

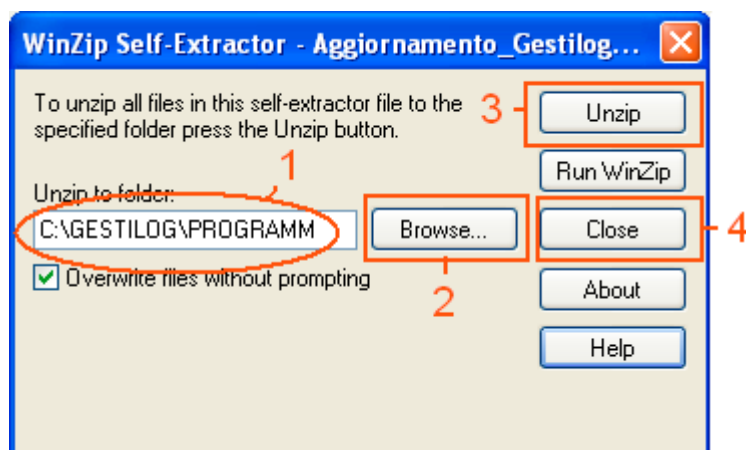
## **Aggiornamento straordinario Gestilog v.33.1**

L'aggiornamento di Gestilog v.33.1 contiene importanti novità:

- **Gestione degli elenchi clienti e fornitori:** la generazione degli elenchi clienti e fornitori è stata portata a termine. Ora è possibile generare in automatico, basandosi sui dati della contabilità, il file telematico per l'invio tramite Entratel o file internet. Inoltre è possibile avere una stampa di controllo, la stampa dell'impegno alla trasmissione e l'eventuale trasferimento dei dati degli elenchi ad applicativi esterni per successive rielaborazioni (LogiConsulting a questo scopo ha realizzato un applicativo apposito, GestiECF, che permette la gestione, l'archiviazione, l'inserimento ex novo, il recupero dati da programmi di contabilità, Excel o altro e la trasmissione telematica degli elenchi).
- **Gestione del trasferimento dei corrispettivi per l'invio telematico:** con questo aggiornamento è ora possibile trasferire i dati dei corrispettivi mensili dei contribuenti "marginali" (attualmente gli unici obbligati alla trasmissione telematica) ad applicativi esterni per il successivo invio tramite Entratel o file internet (LogiConsulting a questo scopo ha realizzato GestiCOR, un applicativo che permette la gestione, l'archiviazione, l'inserimento ex novo, il recupero dati da programmi di contabilità, Excel o altro e la trasmissione telematica dei corrispettivi).
- **Migliorato il controllo sull'inserimento degli Acquisti:** in fase di inserimento delle fatture di acquisto, per evitare doppi inserimenti, il programma controlla e segnala l'eventuale presenza di altre fatture di acquisto con uguale **FORNITORE e DATA DOCUMENTO** (sottolineiamo che viene controllata la data del documento e non la data contabile). Da questa versione, per evitare falsi allarmi, perché scatti la segnalazione è necessario che ci sia coincidenza anche del **totale del movimento**.

## **Come installare l'aggiornamento**

- salvare sul desktop (o altro percorso) il file contenente l'aggiornamento
- fare doppio click sul file scaricato, apparirà la seguente videata:



- controllare se il percorso (1) è corretto, eventualmente modificarlo cliccando sul tasto 2 (Browse...)
- cliccare sul tasto 3 (Unzip)
- al termine, all'indicazione "16 file(s) unzipped successfully" premere OK e poi cliccare sul tasto 4 (Close)

Nota Bene: L'aggiornamento va installato su tutti i PC in cui si trova Gestilog.

Per conoscere la versione installata sul vostro PC verificate il titolo del menù principale.

PS Su richiesta è possibile ricevere l'aggiornamento su CD (o floppy) con un piccolo contributo spese.

## Istruzioni sulla gestione degli elenchi clienti e fornitori con Gestilog

Come noto, il DL n. 223/2006 ha introdotto, a decorrere dal 2006, l'obbligo a carico **dei titolari di partita IVA** di presentare in via telematica gli elenchi dei clienti/fornitori. Successivamente l'Agenzia delle Entrate ha previsto altresì una serie di semplificazioni e di esoneri con riferimento agli anni 2006 e 2007.

**NB** Si sottolinea che a tutt'oggi l'Agenzia delle Entrate non ha predisposto un "modello" con le relative istruzioni di compilazione. Pertanto ci si è dovuti basare sulle informazioni dedotte dal **tracciato informatico** per l'invio telematico. Non avendo quindi la certezza assoluta sulle interpretazioni dei dati da indicare nei record degli elenchi, la soluzione è stata quella di impostare delle procedure che permettano la massima flessibilità. E' consigliato quindi porre particolare attenzione ad eventuali chiarimenti che l'Agenzia delle Entrate fornirà in merito.

Per la gestione degli elenchi cli/for è previsto un apposito menù richiamabile dal menù dell'archivio cli/for:



Le operazioni possibili sono le seguenti:

- **Stampa Elenco (uso interno):** pur non essendo prevista una stampa ministeriale, questa stampa costituisce un valido strumento di controllo o di archiviazione
- **Stampa impegno a trasmettere:** stampa dell'impegno alla trasmissione da parte degli eventuali intermediari
- **Generazione file telematico elenco:** predispose il file telematico, secondo le norme dell'Agenzia delle Entrate, da inviare tramite i canali preposti
- **Output a programmi esterni (GestiECF):** permette il trasferimento dei dati degli elenchi in un file recuperabile da applicazioni esterne per la successiva gestione degli elenchi

### Una precisazione:

Gestilog per generare gli elenchi clienti e fornitori si basa sui movimenti contabili di tipo "A" (acquisti) e "V" (vendite) registrati nella ditta con data documento nel periodo in esame e non prende in considerazione i progressivi iva così come sono totalizzati sui clienti e fornitori.

Questo perché a causa della complessità dei dati richiesti dalla normativa è necessario analizzare i movimenti uno per uno per poter suddividere i relativi importi tra i vari campi degli elenchi. Inoltre i progressivi dei cli/for sono totalizzati in base alla data contabile (che corrisponde alla data in cui il movimento ha valenza contabile), come è giusto che sia ai fini iva, mentre negli elenchi è necessario fare riferimento alla data del documento. Per chiarezza: le fatture di acquisto con data 2006, annotate nel 2007 devono essere ricomprese nell'elenco riferito al 2006. Analogamente, le fatture di acquisto con data 2005 ma annotate nel 2006 devono essere escluse dall'elenco fornitori 2006.

Con Gestilog non è necessario preoccuparsi di questo, il programma è in grado automaticamente di considerare i movimenti in base alla data dei documenti. Inoltre, non è un problema se avete già eseguito le chiusure iva prima di generare gli elenchi clienti e fornitori, è sufficiente avere ancora in linea i movimenti contabili dell'anno da trasmettere. L'unica cosa necessaria è che la vostra contabilità sia in ordine.



La prima cosa da fare è quella di controllare la correttezza e la completezza dei dati anagrafici del contribuente nella tabella "Dati Globali Ditta" (archivio tabelle contabilità).

<i>Dati anagrafici del contribuente, e dell'eventuale intermediario, necessari per l'invio telematico degli elenchi</i>	
<b>Dati Contribuente (obbligatori)</b>	
Codice fiscale	tabella Dati Globali Ditta
Partita iva	tabella Dati Globali Ditta
<b>Se ditta persona fisica (obbligatori)</b>	
Cognome	tabella Dati Globali Ditta
Nome	tabella Dati Globali Ditta
Sesso	tabella Dati Globali Ditta
Data di nascita	tabella Dati Globali Ditta
Comune o Stato di nascita	tabella Dati Globali Ditta
Provincia di nascita	tabella Dati Globali Ditta
<b>Se ditta persona NON fisica (obbligatori)</b>	
Denominazione	tabella Dati Globali Ditta
Comune della sede legale	tabella Dati Globali Ditta
Provincia della sede legale	tabella Dati Globali Ditta
<b>Soggetto Obbligato (solo se diverso da contribuente)</b>	
Codice fiscale	Input
<b>Dati intermediario (se presente)</b>	
Codice fiscale Intermediario	Input ← tabella Dati per versamenti/telematici
Numero di iscrizione all'albo del CAF	Input ← tabella Dati per versamenti/telematici
Predisposizione a cura di	Input
Data impegno	Input

Successivamente è necessario assegnare ad ogni articolo iva presente nella tabella "Aliquote e Articoli iva" (archivio tabelle contabilità) il **tipo**. Questo servirà per individuare dove andranno totalizzati i relativi importi (rivolgetevi al Vostro consulente fiscale in caso di dubbi). Facciamo presente che sono previste due colonne, una relativa al trattamento per gli acquisti (2) ed una per le vendite (3).

19.09.07		ARTICOLI D'ESENZIONE O NON IMPONIBILITA'			DEMOPIEN
Codice	Descrizione	Tipo	Tipo: Acquisti		Vendite
NI	NON IUA	0	X	ESCLUSO	X ESCLUSO
A15	ART.15	0	X	ESCLUSO	X ESCLUSO
A10	ART.10	1	E	ESENTE	E ESENTE
AXX	ART.XX	2	N	NON IMPONIBILE	N NON IMPONIBILE
AYY	ART.YY	0	S	IUA NON ESPOSTA	S IUA NON ESPOSTA
AZZ	ART.ZZ	1	C	COMPRESIUO IUA	X ESCLUSO
AWW	ART.WW	0	I	IMPONIBILE	I IMPONIBILE

1
2
3

UA BENE <S/N> ?

1. Tipo: questa colonna è diventata obsoleta, quindi potete trascurarla
2. Tipo acquisti: trattamento dell'articolo iva relativamente agli acquisti (lecito X,E,N,S,I,C)
3. Tipo vendite: trattamento dell'articolo iva relativamente alle vendite (lecito X,E,N,S,I)



<i>Articoli iva: trattamento in base al tipo</i>		
<b>N</b>	Non imponibile	Totalizzato nel campo "Operazioni non imponibili"
<b>E</b>	Esente	Totalizzato nel campo "Operazioni esenti"
<b>C</b>	Imponibile comprensivo dell'imposta	Totalizzato nel campo "Operazioni imponibili comprensive dell'imposta afferente (registrate senza separata indicazione dell'imponibile e dell'imposta)". <b>Valido solo per gli acquisti</b>
<b>S</b>	Iva non esposta	Totalizzato nel campo "Operazioni imponibili con iva non esposta in fattura"
<b>I</b>	Imponibile	Totalizzato nel campo "Operazioni imponibili"
<b>X</b>	Escluso	Il relativo importo viene escluso dagli elenchi

Precisiamo che la normativa attuale prevede che per ogni soggetto nei cui confronti sono state emesse fatture e da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini dell'applicazione dell'IVA si debbano trasmettere i seguenti dati:

<i>Dati da inviare per ogni cliente / fornitore</i>		
Campo	Valori	Osservazioni
Codice fiscale		<b>Facoltativo</b> anni 2006/07
Partita Iva		<b>Obbligatorio</b> anni 2006/07
Operazioni imponibili	- Imponibili - Articoli iva tipo <b>I</b>	
Imposta afferente riferita alle operazioni imponibili	- Iva oper. Imponibili	
Operazioni imponibili comprensive dell'imposta afferente (registrate senza separata indicazione dell'imponibile e dell'imposta)	- Articoli iva tipo <b>C</b>	- solo anni 2006/07 - solo <b>fornitori</b>
Operazioni NON imponibili	- Articoli iva tipo <b>N</b>	
Operazioni esenti	- Articoli iva tipo <b>E</b>	
Operazioni imponibili con iva NON esposta in fattura	- Articoli iva tipo <b>S</b>	

Sono da escludere le seguenti operazioni:

<b>Operazioni escluse</b>	
Cessioni e acquisti intracomunitari di beni e servizi	Clienti/fornitori cee (tipo C13)
Importazioni	Fornitori esteri (tipo E24)
Esportazioni (art.8 1°C lett.a,b DPR 633/72)	Clienti esteri (tipo E24)
Acquisti non rilevanti ai fini dell'applicazione dell'iva	- Fornitori privati (tipo S) - Movimenti tipo "M" - RegISTRAZIONI con un conto al posto del clifor (es. schede carburante)
<b>Operazioni escluse (solo anni 2006 e 2007)</b>	
Fatture emesse nei confronti di soggetti non titolari di partita iva	Clienti privati (tipo S)
<b>Operazioni da comunicare facoltativamente (solo anni 2006 e 2007)</b>	
Fatture emesse o ricevute con utilizzo del documento riepilogativo	art.6 DPR 695/96
Fatture emesse per le quali non è prevista la registrazione ai fini iva	
Fatture ricevute per le quali non è prevista la registrazione ai fini iva	
Fatture emesse annotate nel registro dei corrispettivi	art.24 DPR 633/72
Note di variazione relative ad annualità precedenti	

Per avere maggior flessibilità e poter eventualmente escludere dagli elenchi i movimenti del tipo sopraindicato senza dover stravolgere la propria contabilità sono state predisposte ulteriori selezioni qui di seguito elencate:

Selezione	Effetto
Selezione sul codice libero dei movimenti	Permette di escludere quei movimenti che per determinati motivi non devono essere totalizzati negli elenchi
Selezione sull'eventuale sezionale dei movimenti	Permette di escludere quei movimenti che per determinati motivi non devono essere totalizzati negli elenchi
Selezione sul codice libero dei clienti/fornitori	Permette di escludere TUTTI i movimenti relativi a quei cli/for che per determinati motivi non devono rientrare negli elenchi

Per la generazione del file telematico da trasmettere all'Agenzia delle Entrate si dovrà compilare la seguente videata (maschere simili saranno da compilare per le altre funzioni):

27.09.07	GENERAZIONE FILE TELEMATICO ELENCO	DEMOPIEN
<b>PERIODO DA CONSIDERARE</b>		
Prendo mov. con data documento da	01.01.06 a 31.12.06	
<b>MOVIMENTI DA CONSIDERARE</b>		
con codice libero da	a ZZ	
con sezionale	ABCDER	anche sezionale vuoto ? S
<b>CLIFOR DA CONSIDERARE</b>		
Prendo Clienti/Fornitori/Entrambi	E	
con codice libero da	a ZZ	
anche i clienti "privati" ?	N	
<b>ACQUISTI REGISTRATI CON L'INTEGRAZIONE DELL'IMPOSTA (reverse charge)</b>		
Imponibile conteggiato nel totale		
Solo movimenti: con cod.libero da		
con sezionale		
<b>SOGGETTO OBBLIGATO (se diverso dal contribuente)</b>		
Codice fiscale		
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>		
Codice fiscale intermediario	FRSNDR68L08E512S	
Numero di iscrizione albo CAF		
Comunicazione predisposta da	1 CONTRIBUENTE	
Data dell'impegno	27.09.2007	
UA BENE (S/N) ?		

- Periodo da considerare
  - Intervallo da considerare per la data documento dei movimenti A (acquisti) e V (vendite). NB si fa presente che la normativa prevede che *"nella individuazione degli elementi informativi da trasmettere, il soggetto obbligato farà riferimento all'anno risultante dalla data della fattura o della nota di variazione"*.
- Selezioni sui movimenti
  - Codice libero e sezionale dei movimenti da considerare
  - NB "anche sezionale vuoto" stà ad indicare i movimenti con num.documento/protocollo numerico
- Selezioni sui clienti/fornitori dei movimenti acquisti e vendite
  - Codice libero
  - Prendo anche i clienti privati (non previsti per gli anni 2006 e 2007)
- Acquisti in regime di reverse charge (il periodo considerato è sempre quello indicato al punto 1)
  - Codice libero movimenti e sezionale degli acquisti registrati con il meccanismo del reverse charge. Queste fatture di acquisto pur essendo senza addebito dell'iva vanno registrate in contabilità integrandole con la relativa aliquota ed imposta (per il meccanismo dell'inversione contabile). Poiché ai fini degli elenchi questa imposta non va conteggiata, verrà preso in considerazione solo l'importo che sarà totalizzato nel campo prescelto. NB Per NON gestire questo caso è sufficiente lasciare vuota la prima riga ("Imponibile conteggiato nel totale")
- Ulteriori dati anagrafici per la spedizione
  - Se il soggetto obbligato è diverso dal contribuente indicarne il codice fiscale
  - Dati dell'intermediario e impegno alla trasmissione. NB se si indica il codice fiscale dell'intermediario sono obbligatori anche i dati seguenti (a parte il numero di iscrizione al CAF che è facoltativo)



## **Note pratiche**

**Periodo:** il periodo di riferimento è da considerarsi relativo alla data del documento. In Gestilog è presente la "data doc" (data documento = data scritta sui documenti di acquisto/vendita) e la "data con" (data contabile = data in cui il movimento ha valenza contabile). Per le vendite non ci sono particolari problemi perché di norma coincidono, sugli acquisti invece, dove spesso sono differenti, ai fini iva è necessario fare riferimento alla data contabile, mentre negli elenchi è necessario fare riferimento alla data del documento. Da notare che questo non ha nulla a che fare con l'anno di competenza.

Per chiarezza: le fatture di acquisto con data 2006, annotate nel 2007 devono essere ricomprese nell'elenco riferito al 2006. Analogamente, le fatture di acquisto con data 2005 ma annotate nel 2006 devono essere escluse dall'elenco fornitori 2006.

Precisiamo che con Gestilog non è necessario preoccuparsi di questo, il programma è in grado automaticamente di considerare i movimenti in base alla data dei documenti, pertanto è sufficiente indicare la data di inizio e fine dell'anno da considerare (es. 01.01.2006 – 31.12.06).

**Privati:** mentre i fornitori privati sono sempre esclusi dagli elenchi in quanto sono da considerare solamente *i soggetti da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini dell'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto*, per quanto riguarda i clienti privati non dovranno essere trasmessi solo per l'anno 2006/2007. Per comodità però abbiamo già approntato la possibilità di selezionarli per poter fare stampe di prova e di controllo.

**Selezioni ed esclusioni:** oltre alla selezione del periodo della data documento sono state aggiunte altre possibili selezioni sui movimenti e sui cli/for per poter eventualmente escludere casi particolari. Confermando le impostazioni così come sono si prendono tutti i movimenti A (acquisti) e V (vendite), con tutti i cli/for "italiani" tranne i privati e data documento nel periodo indicato.

**Reverse charge:** gli acquisti che rientrano nel regime del reverse charge (anche detto inversione contabile) in base all'art.17 6° comma del DPR 633/72 vanno registrati in contabilità nel registro degli acquisti, integrando la fattura con l'indicazione dell'aliquota e della relativa imposta, e anche nel registro delle fatture emesse o in quello dei corrispettivi. Poiché ai fini degli elenchi l'imposta indicata negli acquisti e il movimento "tecnico" di vendita non vanno conteggiati, nel caso si abbiano acquisti di questo tipo sono necessari alcuni accorgimenti. Per individuare gli acquisti in reverse charge nella maschera di impostazione è stata creata una sezione apposita ("Acquisti registrati con l'integrazione dell'imposta"): nella prima riga ("Imponibile conteggiato nel totale") indicare dove vanno totalizzati gli importi degli acquisti (verrà considerato solo l'importo escludendo l'imposta); nelle righe seguenti indicare come selezionare i movimenti di acquisto da gestire. Sottolineiamo il fatto che la selezione degli acquisti in reverse charge viene fatta basandosi sempre sul periodo indicato ma non viene tenuto conto di eventuali altre selezioni sui movimenti o sui cli/for.

Ricordiamo che, invece, per quanto riguarda il movimento di vendita l'esclusione potrà essere gestita con la selezione indicata al punto precedente ("Selezioni ed esclusioni") in uno dei seguenti modi:

- in base al codice libero del movimento
- in base al sezionale del movimento
- in base al codice libero del Cliente proforma (fittizio)

Per le ditte che invece emettono fatture senza addebito dell'imposta in base all'art.17 non ci sono accorgimenti particolari se non indicare nella tabella articoli iva di Gestilog dove totalizzare gli importi relativi all'art.17.



**Tipo fiscale cli/for:** i clienti e fornitori in Gestilog hanno un codice tipo che ne determina il trattamento fiscale ai fini della fatturazione, ritenuta d'acconto, dichiarazioni e degli elenchi clienti e fornitori. Pertanto porre particolare attenzione e controllare la correttezza dei tipi utilizzati prima di trasmettere gli elenchi.

Tipo	Descrizione	Vanno negli elenchi cli/for	
N	NORMALE	ITALIA	SI
F	PERSONA FISICA	ITALIA	SI
S	PRIVATO	ITALIA	For=NO,Cli=NO anno 2006/2007
C	CEE	CEE	NO
E	ESTERO	ESTERO	NO
O	ESPORTATORE ABITUALE	ITALIA	SI
P	PROFESSIONISTA	ITALIA	SI
A	ASSOCIAZIONE AGENZIA	ITALIA	SI
R	RAPPRESENTANTE	ITALIA	SI
1	PROFESSIONISTA CEE	CEE	NO
2	PROFESSIONISTA ESTERO	ESTERO	NO
3	ASSOCIAZIONE CEE	CEE	NO
4	ASSOCIAZIONE ESTERO	ESTERO	NO

**Clienti/fornitori con totali a zero:** se ci sono clienti o fornitori con movimentazioni nel periodo ma che alla fine hanno tutti i totali a zero (per fatture con importo a zero, fatture e note di variazione che si compensano o altri motivi) questi non vengono trasmessi (non verrebbero accettati dal modulo di controllo).

**Partite iva doppie:** nel caso vengano trovati clienti o fornitori movimentati con la stessa partita iva il programma chiede come comportarsi. E' possibile accorpate insieme tutti i clienti e/o tutti i fornitori con la stessa partita iva (consigliato) oppure tenerli separati (in questo caso però l'eventuale file di trasferimento verrà considerato NON valido dal modulo di controllo).

**NB** ovviamente un cliente ed un fornitore con la stessa partita iva sono invece leciti.

**Arrotondamenti:** i totali dei clienti e fornitori nel file telematico (e di conseguenza anche nella stampa e nell'output) devono essere esposti senza decimali, arrotondati all'unità di Euro (fino a 49 centesimi di Euro all'unità inferiore e da 50 centesimi all'unità superiore). A questo ovviamente ci pensa Gestilog.

**Nome file telematico:** il file per la trasmissione telematica verrà creato nella cartella **DEPOSITO** di Gestilog (di norma c:\gestilog\deposito) ed il relativo nome sarà costituito dal codice fiscale del contribuente, dall'anno di riferimento degli elenchi e da un numero progressivo di 2 cifre (per il caso di trasmissione composta da più file) tutti separati dal carattere "\_" (underscore); l'estensione sarà ECF.  
Ad esempio: "02128120207\_2006\_01.ECF", "FRSND68L08E512S\_2007\_01.ECF".

**NB** in casi eccezionali, qualora la dimensione complessiva delle comunicazioni da trasmettere ecceda il limite di 3 MB, Gestilog (come previsto dalla normativa) procederà alla frazionatura in più file che unitamente rappresentano l'intera comunicazione e che pertanto dovranno essere tutti trasmessi.

**Importante:** Gestilog vi mette a disposizione uno strumento molto potente per gestire gli elenchi clienti e fornitori ma tutto questo produrrà risultati corretti solamente se la vostra contabilità è ordinata e corretta. Se il tipo dei cli/for, il tipo degli articoli iva, le registrazioni contabili, etc. non sono correttamente impostate non aspettatevi risultati esatti. Quindi gli automatismi sono molto utili ma ricordatevi che l'ultima parola ce la avete voi (se avete dubbi in materia contabile/fiscale rivolgetevi al vostro consulente).