglio richiesto. In particolare, il passaggio dal CPA a 6 cifre al CPA a 5 cifre comporta una riduzione di circa il 50% dei codici CPA da selezionare. Tale misura sarà successivamente accompagnata dall'introduzione di un "motore di ricerca" e di forme di assistenza più mirata, in ausilio degli operatori. Nell'anagrafica Azienda non è più possibile impostare la data Cambio periodicità Intra Acquisti a partire dall'anno 2018 poiché l'unica periodicità di presentazione per gli acquisti di beni e di servizi è mensile.

Nei Parametri Intracomunitario (su Mago.net scheda Intrastat nei Parametri Contabilità) viene aggiunta la Data semplificazioni 2018 per poter adottare o meno le semplificazioni previste da questo provvedimento. In aggiornamento database aziendale la data viene valorizzata con 01/01/2018: è possibile rimuoverla se non si desidera semplificare oppure impostarla con data superiore al 01/01/2018 se si vogliono adottare le semplificazioni successivamente.

Le semplificazioni del 2018 si possono applicare solo se anche le semplificazioni dei servizi vengono applicate (vedasi migl. 5919 del 2015). Di conseguenza:

. la data semplificazione servizi può essere assente solo se anche la data semplificazione 2018 è assente;

. la data semplificazione servizi può essere minore o uguale alla data semplificazioni 2018;

. se se imposta la data semplificazioni del 2018 e si lascia vuota la data semplificazione servizi, si viene avvertiti che quest'ultima viene impostata uguale alla data semplificazioni del 2018.

In aggiornamento database aziendale se la data semplificazione servizi è vuota viene valorizzata con 01/01/2018.

In creazione di un nuovo database aziendale la data semplificazione del 2018 viene valorizzata con 01/01/2018 e la data semplificazione servizi viene valorizzata con 01/01/2015. La procedura di stampa/generazione file Intrastat quando si richiede un periodo uguale o successivo alla data di semplificazione:

- per gli acquisti merci BIS vengono stampati solo le operazioni comprensive delle informazioni fiscali e statistiche escludendo dall'elenco le operazioni ai soli fini fiscali (Acquirente cedente e Triangolazione con lavorazione) e l'operazione Solo Statistici;

- per le rettifiche si seguono le regole in vigore al momento in cui è stata registrata la fattura che si sta rettificando.

Le operazioni non vengono filtrate perchè potrebbe essere necessario modificare un anno precedente, quando tutte le

| | |
|--|--|
| | <p>operazioni erano ammesse. - per gli acquisti merci è possibile scegliere se stampare solo le merci, solo i servizi o entrambi perché la soglia di obbligo di presentazione è differenziata per merce o servizi; - per le cessioni merci è possibile stampare l'elenco contenente solo i dati fiscali come nel caso di cessioni a San Marino impostando il parametro Elenco Intrastat Cessioni ridotto: si escludono dall'elenco le operazioni 'Solo Statistici' perché prive dei dati fiscali (Solo Statistici) e si stampano solo i dati fiscali per gli altri tipi di operazione (Fornitore iniziale, Acquirente finale, Non triangolare, Acquirente cedente e Triangolazione con lavorazione);</p> <p>- per le rettifiche si seguono le regole in vigore al momento in cui è stata registrata la fattura che si sta rettificando.</p> <p>- per i servizi ricevuti/resi viene stampato il codice CPA a 5 cifre anche nel caso il codice CPA sul movimento Intrastat sia di 6 cifre; la riduzione del codice influisce anche sull'accorpamento delle righe stampate. Nella tabella CPA (Classificazioni prodotti per Attività) viene aggiunto il flag Disattivo per disabilitare l'utilizzo dei codici a 6 caratteri nel caso si desideri inserire i codici a 5 caratteri. In tutti i data-entry dove è possibile inserire il codice CPA l'hotlink esclude i codici disattivi. Per favorire la verifica delle varie soglie si predispose un nuovo report che calcola i seguenti totali per i 4 trimestri precedenti alla data di applicazione: acquisti merci (MA_IntraArrivals1A), servizi ricevuti (MA_IntraArrivals1C), cessioni merci (MA_IntraDispatches2A) e servizi resi (MA_IntraDispatches2C): tramite hyperlink sui vari totali, viene eseguito il report di spunta corrispondente, passandogli il periodo di estrazione. Infine nel report Articoli per scambi Intracomunitari sono ora estratti anche gli articoli servizi ed è disponibile l'hyperlink all'anagrafica articoli.</p> |
|--|--|