

Win Spesometro 2014 comunicazione polivalente operazioni IVA

Il provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del [2 agosto 2013](#) ha definito le modalità tecniche e i termini relativi alla comunicazione delle operazioni rilevanti effettuate nel 2013.

L'invio del file prodotto da WinSpesometro potrà essere effettuato dai soggetti tramite il sito dell'agenzia delle entrate o dagli intermediari con Internet Fisconline o Entratel.

Link ai documenti dell'Agenzia delle Entrate relativi alla comunicazione:

[Istruzioni per la compilazione](#)

[Modello di comunicazione polivalente](#)

WinSpesometro2014 consente di creare il file telematico pronto da inviare all'Agenzia delle Entrate e stampa il modello della comunicazione.

Il programma permette di importare, modificare o inserire manualmente i dati delle operazioni oggetto della comunicazione e genera files strutturati secondo le specifiche tecniche per la trasmissione telematica.

Win Spesometro 2014 compila i seguenti quadri relativi alla comunicazione **modello polivalente** in forma analitica: FE Fatture emesse, FR Fatture ricevute, NE Note variazione emesse, NR Note variazione ricevute, DF Operazioni senza fattura, ed operazioni con soggetti non residenti e operazioni legate al turismo (FN, SE, TU) .

In questa versione non vengono compilati i quadri in forma aggregata (FA,SA, BL) .

Si possono importare i dati da programmi gestionali: [vedi dettagli struttura file csv](#)

Si possono importare i dati da  [vedi dettagli](#)

Si possono importare i dati da  [vedi dettagli](#)

Il programma effettua un primo controllo formale dei dati inseriti o importati e provvede ad eventuali segnalazioni per ridurre la possibilità che, successivamente, la procedura di controllo dell'Agenzia delle Entrate segnali non conformità.

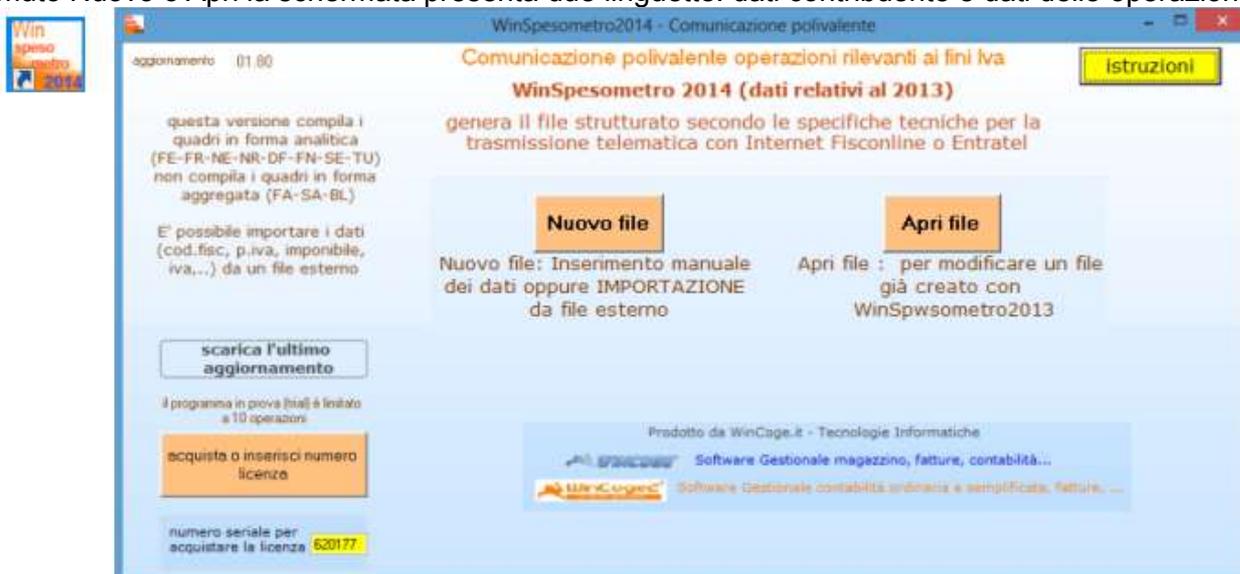
Come utilizzare il programma

All'apertura appare la schermata con i pulsanti Nuovo File ed Apri File.

Nuovo file: per inserire manualmente i dati o importare da file esterno (il nome del file esterno verrà richiesto successivamente).

Apri file: apre un file precedentemente salvato dal programma stesso e consente di inserire e altre operazioni, effettuare correzioni, importare ulteriori operazioni.

Premuto Nuovo o Apri la schermata presenta due linguette: dati contribuente e dati delle operazioni.



Dati contribuente

Inserire i dati anagrafici del contribuente. I dati che, più spesso si devono inserire sono descritti in rosso:

aggiornamento 01.80 **Comunicazione polivalente operazioni rilevanti ai fini Iva** Istruzioni

Dati Contribuente | Dati delle operazioni (inserimenti, modifiche, ed importazione)

cod.fornitura **NSP00** Anno di riferimento **2013** mese o trimestre di riferimento progressivo invio telematico **0000** numero totale invii **0000**

tipo di comunicazione *ordinaria *sostitutiva *annullamenti protocollo comunicazione da sostituire / annullare protocollo del documento da sostituire / annullare

formato comunicazione *dati aggregati *dati analitici le caselle con * devono essere in bianco o valorizzate con X tipo fornitore **01**

quadri compilati FE FR NE NR DF FN SE TU i quadri compilati vengono contrassegnati automaticamente dopo il "salva con nome"

dati del soggetto obbligato (cui si riferisce la comunicazione)

dati identificativi del soggetto cui si riferisce la comunicazione **partita iva** **07016630019** **codice fiscale** **07016630019** **codice attività prevalente** **014940**

email telefono fax

dati anagrafici **cognome** **nome** **Sesso**

persone fisiche **data nascita(ggmmaaaa)** **comune o stato estero nascita** **provincia** (EE = stato estero)

oppure **denominazione** **DENOMINAZIONE DI PROVA**

dati del soggetto tenuto alla comunicazione

dati del soggetto che effettua la comunicazione **codice fiscale** **codice carica**

data inizio procedura o decesso contribuente **data fine procedura**

dati anagrafici **cognome** **nome** **Sesso**

persone fisiche **data nascita(ggmmaaaa)** **comune o stato estero nascita** **provincia** (EE = stato estero)

oppure **denominazione**

dati del soggetto (intermediario) che assume l'impegno alla presentazione telematica

impegno alla presentazione telematica **codice fiscale (del commercialista)** **data dell'impegno (ggmmaaaa)** **18022014** impegno a presentare in via telematica **1** (1=comunicazione predisposta dal soggetto obbligato, 2=predisposta dall'intermediario) n.iscr. caf

se l'invio viene effettuato dal contribuente e non dal commercialista il codice fiscale e la data dell'impegno devono essere in bianco

Stampo La stampa del modello cartaceo viene effettuata quando si preme "Salva con nome" **Salva con nome** **Chiudi**

Qualora la trasmissione del file alla Agenzia delle Entrate venga effettuata tramite commercialista bisogna inserire il codice fiscale dell'intermediario.

Dati delle operazioni

aggiornamento 01.80 **Comunicazione polivalente operazioni rilevanti ai fini Iva** Istruzioni

Dati Contribuente | **Dati delle operazioni (inserimenti, modifiche, ed importazione)**

per inserire o modificare le operazioni clicca qui sotto

	numero operazioni	quadro TA riepilogo
Fatture emesse (quadro FE)	<input type="text" value="0"/>	fatture <input type="text"/> doc.riep. <input type="text"/>
Fatture ricevute (quadro FR)	<input type="text" value="0"/>	fatture <input type="text"/> doc.riep. <input type="text"/>
Note di variazione emesse (quadro NE)	<input type="text" value="0"/>	operaz. <input type="text"/>
Note di variazione ricevute (quadro NR)	<input type="text" value="0"/>	operaz. <input type="text"/>
Operazioni senza fattura (quadro DF)	<input type="text" value="0"/>	operaz. <input type="text"/>
Operazioni attive con soggetti non residenti (FN)	<input type="text" value="0"/>	operaz. <input type="text"/>
Acquisti da soggetti non residenti (SE)	<input type="text" value="0"/>	operaz. <input type="text"/>
Operazioni legate al turismo (quadro TU)	<input type="text" value="0"/>	operaz. <input type="text"/>

Il quadro TA viene

Importa da file csv

per importare devi predisporre uno o più files in formato csv (il csv lo puoi anche creare da excel) clicca per saperne di più...

per importare da WinCoge occorre la versione 50.40 o superiore

Controllo imponibile con Iva

Stampo La stampa del modello cartaceo viene effettuata quando si preme "Salva con nome" **Salva con nome** **Chiudi**

Il pulsante **Importa da file csv** da file consente di importare [da WinCoge](#) o da [altri software gestionali](#)

Cliccando su uno dei pulsanti seguenti appare la finestra con la griglia per inserire o modificare le operazioni:

FE Fatture emesse, FR Fatture ricevute

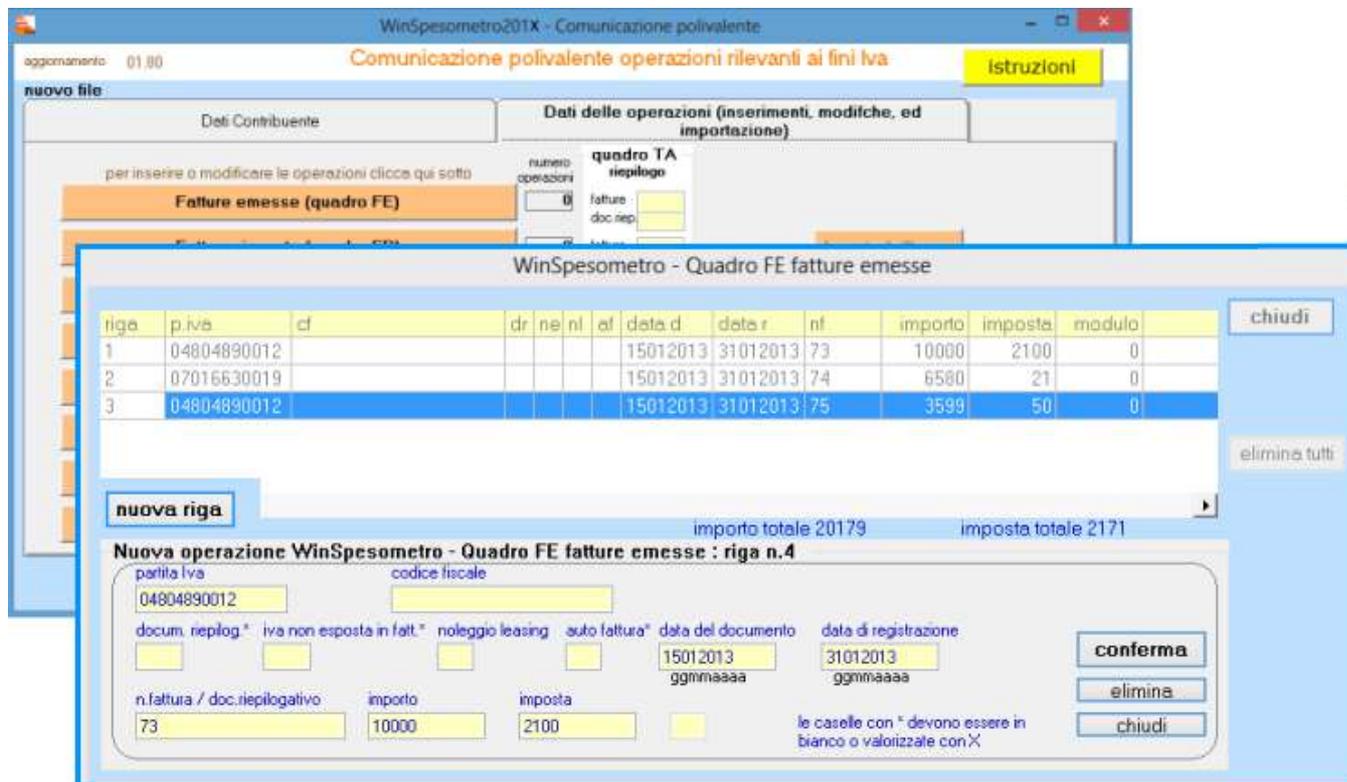
NE Note variazione emesse, NR Note variazione ricevute

DF Operazioni senza fattura

FN Operazioni attive con soggetti non residenti e San Marino

SE Acquisti da soggetti non residenti

TU Operazioni legate al turismo



Con **Nuova riga** si può aggiungere una operazione

Con **Doppio click** sulla griglia si può modificare un operazione.

Importo ed imposta: sono da inserire senza decimali (troncando i decimali o arrotondando per eccesso o difetto all'euro)

Fatture emesse quadro FE: impostare partita iva o codice fiscale, non entrambi; i codici fiscali di 11 cifre che iniziano con 8 o 9 non sono partite iva ma codici fiscali.

Data registrazione e data documento: formato ggmmaaaa.

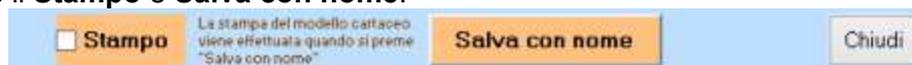
Schede carburanti: impostare X nella casella 'docum.riepilog.', lasciare in bianco partita iva e cod. fisc, e impostare 'data registrazione', lasciare in bianco 'data del documento'.

Conferma: inserisce l'operazione nella griglia.

Elimina: cancella l'operazione dalla griglia.

Chiudi: chiude senza effettuare aggiornamenti nella griglia.

In basso appare il **Stampo** e **Salva con nome**:



Salva con nome consente di salvare tutti i dati inseriti.

Stampo: barrando la casella e premendo 'Salva con nome' il programma produce la stampa cartacea del [Modello di comunicazione polivalente](#).

Il salvataggio crea due files:

- il file da inviare all'Agenzia delle Entrate in formato con estensione ccf.
- Il file che con estensione wsp che può essere riaperto con WinSpesometro per ulteriori inserimenti e correzioni.

Il salvataggio crea due files:

- il file da inviare all'Agenzia delle Entrate in formato con estensione **ccf**.
- Il file che con estensione **wsp** che può essere riaperto con WinSpesometro per ulteriori inserimenti e correzioni.

Il file ccf dovrà essere testato (dal commercialista o direttamente dal contribuente, con l'apposito software di controllo del ministero prima di inviarlo. Se il software di controllo segnala errori, si può riaprire il file wsp con WinSpesometro ed effettuare le opportune correzioni.

Procedura di controllo dell'Agenzia Entrate ed invio del file ccf

Il controllo e l'invio del file possono essere effettuati da intermediari (commercialisti) o direttamente dal contribuente.

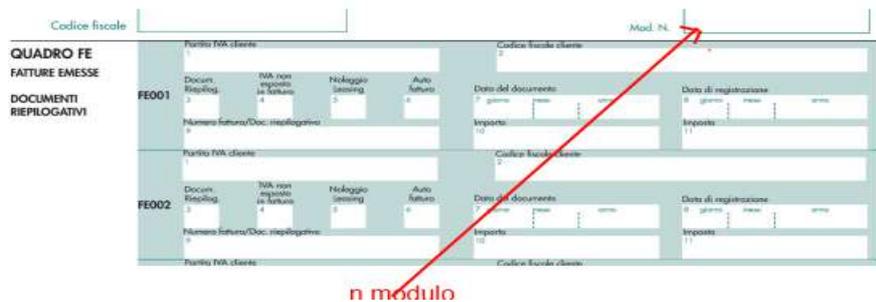
Il contribuente o gli intermediari devono essere registrati sul sito dell' Agenzia Entrate.

Dopo la registrazione bisogna installare, da <http://www.agenziaentrate.gov.it>, i programmi *file internet*, *Jawa virtual machine* e la *procedura di controllo*.

La procedura di controllo analizza il file ccf e fornisce un report che evidenzia se il file può essere trasmesso oppure ci sono errori.

Qualora la procedura di controllo del file .ccf segnali **errori** su singole operazioni evidenzierà il numero di **'modulo'** ed il **quadro** relativo alle operazioni errate. Il modulo è il riferimento al Modello di comunicazione polivalente (numero progressivo riferito ad un blocco di operazioni inserire su ogni pagina del modello cartaceo).

Nel modello di comunicazione troviamo su ogni pagina il n.modulo in alto a sx :



Per correggere, aprire con WinSpesometro il file .wsp (corrispondente al .ccf), andare sul quadro relativo, individuare il modulo nella apposita colonna, individuare l'operazione tra quelle incluse nel modulo, fare doppio click sulla riga:

riga	p.iva	cf	dr	ne	nl	af	data d	data r	nf	importo	imposta	modulo	chiud
1	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	1	
2	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	1	
3	04804890012						15012012	31012012	73	123456	543210	1	
4	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	1	
5	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	1	
6	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	0	
7	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	2	
8	04804890012						15012012	31012012	73	10000	2100	2	

Nota: la colonna 'modulo' viene riempita solo dopo aver riaperto un file già salvato. Sulle righe che vengono aperte, modificate e confermate il campo modulo viene azzerato: salvando il file e riaprendolo la colonna 'modulo' verrà automaticamente compilata.

Importare dati da altri programmi su WinSpesometro: specifiche tecniche

Per l'importazione dei dati delle operazioni rilevanti ai fini iva (tipo operazione, codice fiscale o partita iva, data operazione, ecc) **bisogna predisporre un file** strutturato come descritto di seguito. Il file deve essere in formato testo csv con i campi separati da ; (punto e virgola = separatore di elenco).

Anche Microsoft Excel può generare files in formato csv.

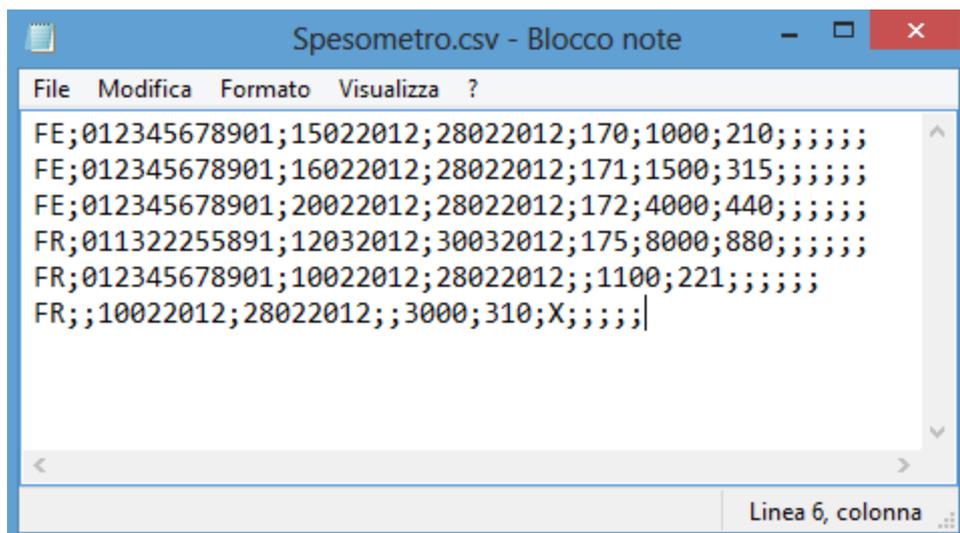
La struttura del **file in formato csv con i campi separati da ;** è la seguente:

colonna			
A	TIPO OPERAZIONE (QUADRO del modello polivalente)	FE Fatture emesse FR Fatture ricevute NE Note variazione emesse NR Note variazione ricevute DF Operazioni senza fattura	
B	PARTITA IVA O CODICE FISCALE	Il codice fiscale solo per operazioni senza fattura. Se si genera il file da excel impostare il formato celle=Testo altrimenti gli 0 a sx vengono perduti	
C	DATA FATTURA	formato ggmmaaaa	
D	DATA REGISTRAZIONE	formato ggmmaaaa (si può inserire solo la data registrazione e non inserire la data fattura mettendo solo il ; (separatore di elenco). Se documento riepilogativo non inserire la datafattura.	
E	NUMERO FATTURA	max 16 caratteri alfanumerici	
F	IMPORTO	Al netto dell'iva o importo totale qualora l'iva sia uguale a zero. Deve contenere solo caratteri da "0" a "9" senza decimali. Per i valori a 0 (zero) si può mettere zero oppure solo il ; (separatore di elenco).	
G	IVA	Importo dell'iva Deve contenere solo caratteri da "0" a "9" senza decimali. Per i valori a 0 (zero) si può mettere zero oppure solo il ; (separatore di elenco).	
H	DOCUMENTO RIEPILOGATIVO	Impostare X se si tratta di documento riepilogativo oppure solo il ; (separatore di elenco).	
I	IVA NON ESPOSTA	Impostare X se si tratta di documento con iva non esposta oppure solo il ; (separatore di elenco).	
L	AUTOFATTURA	Impostare X se si tratta di autofattura oppure solo il ; (separatore di elenco).	
M	REVERSE CHARGE	Impostare X se si tratta di fattura passiva registrata con il sistema del reverse charge oppure solo il ; (separatore di elenco).	
N	NOLEGGIO	Lasciare in bianco oppure: A=Autovettura B=Caravan C=Altri veicoli D=Unità da diporto E=Aeromobili	

- Ogni riga deve terminare con un ritorno a capo (crf) (valori ascii 13 e 10).
- Tutte le colonne tranne F e G possono avere il *qualificatore di testo* " (virgolette) che precede e chiude le stringa.
- La sequenza delle righe è libera.

Attenzione: aprendo con Excel un file csv, durante l'importazione guidata bisogna impostare il formato testo sulle colonne B (p.iva), C e D (date) altrimenti gli zeri a sinistra vengono perduti e qualora si salvi il file le partite iva e le date potranno risultare errate.

Il file, ad esempio, visualizzato con blocco note, risulterà in questo modo:



Alcune colonne sono da valorizzare obbligatoriamente, altre è facoltativo valorizzare, altre non devono essere valorizzate; dipende dal quadro FE, FR, NE, NR O DF.
In quelle non valorizzate troviamo due punti e virgola consecutivi.

Nella tabella sotto:

O= colonne da valorizzare obbligatoriamente

F = colonne che è facoltativo valorizzare

N= colonne che non bisogna valorizzare

	quadro FE	quadro FR	quadro NE	quadro NR	quadro DF	
Partita Iva o Codice fiscale	O	O	O	O	O	
Documento riepilogativo(1)	F	F	N	N	N	
Iva non esposta(2)	F	F	N	N	N	
Noleggio/Leasing	F	N	N	N	F	
Autofattura(3)	F	F	N	N	N	
Operaz.reverse charge	N	F	N	N	N	
N.fattura	O	N	O	N	N	
Data documento	O	O	O	O	N	
Data registrazione	O	O	O	O	O	
Importo(4)	O	O	O	O	O	
Imposta(5)	O	O	O	O	N	

(1) se valorizzato con X la partita iva o codice fiscale non deve essere valorizzata

(2) se valorizzato con X l'imposta deve essere 0 (zero)

(3) se valorizzato con X la partita iva deve essere quella del soggetto cui si riferisce la comunicazione

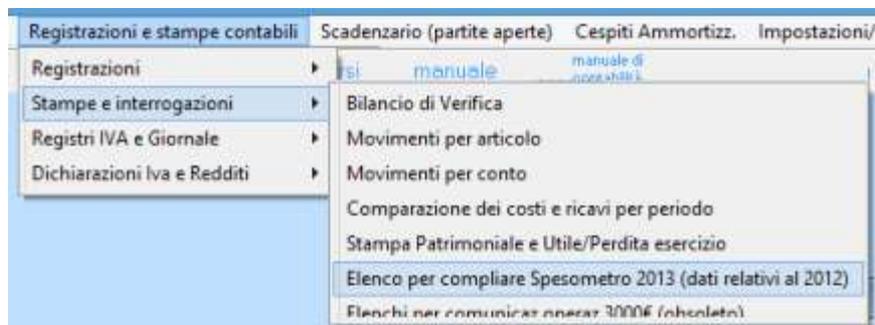
(4) e (5) non devono essere entrambi 0 (zero), almeno uno dei due deve essere valorizzato

Importazione da WinCoge

WinCoge fornisce gli elenchi in forma cartacea o esporta in xls

Dal menu registrazioni e stampe contabili > stampe e interrogazioni > Elenco per compilare spesometro 2014 con dati relativi al 2013:

La funzione fornisce un elenco in forma analitica delle fatture attive e passive registrate ed esporta i dati in formato csv.



Il file csv è esportabile sul software WinSpesometro 2014, da acquistare separatamente, che consente di integrare o correggere i dati, e crea il file telematico da inviare al commercialista o tramite 'fiscoonline'. WinSpesometro 2014 non è ancora disponibile in quanto si attendono ulteriori chiarimenti dall'agenzia delle entrate.

La funzione si presenta in questo modo



In alto si seleziona se lavorare sui clienti o sui fornitori.

Le linguette 1) *impostare clienti e fornitori* e 2) *registrazioni da inserire in elenco* consentono di selezionare le fatture ed inserire alcune informazioni e velocemente evitando di aprire ogni cliente, ed ogni fattura.

La 3) *elaborazione stampa ed esportazione* produce gli elenchi in forma cartacea o in csv.

Per ottenere gli elenchi è necessario

- Sulle registrazioni da inserire in elenco (fatture attive, passive, ecc):
 - Su ogni registrazione impostare la casella 'tipo operazione'

FE = Fatture emesse
FR = Fatture ricevute
NE = Note variazione emesse
NR = Note variazione ricevute
DF = Operazioni senza fattura

Note:

FE, FR, NE, ecc. sono i riferimenti al 'quadro' del modello ministeriale.

Le eventuali operazioni senza fattura che siano state registrate tra i corrispettivi (registri iva di tipo 02, 07 e 09) non vengono prese in considerazione, bisogna registrarli su registro iva di tipo 01.

Soggetti non residenti e operazioni legate al turismo: non sono disponibili nell'elenco che wincoge fornisce.

- Su alcuni tipi di registrazioni bisogna impostare:

Se si tratta di DOCUMENTO RIEPILOGATIVO di fatture registrate cumulativamente (art.6,c.1 e 6,decreto 9 dicembre 96,n.695)

Se si tratta di fattura con IVA NON ESPOSTA

Se si tratta di NOLEGGIO o LEASING impostare A=Autovettura B=Caravan C=Altri veicoli D=Unità da diporto
E=Aeromobili

Se si tratta di AUTOFATTURA

Se si tratta di acquisto soggetto al REVERSE CHARGE

Come fare	1) impostare clienti/fornitori elenco SI o NO	2) registrazioni da inserire in elenco	3) elaborazione stampa ed esportazione dati
-----------	--	---	--

Premere 'riempie griglia' e fare doppio click su ogni registrazione; appare un riquadro per inserire o correggere il TIPO OPEP e le caselle Autofattura, Documento riepilogativo, Iva non esposta in fattura, Reverse charge, Tipo di noleggio/leasing

Filtro solo tipo operazione:

Filtro solo cliente o fornitore:

art	iva	NProt	NFat	PLcf	ClFo	ClFor	Ragsoc	DtFat	DtReg	Imponibile	Iva	T	TipoOperaz	DocRiep	IvaNonEsp	Autofat	Re
7	3	4	11	PI	F	5040	VERDI MICHELE STUDIO TECN P.I. 12345678901	16/01/2013	16/01/2013	218,00	42,00	FR	Fatture ricevute	Falso	Falso	Falso	Fa
8	3	5	123456	PI	F	5050	TELECOM ITALIA S.P.A. P.I. 01234567890	10/01/2013	17/01/2013	122,00	25,00	FR	Fatture ricevute	Falso	Falso	Falso	Fa
9	3	6	654321	PI	F	5050	TELECOM ITALIA S.P.A. P.I. 01234567890	16/01/2013	17/01/2013	121,00	25,00	FR	Fatture ricevute	Falso	Falso	Falso	Fa
11	3	8	26	PI	F	5060	ROSSI GIUSEPPE AVVOCATO P.I. 01234267890	20/01/2013	21/01/2013	112,00	23,00	FR	Fatture ricevute	Falso	Falso	Falso	Fa
14	5	1	865	PI	F	5070	P.B.C.ENTREPRISE ELECTRO	20/01/2013	22/01/2013	700,00	140,00	FR	Fatture ricevute	Falso	Falso	Falso	Vt
10	3	7	189	PI	F	5070	P.B.C.ENTREPRISE ELECTRO	20/01/2013	22/01/2013	700,00	140,00	FR	Fatture ricevute	Falso	Falso	Falso	Vt

articolo/n.prot./n.fattura : 14/1/865

data registrazione/data fattura : 22/01/2013/20/01/2013
 5070 P.B.C.ENTREPRISE ELECTRO
 imponibile/iva : 700/140 900.220 Reverse charge: Trar

Tipo operazione
 FR Fatture ricevute
 Applica il tipo operazione a tutte le registrazioni

Documento riepilogativo Spuntare se documento riepilogativo, iva non esposta, autofattura, acquisto reverse charge.
 Iva non esposta in fattura
 Autofattura
 Operaz.reverse charge Se noleggio o leasing
 Tipo di noleggio o leasing A= Autovettura B= Caravan

Nota: per escludere eventuali fatture con importi esenti iva bisogna impostare sui 'codici iva' la casella 'campo per elenchi' = 6.

Sui clienti e fornitori la casella 'Inserisco in Elenco' deve possedere la spunta (SI) sugli elementi da inserire in elenco. Su quelli fittizi, esempio schede carburanti e su quelli da non includere bisogna che la casella non sia spuntata (NO).

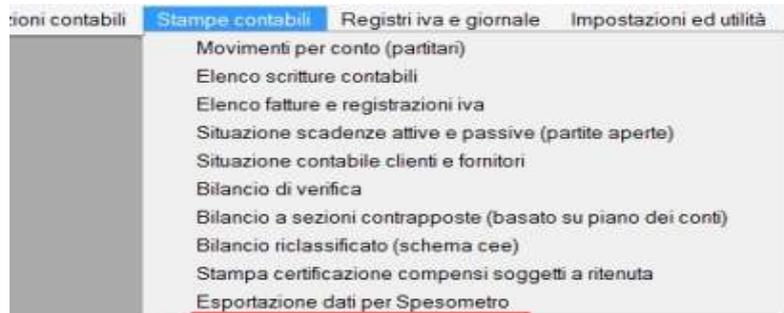
Importazione da WinCoge2



WinCoge2 fornisce gli elenchi in forma cartacea o esporta in xls

La funzione per esportare i dati si trova dal menu 'stampe contabili' > 'esportazione dati per spesometro'

La funzione fornisce un elenco in forma analitica delle fatture attive e passive registrate ed esporta i dati in formato csv.



Ulteriori dettagli aprendo la funzione sul programma stesso.