

Codice: R070000_F0020_M0000001996

Oggetto: Elenco Clienti e Fornitori

Area AMMINISTRATIVA

Dettaglio Area: CONTABILITA'

Segnalazione	Data	Modulo	Argomento	Fast-Patch Riferimento
--------------	------	--------	-----------	------------------------

M 0000001996	11-06-07	CONT	STAMPA ALLEGATI CLIENTI E FORNITORI	R070000_F0020_M0000001996
---------------------	----------	------	-------------------------------------	---------------------------

Oggetto: Trasmissione telematica Allegati Clienti e Fornitori.

Testo: Come previsto dall'art 37 (comma 8 e 9) del Decreto Legge nr. 223 del 4 luglio 2006, coordinato con la legge di conversione nr.248 del 4 agosto 2006, implementare la trasmissione telematica dell'elenco dei dei soggetti nei confronti dei quali sono state emesse fatture (clienti) e l'elenco dei soggetti dai quali sono stati effettuati acquisti (fornitori).

Questo nuovo adempimento, che ha cadenza annuale, deve essere assolto entro 60 gg dal termine di presentazione della Comunicazione Annuale Dati Iva e, quindi, entro il 29 aprile di ciascun anno con riferimento alle operazioni relative all'anno d'imposta precedente.

In sede di prima applicazione, al fine di rendere meno oneroso il primo adempimento, il comma 9 dell'art. 37 del decreto prevede per l'anno d'imposta 2006 l'indicazione dei soli clienti titolari da partita Iva.

Nell'elenco dei fornitori, invece, occorre indicare esclusivamente i soggetti titolari di partita Iva da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto.

Pertanto, non rilevano l'acquisto di beni e servizi esclusi dal campo di applicazione dell'Iva.

I dati che devono essere riportati negli elenchi per ciascun soggetto riguardano l'indicazione del codice fiscale, l'importo complessivo delle operazioni effettuate, al netto delle relative note di variazione, con evidenziazione dell'imponibile, dell'imposta, nonché delle operazioni non imponibili e di quelle esenti.

Segnalazione	Data	Modulo	Argomento	Fast-Patch Riferimento
--------------	------	--------	-----------	------------------------

M 0000002008	12-07-07	CONT	STAMPA ALLEGATI CLIENTI E FORNITORI	R070000_F0020_M0000001996
---------------------	----------	------	-------------------------------------	---------------------------

Oggetto: Stampa controllo allegati Clienti/Fornitori

Testo: Realizzata stampa di controllo allegati Clienti/Fornitori che riporta tutti i Clienti/Fornitori con Partita Iva errata/mancante che hanno movimenti Iva nell'anno solare 2006.

La stampa deve estrarre tutti i clienti/fornitori che hanno i seguenti requisiti:

- a) PI mancante o errata;
- b) codice ISO Nazione valorizzata a blank, ITA, ITL o IT;
- c) siano movimentati almeno in una registrazione di primanota con causale contabile che influenza il registro Iva vendite/acquisti e che abbia la data documento valorizzata e compresa tra il 01/01/06 e il 31/12/2006.

La stampa non deve estrarre le registrazioni di primanota che pur avendo i presupposti sopra elencati, ha il campo "Tipo Documento" valorizzato a :

- 1) Fattura CEE;
- 2) Nota di credito CEE;
- 3) Fattura Corrispettivi;
- 4) Corrispettivi;
- 5) Vuoto