


Nuovi controlli Certificazione Unica (febbraio 2020)

Qui di seguito la spiegazione dei nuovi messaggi introdotti dai controlli CU (febbraio 2020).

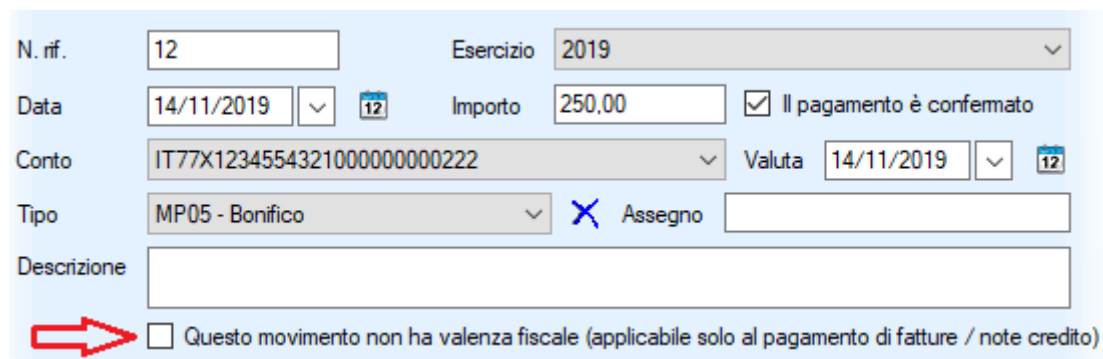
Esempio 1

 FT n. 785 del 30/10/2019 AGGIUSTATUTTO S.P.A.

- l'importo pagato al fornitore è superiore al netto in fattura
- indicare come "movimento senza valenza fiscale" eventuali pagamenti in eccesso

In questo caso è presente un documento in cui l'importo pagato risulta superiore al "netto in fattura".

Casi simili possono capitare quando un fornitore viene pagato per errore due volte: in questo caso è sufficiente entrare nella registrazione contabile, selezionare in basso il pagamento "di troppo" e mettere la spunta nella casella "Questo pagamento non ha valenza fiscale"




The screenshot shows a payment registration form with the following fields:

- N. rif.: 12
- Esercizio: 2019
- Data: 14/11/2019
- Importo: 250,00
- Conto: IT77X1234554321000000000222
- Valuta: 14/11/2019
- Tipo: MP05 - Bonifico
- Assegno: (empty field)
- Descrizione: (empty text area)
- Checkbox: Questo movimento non ha valenza fiscale (applicabile solo al pagamento di fatture / note credito)

A red arrow points to the checkbox.

Esempio 2

 L'ALLEGRO PENNELLO SRL


- importo lordo minore o uguale a 0 (€ 0,00)

Questa situazione può rappresentare un caso in cui questo fornitore:

- ha emesso fatture per euro X ma poi le ha tutte annullate con note di credito per lo stesso importo
- ha emesso note di credito per un importo maggiore dell'importo fatturato
- ha rimborsato eccessivamente il condominio (presenza di importi negativi nei pagamenti)

Per far in modo che questi avvisi non compaiano più è necessario verificare gli importi nei documenti legati a questo fornitore ed eventualmente indicare come "Questo movimento non ha valenza fiscale" eventuali pagamenti errati (vedi sopra).

Esempio 3

 FT n. 123 del 11/09/2019 Signor Prestazione occasionale

- **** presenza di "prestazione occasionale": inviare C.U. entro il 09/03/2020

Avviso che segnala la presenza di prestazioni occasionali nel condominio: la CU va inviata entro la scadenza prevista per permettere l'inserimento di questi dati nelle dichiarazioni precompilate.

Esempio 4

Minimo & Non Solo Snc - presenza di documenti misti (minimi / non minimi)

Se nell'anno un fornitore ha emesso sia fatture indicate come "minimo" sia come "non minimo" viene mostrato questo avviso (è solo un avvertimento, il file può essere generato correttamente).

Questa situazione può capitare se viene pagata nel 2019 una fattura emessa nel 2018 quando il fornitore NON era minimo mentre ora lo è (i documenti del 2019 sono tutti trattati come "minimo" mentre quello del 2018 non lo è).

Esempio 5

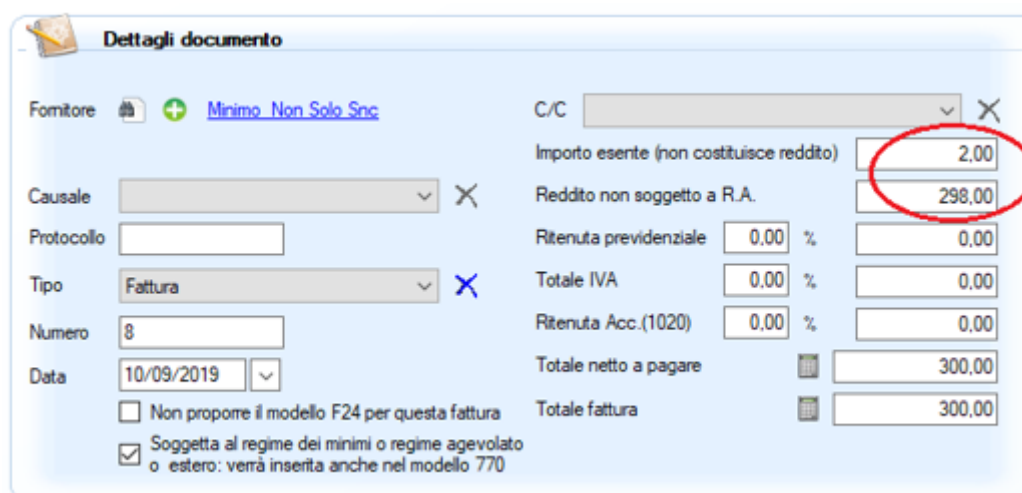
FT n. 8 del 10/09/2019 Minimo & Non Solo Snc

-l'importo "non imponibile" o "esente" è superiore all'importo che genera reddito, verificare i dati in fattura

Da quest'anno (ed anche retroattivamente per tutte le fatture emesse nel 2019) l'ADE vuole che nelle CU vengano evidenziati in maniera differente gli importi non soggetti a R.A.

Nel caso di un soggetto "minimo" che emette fattura indicando il suo compenso (ad esempio 100 euro) ed includendo anche 2 euro di bollo, ora nella CU devono essere comunicate due pagine: una in cui viene indicato il compenso con "codice 7" e un'altra pagina in cui ci sono i 2 euro indicati come "codice 8".

Per comunicare correttamente questi dati all'Agenzia delle Entrate è necessario che, in caso di documenti emessi da soggetti "minimi", la presenza di bolli o anticipazioni sia inserita in GECO in questo modo:



Descrizione	Valore
Importo esente (non costituisce reddito)	2.00
Reddito non soggetto a R.A.	298.00
Ritenuta previdenziale	0.00 %
Totale IVA	0.00 %
Ritenuta Acc.(1020)	0.00 %
Totale netto a pagare	300.00
Totale fattura	300.00

Da notare che la situazione in cui "l'importo esente" risulti superiore al "Reddito non soggetto a R.A." è perfettamente legittima, perciò la segnalazione di GECO deve essere presa solo come "avviso" (infatti la presenza di questo messaggio non blocca la generazione del file telematico).