

## NOTE OPERATIVE DI RELEASE

Applicativo:	Comunicazione dati 2022
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022 6.0.0
Data di rilascio:	Marzo 2022
Riferimento:	Contenuto del Rilascio
Classificazione:	Guida utente
Compatibilità:	Comunicazione dati 6.0.0 e successive

**Contenuto del rilascio**

---

**CONTENUTO DELLA VERSIONE**

COMUNICAZIONE DATI FATTURE EMESSE E RICEVUTE. ESTEROMETRO  
INGRESSO IN COMUNICAZIONE  
CREAZIONE COMUNICAZIONE. PERIODICITA'  
GESTIONE DELLA COMUNICAZIONE E COMPILAZIONE DATI  
IMPORTAZIONI OPERAZIONI E CLIENTI E FORNITORI  
GENERAZIONE TELEMATICO  
CONSOLPRATICHE 2022

## Contenuto della versione

---

Dichiarazioni fiscali

### COMUNICAZIONE DATI FATTURE EMESSE E RICEVUTE. ESTEROMETRO

#### Caratteristiche adempimento

A decorrere dal 1 gennaio 2019 sono escluse dall'obbligo della comunicazione dei dati fatture tutte le operazioni di acquisto/vendite da parte di soggetti obbligati alla Fatturazione elettronica. Rimane invece obbligatoria la comunicazione di tutte le operazioni di cessioni di beni e/o di prestazione di servizi effettuate e ricevute da operatori IVA residenti verso e da soggetti non stabiliti nel territorio dello Stato: casistica legislativa nota come “**Esterometro**”. In particolare sono escluse dall'obbligo di comunicazione (quindi sono comunicate solo facoltativamente) le operazioni per le quali siano state emesse le fatture elettroniche.

#### Flusso operativo compilazione. Funzioni rilasciate con la presente versione

Con la presente versione vengono rilasciate tutte le funzionalità che consentono di:

- Creare anagrafiche soggetti obbligati;
- Creare le comunicazioni per i soggetti obbligati;
- Compilare dati relativi ai periodi ed alle operazioni oggetto di comunicazione;
- Importare dati relativi ai soggetti obbligati
- Importare i dati relativi alle fatture da comunicare (da Gestione Contabile e da file excel)
- Importare i dati delle anagrafiche clienti e fornitori relativi alle fatture da comunicare (da Gestione Contabile e da file excel).
- Effettuare la generazione dell'invio telematico delle comunicazioni.

## INGRESSO IN COMUNICAZIONE

La comunicazione va creata in questo modo:

- Dalla sezione clienti e attività creare per il soggetto che si intende gestire l'attività Comunicazione Dati Fatture
- Accedere al periodo di cui si intende generare la comunicazione

## CREAZIONE COMUNICAZIONE. PERIODICITA'

La gestione comunicazioni è prevista per periodi, in modo da consentire la compilazione (o l'importazione) dei dati per ogni periodo per il quale si è obbligati all'invio.

Per l'anno 2022 sono previsti i seguenti periodi:

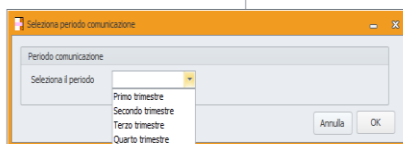
Primo trimestre

Secondo trimestre

Terzo trimestre

Quarto trimestre

E' possibile selezionare il periodo da gestire mediante l'azione Ok, o alternatively uscire mediante l'azione Annulla



## GESTIONE DELLA COMUNICAZIONE E COMPILAZIONE DATI

E' possibile accedere alla gestione comunicazione mediante doppio clic sul primo campo in griglia "periodo", o selezionando l'azione "Apri" dal tab in alto.

### Quadro generale

Sono mostrati i principali dati anagrafici del contribuente.

Le seguenti informazioni vengono reperite automaticamente dalla gestione anagrafica e rimangono impostate per tutti i periodi:

Partita IVA, Codice fiscale, Denominazione/Nome e cognome, indirizzo, numero civico, cap, comune, provincia, stato, codice fiscale legale rappresentante, codice carica, cognome e nome.

I successivi dati vanno imputati manualmente nel quadro generale per ogni periodo che si intende gestire:

Autotrasportatore. Il check può essere valorizzato per i contribuenti che si avvalgono del regime speciale IVA "Autotrasportatori c/o terzi", che consente di emettere fatture differite.

Valorizzando tale check, quindi, all'interno del quadro fatture emesse, non verrà rilasciato warning per fatture con data non compresa nel periodo in compilazione.

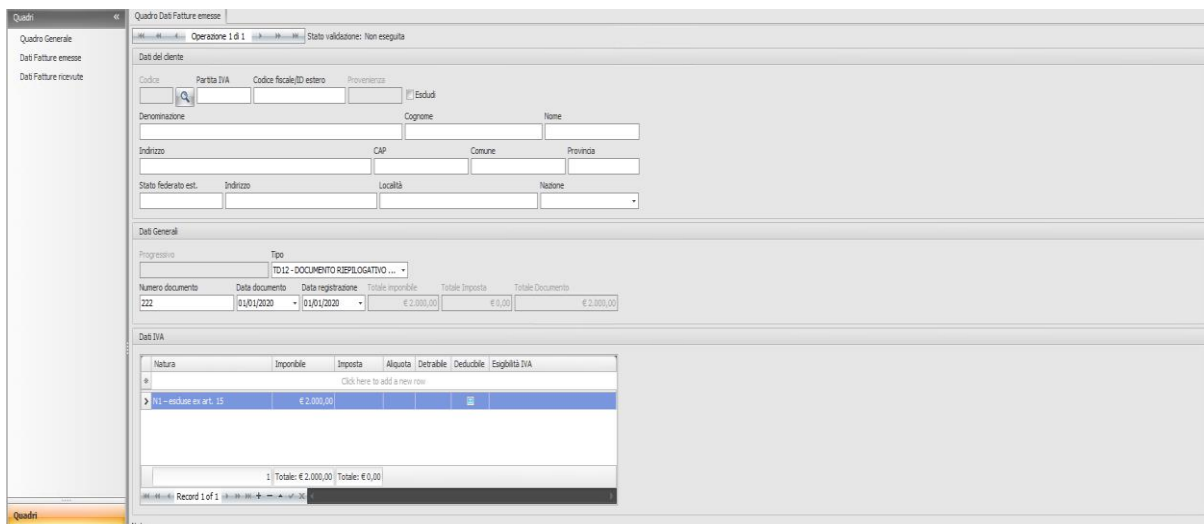
Dati società dichiarante. Codice fiscale, codice carica, denominazione. La compilazione di tali dati potrebbe rendersi necessaria nell'ipotesi di società tenuta alla presentazione della dic.IVA in luogo di altro soggetto a seguito di operazioni straordinarie (cod. carica 9).

Data impegno. Data di impegno alla trasmissione telematica.

## Dati fatture emesse

Il quadro consente l'imputazione dei dati relativi alle fatture emesse da indicare per il periodo in gestione

Dichiarazioni fiscali



### Dati del cliente

Vanno indicati i dati fiscali e di indirizzo del cliente. Per i clienti esteri è obbligatorio indicare codice fiscale/id estero.

Per tutti i clienti è obbligatorio indicare la nazione.

Il check Escludi consente di escludere la registrazione dall'invio telematico.

### Dati generali della fattura

Tipo documento: indica la tipologia di fattura emessa e può accogliere i seguenti valori:

TD01 – fattura

TD04 – nota credito

TD05 – nota di debito

TD07 – fattura semplificata

TD08 – nota di credito semplificati

TD12 – Documento riepilogativo, in questo caso i dati anagrafici del cliente sono opzionali.

Numero documento: è il numero del documento inserito

Data documento: per le fatture emesse deve essere preferibilmente compresa nel range di date accettate per il periodo in gestione, altrimenti viene emesso warning.

Data registrazione: è la data in cui il documento viene registrato.

### Dati IVA

Vanno indicati tutti i dati di dettaglio della fattura registrata ai fini iva. Viene data la possibilità di inserire più righe di dettaglio, per poter registrare tutti quei casi in cui in una stessa fattura siano presenti più dettagli di aliquota e natura operazione.

Si commentano di seguito alcuni campi per i quali sono previste particolarità normative

Natura: si indica che tipo di operazione di dettaglio si va a registrare, può assumere i seguenti valori:

I - Imponibile

N1

N2.1 non soggette art da 7 a 7-septies del DPR 633/72

N2.2 non soggette – altri casi

N3.1 non imponibili – esportazioni

N3.2 non imponibili – cessioni intracomunitarie

## Dichiarazioni fiscali

N3.3 non imponibili – cessioni verso San Marino  
 N3.4 non imponibili – operazioni ass. alle esportazioni  
 N3.5 non imponibili – dichiarazioni d'intento  
 N3.6 non imponibili – altre op. no plafond  
 N4 Esenti  
 N5 Regime del margine  
 N6.1 inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero  
 N6.2 inversione contabile – cessione di oro e argento  
 N6.3 inversione contabile – subappalto nel settore edile  
 N7 – Iva assolta in altro stato Ue

Si precisa che se il campo Natura assume valori diversi da imponibile, non vanno indicati né imposta né aliquota.

Detraibile: indicare se il dettaglio si riferisce ad una spesa detraibile ed in quale percentuale.

Deducibile: indicare se il dettaglio si riferisce ad una spesa deducibile. Detraibile e deducibile non possono essere indicati contemporaneamente sulla stessa riga.

Esigibilità IVA: può assumere i seguenti valori:

I = immediata

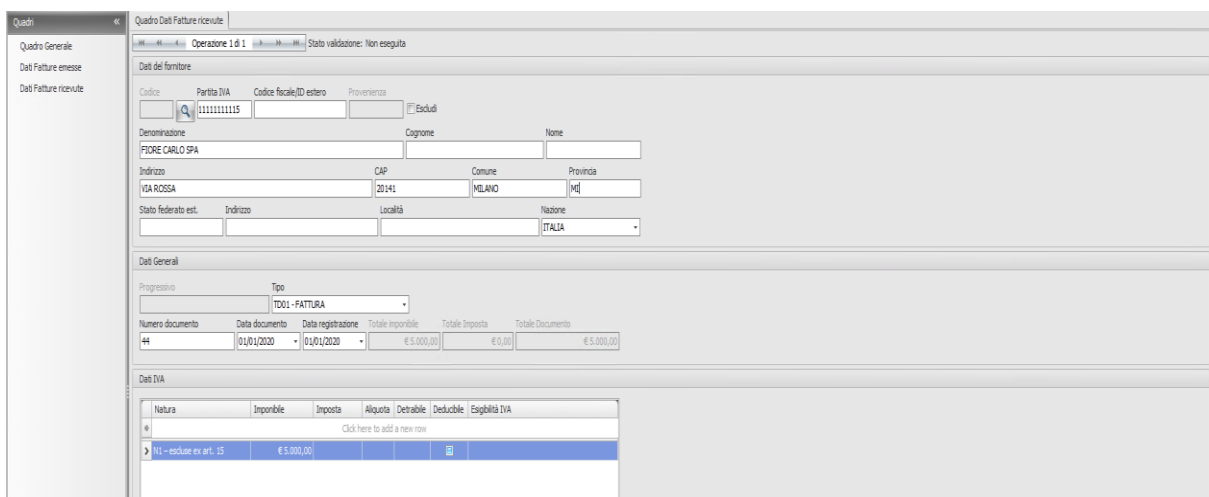
D = differita

S = split payment

Il campo va obbligatoriamente valorizzato per le righe in cui è indicata l'imposta

## Dati fatture ricevute

Il quadro consente l'imputazione dei dati relativi alle fatture ricevute da indicare per il periodo in gestione.



## Dati del fornitore

Vanno indicati i dati fiscali e di indirizzo del fornitore. Per i fornitori esteri è obbligatorio indicare codice fiscale/id estero.

Per tutti i fornitori è obbligatorio indicare la nazione.

Il check Escludi consente di escludere la registrazione dall'invio telematico.

## Dati generali della fattura

Tipo documento: indica la tipologia di fattura emessa e può accogliere i seguenti valori:

TD01 – Fattura

TD04 – Nota credito

TD05 – Nota di debito

TD07 – Fattura semplificata

TD08 – Nota di credito semplificata

TD10 – Acquisto di beni intracomunitario

TD11 – Acquisto di servizi intracomunitario.

TD12 – Documento riepilogativo, in questo caso i dati anagrafici del fornitore sono opzionali.

Numero documento: è il numero del documento inserito.

Data documento: Data documento.

Data registrazione: è la data in cui il documento viene registrato. Deve essere preferibilmente compresa nel range di date accettate per il periodo in gestione, altrimenti viene emesso warning.

#### Dati IVA

Vanno indicati tutti i dati di dettaglio della fattura registrata ai fini Iva. Viene data la possibilità di inserire più righe di dettaglio, per poter registrare tutti quei casi in cui in una stessa fattura siano presenti più dettagli di aliquota e natura operazione.

Si commentano di seguito alcuni campi per i quali sono previste particolarità normative

Natura: si indica che tipo di operazione di dettaglio si va a registrare, può assumere i seguenti valori:

I - Imponibile

N1

N2.1 non soggette art da 7 a 7-septies del DPR 633/72

N2.2 non soggette – altri casi

N3.1 non imponibili – esportazioni

N3.2 non imponibili – cessioni intracomunitarie

N3.3 non imponibili – cessioni verso San Marino

N3.4 non imponibili – operazioni ass. alle esportazioni

N3.5 non imponibili – dichiarazioni d'intento

N3.6 non imponibili – altre op. no plafond

N4 Esenti

N5 Regime del margine

N6.1 inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero

N6.2 inversione contabile – cessione di oro e argento

N6.3 inversione contabile – subappalto nel settore edile

N7 – Iva assolta in altro stato Ue

Si precisa che se il campo Natura assume valori diversi da I- imponibile e N6 – inversione contabile (reverse charge), non vanno indicati né imposta né aliquota.

Detraibile: indicare se il dettaglio si riferisce ad una spesa detraibile e in quale percentuale

Deducibile: indicare se il dettaglio si riferisce ad una spesa deducibile. Detraibile e deducibile non possono essere indicati contemporaneamente sulla stessa riga.

Esigibilità IVA: può assumere i seguenti valori:

I = Immediata

D = Differita

S = Split payment

Il campo va obbligatoriamente valorizzato per le righe in cui è indicata l'imposta

#### **Documento riepilogativo. Tipo documento TD12**

Con provvedimento del 5 febbraio 2018 l'Agenzia delle Entrate recepisce in forma definitiva le semplificazioni introdotte dal dl n. 148/2017. Tra le nuove misure di maggior rilevanza diventa possibile comunicare i dati riepilogativi per le fatture emesse e ricevute di importo inferiore a 300 Euro. In particolare si introduce una nuova tipologia di operazione "TD 12 – Documento Riepilogativo (art.6 DPR 695/96)".

Per la descrizione di questo tipo di operazioni non è obbligatorio fornire dati di identificazione fiscale quali partita iva e codice fiscale, né dati di denominazione come cognome e nome o dati di indirizzo. In caso di importazione da Gestione Contabile, le operazioni sono automaticamente caricate con la corretta assegnazione della specifica tipologia.

In caso di inserimento manuale, è sufficiente indicare un proprio codice di riferimento e la data di riferimento coerente con il periodo di dichiarazione e poi selezionare in modo corretto la tipologia di operazione.

Tutte le operazioni di tipo TD12 sono esplicitamente indicate nella vista di sintesi a livello di fatture

emesse e ricevute.

### Gestione Brexit. Regime per Irlanda del Nord

In base al protocollo di intesa su Irlanda/Irlanda del Nord, quest'ultima dal 1 gennaio 2021 rimane soggetta alla normativa dell'UE sull'IVA relativa ai beni per evitare una frontiera fisica tra l'Irlanda e l'Irlanda del Nord.

Per quanto riguarda i servizi, invece, l'Irlanda del Nord è considerata, insieme al resto del Regno Unito, esterna alla UE.

Si tratta di una deroga che attribuisce uno status particolare all'Irlanda del Nord in quanto, pur essendo territorialmente nel Regno Unito, solo per la circolazione delle merci si continuano ad applicare le normative dell'Unione Europea.

Al fine di poter gestire l'eccezione una Direttiva comunitaria (Dir. UE n. 2020/1756 del Consiglio del 20 novembre 2020) stabilisce che i numeri di identificazione IVA nell'Irlanda del Nord abbiano il prefisso "XI".

Pertanto è stata creata la Nazione Irlanda del nord (con sigla XI) per consentire la registrazione e invio dei documenti relativi a importazione di servizi dall'Irlanda del Nord.

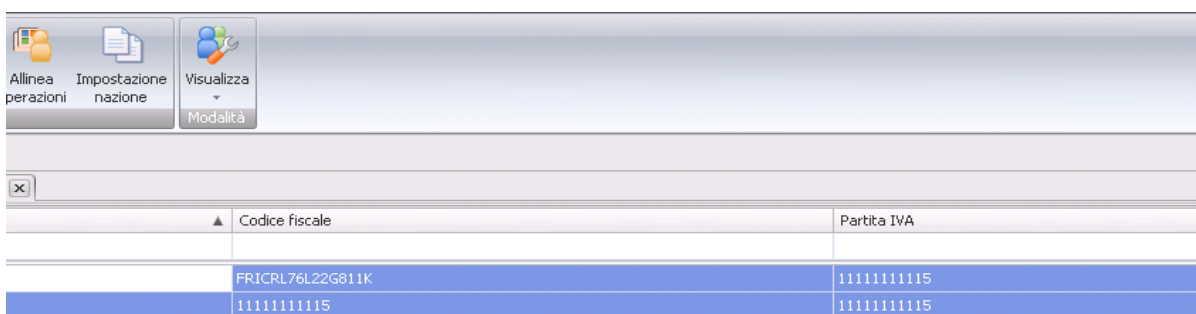
### Anagrafica clienti e fornitori

E' possibile inserire o, in alternativa, importare le anagrafiche clienti e fornitori, da richiamare nelle operazioni.

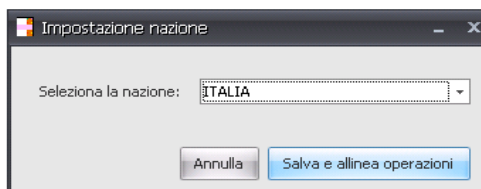
#### Funzione impostazione nazione

Per i clienti e fornitori, sia residenti che esteri, va obbligatoriamente indicata la nazione di residenza. Nel caso in cui la stessa non venga importata a seguito di funzioni di import massive (ad es. da gestione contabile o da file excel) è possibile impostarla massivamente in questo modo:

Dalla griglia di elenco clienti filtrare quelli per cui non è stata valorizzata la nazione, selezionarli, poi successivamente accedere alla funzione Impostazione nazione, selezionare la nazione da impostare e salvare. Al salvataggio verranno allineate tutte le operazioni dei clienti selezionati



Codice fiscale	Partita IVA
FRICRL76L22G811K	1111111115
1111111115	1111111115



La medesima funzionalità è disponibile per l'anagrafica fornitori.



### Funzione riporta anagrafiche

E' possibile riportare i dati dei clienti e fornitori dalle comunicazioni relative all'anno 2018. Tale funzione potrà altresì essere utilizzata per riportare tali anagrafiche da un periodo all'altro del 2019.

Dichiarazioni fiscali

## **IMPORTAZIONI OPERAZIONI E CLIENTI E FORNITORI**

### Da gestione contabile

Operazioni.

Se si seleziona la funzione di importazione all'interno del periodo in gestione, verranno importate le operazioni già filtrate per le date comprese nel periodo.

Se si effettua l'import multiplo, invece, viene richiesto su quale periodo importare le operazioni.

Anagrafiche clienti e fornitori.

Anche le anagrafiche clienti e fornitori possono essere importate per singolo periodo.

### Da file excel

E' possibile importare i dati da file excel per quanto riguarda:

Operazioni

Anagrafiche clienti e fornitori

### Da file telematico

E' possibile importare le operazioni da file telematico

## **GENERAZIONE TELEMATICO**

---

E' possibile generare i file telematici relativi alle comunicazioni dal menu Forniture. Tali forniture saranno trasmettibili al Sistema di Interscambio tramite il prodotto Consolpratiche.

## **CONSOLPRATICHE 2022**

---

Il prodotto Console Pratiche è richiamabile sia al termine della generazione di ogni file telematico, sia dal pulsante Invia e Ricevi presente nel menù Forniture.

In Console Pratiche è possibile:

- Acquisire il file da trasmettere già controllato automaticamente con l'ultima versione disponibile del diagnostico relativa all'adempimento.
- Firmare il file da inviare
- Trasmettere il file tramite l'azione Avvia Trasmissione se si dispone di credenziali TS Digital che abilitano l'invio
- Esportare, eventualmente, il file generato, per poterlo inviare esternamente alla Console Pratiche.

Tutte le forniture telematiche sono sottoposte automaticamente all'ultima versione del diagnostico ministeriale, disponibile al momento del presente rilascio. I dettagli delle forniture sono riportati in tabella.