

## Comunicazione Annuale Operazioni IVA

importi uguali e/o superiori 3.000 €

### Oggetto: Proroga Termine relativo al periodo imposta anno 2010

L'Agenzia delle Entrate, con il provvedimento direttoriale del 16 Settembre 2011 e pubblicato in data 19 Settembre 2011, per consentire i necessari adeguamenti di tipo tecnologico ha modificato il termine ultimo di presentazione della Comunicazione Telematica di cui all' Art. 21 del D.L. 31 Maggio 2011, n.78, riferita al periodo d' imposta 2010. Il termine per la comunicazione è stato spostato dal 31 ottobre 2011 al 31 Dicembre 2011. Pertanto i soggetti titolari di Partita IVA devono presentare la **comunicazione** in via telematica delle operazioni rilevanti ai fini dell'imposta di importo **non inferiore ai 25 mila euro entro il 31 Dicembre 2011.**

In data 22 Dicembre 2010, tramite comunicazione Prot. 2010/184182, era stato pubblicato il provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate, che aveva definito nel dettaglio le caratteristiche e il contenuto della comunicazione telematica delle operazioni rilevanti ai fini IVA di importo pari o superiore a tremila euro al netto dell' imposta sul valore aggiunto, il cui obbligo è stato introdotto dall'Art.21 D.L. nr. 78/2010 convertito con modificazione di Legge 30 Luglio 2010 nr. 122. Per il suo 'debutto' l'adempimento era previsto con il limite di importo di 25mila euro relativo al periodo d'imposta 2010 e il termine ultimo era stabilito in data 31 Ottobre 2011.

In data 7 Novembre 2011, l'Agenzia delle Entrate ha reso disponibile il **Software Diagnostico Procedura di Controllo delle Comunicazioni** (ex art. 21 Decreto Legge 78/2010). Questo software consente di verificare la conformità delle comunicazioni ed il rispetto delle regole definite nelle specifiche tecniche allegate al n. 133642/2011. A seguito però della prima pubblicazione e di alcune segnalazioni emerse, la stessa Agenzia delle Entrate ha apportato delle modifiche al software, pubblicando in data 14 Novembre un relativo aggiornamento (SPE00101). Nel Software Diagnostico è presente il controllo tra il campo di Importo Dovuto ed il campo di Modalità Pagamento, che richiede la valorizzazione del Campo Modalità di Pagamento a 'Importo Frazionato' se l'importo dovuto è minore alla soglia, pena scarto del file. Questo ha reso obbligatoria una modifica al Modulo di Comunicazione Telematica Fatture precedentemente pubblicato dei nostri prodotti Erp2 ed Impresa<sup>24</sup>. Ne consegue che già dai prossimi giorni sarà disponibile un aggiornamento del Modulo Contabilità Generale, sia per le Versioni Prodotto 4.00 che per le Versioni Prodotto 4.02.

Considerando l'avvicinarsi dell'adempimento consigliamo vivamente di procedere già dai prossimi giorni come segue:

- Per coloro che eseguono l'adempimento senza l'ausilio dell'intermediario: verificare che la Versione SW Entratel o FileInternet sia aggiornata. Le versioni minime

richieste sono: di Entratel versione minima 4.9.0, FileInternet versione minima 2.5.6.

- Per coloro che hanno già installato ed attivato il Modulo Comunicazione Telematica procedere all'aggiornamento del Modulo Contabilità contattando il servizio di Assistenza Telefonica che vi fornirà l'aggiornamento di cui sopra (installabile da remoto).
- Appena installato l'aggiornamento, elaborare il file telematico: ricordiamo che per la scadenza del 31 Dicembre 2011 il file è relativo al periodo d'imposta 2010. Verificarne il contenuto. Eseguire il controllo diagnostico, che se superato predispone il file da inoltrare all'Agenzia dell'Entrate. Si ricorda che la stessa è già predisposta per ricevere le comunicazioni da ora, di conseguenza adempiere l'invio del file generato non all'ultimo momento.
- Per coloro che hanno acquistato il Modulo ma non è stato ancora installato ed attivato richiedere l'intervento in loco per installazione ed attivazione dello stesso.
- Per coloro che non hanno ancora acquistato il Modulo, sarebbe opportuno procedere urgentemente all'acquisto, installazione ed attivazione del Modulo. Si ricorda che il Modulo è ordinabile tramite il relativo Coupon disponibile sul sito [www.centrosoftware.com](http://www.centrosoftware.com) - in homepage nella sezione News a destra a fronte del titolo Comunicazione Annuale IVA – Importi maggiori o uguali a Euro 3000.

Il centro di supporto e assistenza di Centro Software rimane come sempre disponibile per qualsiasi ulteriore necessità.

Cordiali Saluti

Centro Software