



è un marchio Maggioli Spa

Webinar Finanziaria 20 Gennaio 2020

Servizio di supporto fiscale IVA e IRAP

Novità fiscali e Servizi per l'anno 2020 per le operazioni rilevanti ai fini Iva e Irap e applicazioni pratiche con il software Sicraweb

Domanda: L'obbligo di scrivere sulla fattura il numero e la data della determina può essere sostituito dall'indicazione dell'impegno di spesa?

Risposta: In attesa dell'emanazione ufficiale del decreto e di eventuali circolari, riteniamo sufficiente l'indicazione dell'impegno

Domanda: Tra le motivazioni di rifiuto delle fatture elettroniche sarebbe opportuno anche inserire l'errore del codice univoco dell'ufficio e l'errata scadenza della fattura?

Risposta: Per tali inesattezze sarà possibile effettuare comunicazioni successive di note di variazione o PEC per data pagamento.

Domanda: I casi di rifiuto di fattura elettronica sono solo quelli elencati nella slide? Fatture con importo non corretto o data di scadenza errata devono essere accettate?

Risposta: Dal momento di emanazione del decreto i casi saranno tassativi. I casi di importo errato o altro potranno essere gestiti mediante richiesta di nota di variazione o credito

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

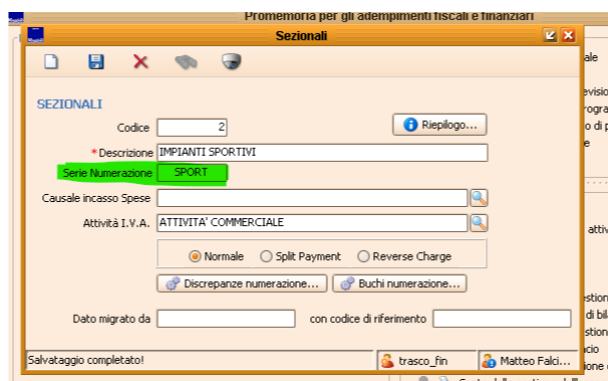
Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato

Domanda: In presenza di più sezionali di vendita come avviene la numerazione delle fatture emesse per ciascun sezionale?

Risposta: La numerazione delle fatture attive è diversa per sezionale. Per ciascun sezionale avremo quindi una fattura n.1,2, ecc.

Per evitare di inviare allo Sdi fatture con medesima numerazione, che verrebbero scartate, è necessario compilare il campo "Sigla" presente nella maschera di configurazione dei Sezionali, come nell'esempio sotto riportato.



In questo modo la numerazione di ciascuna fattura sarà così composta:

- numero progressivo assegnato in automatico dall'applicativo
- sigla impostata sul sezionale.

Ad esempio: 1/ SPORT, 2/SPORT, ecc.

Domanda: In merito al servizio di luce votiva nell'anno 2020 l'ente può continuare ad emettere le fatture elettroniche (effettuando un'unica registrazione al momento dell'emissione)?

Risposta: Sì, l'emissione della fattura elettronica per quanto non obbligatoria è facoltativa per l'ente.

Domanda: Il visto di conformità per la dichiarazione iva è necessario solo per crediti superiori a 5.000,00 Euro?

Risposta: Esatto, confermiamo il tetto dei 5.000 Euro per la necessità del visto di conformità.



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: È possibile fare oggi una nota di credito relativa ad una fattura di vendita del 2019?

Risposta: Le note di variazione (comunemente chiamate note di credito) possono essere emesse entro 365 gg dall' emissione della fattura.

Domanda: Dove è possibile reperire un elenco delle "diciture per indicare le cause di rifiuto" di una fattura?

Risposta: Nel materiale messo a disposizione è indicato il riferimento del DM non ancora pubblicato.

Domanda: Dove possiamo indicare nella maschera "Documenti di Entrata" di JSerfin la data della prestazione, quando diversa dalla data della fattura e dalla data di registrazione?

Risposta: Al momento non è presente un campo dedicato all'inserimento della data della prestazione. Possiamo sfruttare il campo note e riportare lì quella informazione.

Domanda: Come procedere per ottenere il rimborso di iva split versata erroneamente in eccesso nel mese di luglio 2019?

Risposta: Il recupero dell'iva erroneamente versato può avvenire compensandolo con un minor versamento in un periodo successivo.

Domanda: Per l'esercizio dell'opzione della periodicità trimestrale delle liquidazioni Iva, per gli Enti Locali la soglia del volume d'affari da osservare è quella dei 400.000,00 € (prestazione di servizi) o 700.000,00 €?

Risposta: Si confermano le soglie indicate nel quesito posto.

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: Nel caso in cui si superi di poco il volume d'affari di 400.000€ e si gestisce l'iva trimestralmente si rischia di incorre in sanzioni?

Risposta: Purtroppo se si effettuano solo servizi il superamento delle soglie nel 2019 impone il cambio di regime nel 2020. In caso di errore nel 2019 siamo disponibili a studiare in privato il caso.

Domanda: Il credito IVA che riportiamo dall'anno precedente deve essere arrotondato?

Risposta: Il credito IVA riportato dall'anno precedente deve corrispondere con quello inserito nella dichiarazione IVA che è arrotondato all'unità di euro, senza quindi i centesimi.

Domanda: Il teatro comunale che trasmette telematicamente gli incassi alla SIAE e quest'ultima all'Agenzia delle Entrate ha ancora l'obbligo di compilazione del registro dei corrispettivi o ne è esonerato?

Risposta: Se il collegamento telematico utilizzato è in linea con le procedure in vigore dal 2020 per la trasmissione obbligatoria dei corrispettivi l'ente ne è esonerato.

Domanda: I corrispettivi giornalieri devono essere registrati quotidianamente con documenti diversi o è possibile effettuare una sola registrazione con un unico documento il cui importo totale è dato dalla somma dei singoli corrispettivi giornalieri?

Risposta: Vanno registrati giornalmente i corrispettivi distinti per aliquota e sezionale, ben può l'ente registrare in modo unitario il totale dei corrispettivi di un servizio con aliquota unica.

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it

Domanda: È possibile gestire il dettaglio di più causali IVA anche nel documento dei corrispettivi?

Risposta: Non è possibile gestire più causali IVA nel documento dei corrispettivi. Al momento per gestire queste casistiche occorre creare più documenti, uno per sezionale, ciascuno con il relativo importo.



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

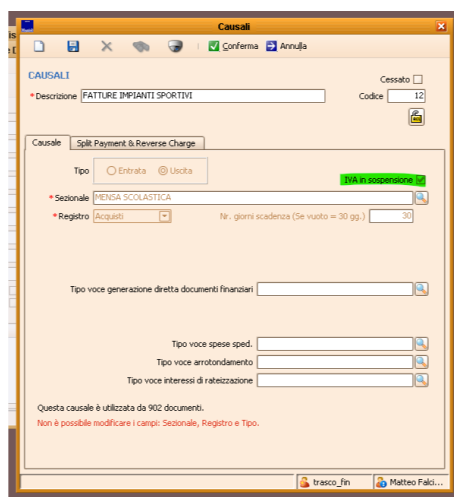
tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato

Domanda: Per quale motivo modificando il documento contabile scompare il flag “iva in sospensione” sulle fatture di acquisto anche se questo dato non rientra tra le modifiche apportate?

Risposta: Il flag “Iva in sospensione” si modifica automaticamente in base alla causale che viene impostata sulla fattura. Ciascuna fattura, infatti, ha impostato tale flag come acceso/spento (come nell’immagine sotto riportata).



Se il flag sulla fattura è attivo e sul documento inserisco una causale che ha tra le impostazioni il flag “Iva in sospensione” spento, anche alla fattura verrà tolto automaticamente quel flag.

Domanda: In caso di copertura dei provvisori con un'unica reversale, ad esempio per gli incassi della mensa, come mi comporto con il registro corrispettivi?

Risposta: Possiamo agire in due differenti modi:

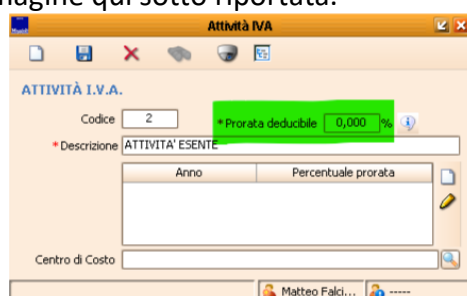
- 1) Agganciare ciascun provvisorio al relativo corrispettivo e successivamente regolarizzare tutti i provvisori dalla maschera dei sospesi andando così a creare la reversale.
- 2) Generare la reversale dai corrispettivi e solo successivamente accedere alla maschera dei sospesi per regolarizzare i provvisori, agganciandoli tutti alla reversale già esistente.

Domanda: Mi risulta che attualmente le autofatture con iva split in sospensione non scendano nel registro in presenza di pagamento delle fatture di acquisto, come mai?

Risposta: Non ci risultano problemi di questo tipo. Qualora avesse un caso specifico da mostrare le chiedo di contattare l'assistenza attraverso i soliti canali.

Domanda: Le fatture acquisti esenti vanno agganciate ad una attività iva con prorata 100% indetraibile?

Risposta: La fattura esente va agganciata ad una attività iva con prorata deducibile pari al 0% come nell'immagine qui sotto riportata.



Attività IVA

ATTIVITÀ I.V.A.

Codice 2 * Prorata deducibile 0,000 %

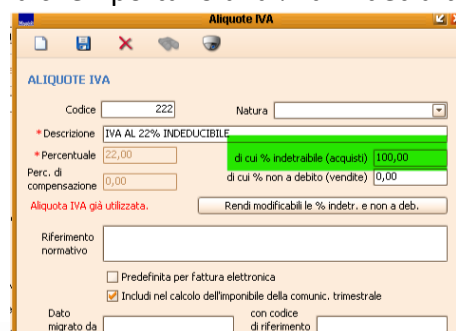
* Descrizione ATTIVITA' ESENTE

Anno	Percentuale prorata

Centro di Costo

Matteo Falci...

In alternativa, senza dover creare una nuova attività, possono essere utilizzate su queste fatture aliquote iva che riportano una % di indetraibilità pari al 100%.



Aliquote IVA

ALIQUOTE IVA

Codice 222 Natura

* Descrizione IVA AL 22% INDEDEDUCIBILE

* Percentuale 22,00 di cui % indetraibile (acquisti) 100,00

Perc. di compensazione 0,00 di cui % non a debito (vendite) 0,00

Aliquota IVA già utilizzata. Rendi modificabili le % indetr. e non a deb.

Riferimento normativo

Predefinita per fattura elettronica

Includi nel calcolo dell'imponibile della comunic. trimestrale

Dato migrato da con codice di riferimento

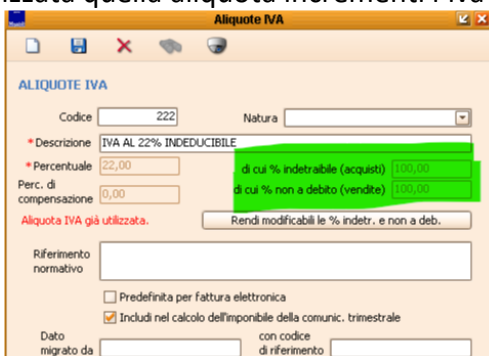
Domanda: Quando è' necessario codificare aliquote con percentuali specifiche di indetraibilità?

Risposta: Sulle aliquote iva sono disponibili due campi:

- "di cui % indetraibile (acquisti)"
- "di cui % non a debito (vendite)"

Per l'utilizzo del primo è possibile leggere la risposta al quesito precedente.

Il secondo campo viene invece gestito nel caso in cui non si voglia che la fattura di vendita su cui viene utilizzata quella aliquota incrementi l'iva a debito dell'Ente.



Domanda: Esiste in JSerfin un automatismo per correggere la causale iva e l'accertamento della reversale collegata dopo che il mandato è stato emesso con causale errata (istituzionale / commerciale)?

Risposta: Una volta che il mandato è stato generato non è possibile sostituire la causale sulla fattura pagata se non dopo aver cancellato il mandato stesso.

Per la modifica dell'accertamento della reversale, invece, è possibile utilizzare la funzione di "cambio capitolo su mandati e reversali" presente nel menu di Manutenzione. Tale funzione è utilizzabile solo dagli utenti con determinati permessi.

Domanda: Ditte di San Marino sono obbligate ad emettere fattura elettronica? Attualmente continuano a farcela analogica perché sostengono manchi un decreto attuativo.

Risposta: Confermiamo la mancanza del decreto attuativo.



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: È necessario emettere fattura elettronica verso coloro, società sportive o altro, che utilizzano spazi dell'ente a uso commerciale?

Risposta: Sì, va emessa fattura elettronica.

È però possibile affiancare all'emissione della fattura elettronica anche l'invio di una copia di cortesia cartacea o in pdf.

Domanda: Le fatture devono essere trasmesse entro 12 giorni da quando viene effettuata la prestazione. In caso di problemi di trasmissione che portano ad eccedere rispetto ai 12 giorni cosa succede?

Risposta: Si incorre nella sanzione per tardiva fatturazione. La sanzione varia dal 90% al 180% dell'imposta relativa all'imponibile non correttamente documentato, con un minimo di 500 euro. La sanzione è dovuta nella misura da 250 a 2.000 euro, se la violazione non ha inciso sulla corretta liquidazione del tributo.

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato