



# Infor LN Guida utente per Imposte

---

© Copyright 2021 Infor

Tutti i diritti riservati. Nessuna parte della presente pubblicazione potrà essere riprodotta, archiviata in sistemi di recupero o inoltrata in alcun modo o tramite alcun mezzo inclusi, senza limitazioni, fotocopie o registrazioni, previo consenso scritto di Infor

## Avvertenze

Il materiale contenuto nella presente pubblicazione (inclusa qualsiasi informazione supplementare) costituisce e contiene informazioni confidenziali e di proprietà di Infor.

Accedendo al materiale allegato (inclusa qualsiasi modifica, traduzione o adattamento) l'utente riconosce e accetta che il materiale in questione e tutto quanto ad esso collegato, come copyright, segreti aziendali e tutti gli altri diritti, titolo e interessi relativi sono di proprietà esclusiva di Infor e che l'utente non acquisirà diritto alcuno, titolo o interesse relativamente al materiale (inclusa qualsiasi modifica traduzione o adattamento) tramite revisione dello stesso, oltre il diritto non esclusivo di utilizzo del materiale unicamente in connessione con la licenza acquisita e di utilizzo del software fornito alla società di appartenenza da Infor (come applicabile) nei termini stabiliti da un accordo separato ('Scopo').

Inoltre, accedendo al materiale allegato, l'utente riconosce e accetta che il materiale in questione dovrà essere utilizzato nella più completa riservatezza e che l'utilizzo dello stesso sarà limitato dalle indicazioni fornite nell'accordo sopra menzionato.

Sebbene Infor abbia fatto quanto possibile per assicurare che il materiale contenuto nella presente pubblicazione sia accurato e completo, Infor non può garantire che le informazioni contenute nel presente documento siano complete, che non contengano errori tipografici o di altra natura o che il documento risponda alle esigenze specifiche di ogni singolo utente. In virtù di quanto sopra, Infor declina ogni responsabilità per perdita di dati o danni, a persone o entità, derivanti o collegati a errori o omissioni contenute nella presente pubblicazione (inclusa qualsiasi informazione supplementare), che tali errori o omissioni derivino da negligenza, incidente o da qualsiasi altra causa.

## Riconoscimenti dei marchi registrati

Tutti gli altri nomi di società, prodotti, commerci o servizi menzionati possono essere marchi o marchi registrati dei rispettivi proprietari.

## Informazioni sulla pubblicazione

---

<b>Codice documento</b>	comtaxug (U8966)
-------------------------	------------------

---

<b>Rilascio</b>	10.7 (10.7)
-----------------	-------------

---

<b>Data di pubblicazione</b>	8 agosto 2022
------------------------------	---------------

---

---

# Sommario

## Informazioni sul documento

<b>Capitolo 1 Panoramica della gestione fiscale.....</b>	<b>15</b>
Panoramica della gestione fiscale.....	15
Sistemi di gestione fiscale.....	16
Imposta sulle vendite.....	16
Imposta sul reddito 1099-MISC.....	16
IVA.....	16
Utilizzo dei codici imposta.....	18
Codici imposta per Paese.....	18
Aliquote d'imposta unica.....	18
Codici imposta multipla.....	18
Codici imposta per Nessuna imposta.....	19
Codici imposta con aliquota zero.....	19
Conti contabili imposta e dimensioni.....	19
Imposta traslata.....	20
Codici imposta di gruppo.....	20
Uffici imposte.....	21
Codici imposta articolo.....	21
IVA indeducibile sugli acquisti.....	22
IVA indeducibile sugli acquisti.....	22
Calcolo imposte.....	22
Livello di calcolo imposta.....	23
Importo massimo imposta.....	23
Imposta sui pagamenti anticipati.....	23
Imposta sugli sconti saldati.....	24
Esempio di importo massimo imposta.....	24
Esempio di registrazione di importi imposta su pagamenti anticipati.....	25
<b>Capitolo 2 Imposta sul valore aggiunto.....</b>	<b>29</b>

---

---

Imposta sul valore aggiunto (IVA).....	29
Partite IVA.....	29
Fornitura di merci con installazione o assemblaggio.....	29
Determinazione del Paese destinatario di imposta e del codice imposta.....	30
Triangolazione.....	30
Registrazioni IVA.....	31
Dichiarazione periodica IVA.....	31
Utilizzo di un conto bilanciamento imposta.....	31
Pagamento periodico IVA.....	32
<b>Capitolo 3 Impostazione dell'IVA (imposta sul valore aggiunto).....</b>	<b>35</b>
Impostazione della registrazione delle imposte.....	35
Prerequisiti generali.....	36
Prerequisiti comuni.....	36
Prerequisiti per IVA e imposte UE.....	36
Prerequisiti per IVA e imposte UE.....	36
Impostazione di codici imposta per Paese.....	36
Tax authorities.....	38
Definizione dei codici imposta predefiniti.....	39
Definizione delle eccezioni imposta.....	40
Codici imposta per ordini di trasporto.....	42
Imposta sui consumi.....	42
Imposta di bollo.....	43
Esecuzione del test del modello di imposta.....	44
<b>Capitolo 4 Registrazione delle imposte in un Paese straniero.....</b>	<b>47</b>
Registrazione delle imposte in un Paese straniero.....	47
Requisiti per la registrazione delle imposte.....	48
Tax registration in a foreign country - concepts.....	48
Reparti.....	48
Relazioni di trasferimento merci.....	50
Registrazione delle imposte in un Paese straniero - Regole generali.....	50

---

---

Impostazione della registrazione delle imposte in un Paese straniero.....	51
Registrazione delle imposte in un Paese straniero - ordini di vendita.....	52
Provvigioni e ribassi.....	53
Fatture di vendita.....	53
Registrazione delle imposte in un Paese straniero - ordini di assistenza.....	53
Esempio di registrazione delle imposte in un Paese straniero.....	55
<b>Capitolo 5 Imposta sulle vendite.....</b>	<b>59</b>
Imposta sulle vendite.....	59
Utilizzo di un'applicazione Tax Provider.....	59
IVA indeducibile sugli acquisti.....	59
Codici imposta sulle vendite.....	59
Codici imposta multipla.....	60
Determinazione del codice imposta sulle vendite.....	60
Eccezioni imposta.....	60
Esenzioni fiscali.....	61
Esenzioni fiscali relative alle vendite.....	61
Esenzioni fiscali relative agli acquisti.....	61
Esenzioni fiscali relative all'assistenza.....	61
Pagamento diretto.....	62
IVA indeducibile in Nord America.....	62
IVA indeducibile in Nord America.....	62
Utilizzo di un Tax Provider.....	63
Utilizzo di un Tax Provider.....	63
Impostazione dell'interfaccia del Tax Provider.....	63
Utilizzo di Vertex al di fuori del Nord America.....	65
Indirizzi, codici GEO e giurisdizioni fiscali.....	66
Giurisdizioni fiscali.....	66
Giurisdizioni fiscali e codici GEO.....	66
Formato codice GEO Vertex.....	67
Calcolo e registrazione delle imposte tramite Tax Provider.....	67
I registri imposte del Tax Provider.....	67

---

---

Registrazione degli importi di imposta.....	67
Calcolo dell'importo di imposta.....	68
Determinazione della giurisdizione fiscale.....	68
Imposta sulle vendite relativa alle rate.....	68
<b>Capitolo 6 Impostazione dell'imposta sulle vendite.....</b>	<b>71</b>
Prerequisiti generali.....	71
Prerequisiti comuni.....	71
Prerequisiti per l'imposta sulle vendite.....	71
Prerequisiti per l'imposta sulle vendite.....	71
Impostazione dell'imposta sulle vendite.....	72
Tax authorities.....	73
Impostazione delle esenzioni fiscali.....	74
Utilizzo di Tax Provider ed esenzioni fiscali.....	75
Dettagli relativi alle esenzioni fiscali.....	75
Metodi di impostazione dell'esenzione fiscale.....	76
Utilizzo del metodo Limitato per impostare le esenzioni fiscali.....	76
Utilizzo del metodo Esteso per impostare le esenzioni fiscali.....	77
Impostazione dell'interfaccia del Tax Provider.....	79
<b>Capitolo 7 Reportistica 1099-MISC.....</b>	<b>81</b>
Reportistica 1099-MISC.....	81
Impostazione della reportistica 1099-MISC.....	81
Esecuzione della reportistica 1099-MISC.....	82
<b>Capitolo 8 Ritenuta di acconto e contributi previdenziali.....</b>	<b>83</b>
Ritenuta di acconto e contributi previdenziali.....	83
Registrazione e dichiarazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali.....	83
Ritenuta di acconto dovuta al pagamento della fattura.....	84
Ritenuta di acconto e Contributi previdenziali - Concetti e componenti.....	84
Classificazione imposte dei Business Partner.....	84
Ufficio riscossioni.....	84

---

---

Escludi da ritenuta di acconto.....	85
Codice fiscale.....	85
Imponibile.....	85
Categoria imposta.....	86
Registro principale dichiarazione imposte.....	86
codici imposta Saldo imposta.....	86
Registrazione della ritenuta di acconto.....	87
<b>Capitolo 9 Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali.....</b>	<b>89</b>
Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali.....	89
Definizione dei Business Partner.....	91
Impostazione dei Business Partner relativa alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali.....	93
Definizione delle formule del valore imponibile.....	95
<b>Capitolo 10 Dichiarazioni fiscali.....</b>	<b>97</b>
Preparazione di una dichiarazione fiscale.....	97
Impostazione di una dichiarazione fiscale.....	98
Elaborazione delle dichiarazioni delle imposte.....	99
Preparazione di una dichiarazione delle imposte.....	100
Presentazione delle dichiarazioni delle imposte.....	101
Analisi imposte.....	102
Stampa della dichiarazione delle imposte.....	102
Altri report di imposta.....	102
Pagamento della dichiarazione delle imposte.....	103
Archiviazione ed eliminazione della dichiarazione delle imposte.....	104
<b>Capitolo 11 Dichiarazione Intrastat ed elenco vendite.....</b>	<b>105</b>
Reportistica transazioni UE.....	105
Utilizzo di un tipo di tasso di cambio esterno.....	106
Calcolo degli importi tramite il tasso di cambio esterno.....	106
Reportistica Intrastat UE.....	107
Raccolta dei dati per la dichiarazione Intrastat.....	107

---

---

Set di informazioni Intrastat aggiuntive.....	108
Correzione di calcoli e dati transazioni Intrastat.....	109
Correzione dei valori delle fatture.....	109
Calcolo di quantità in unità supplementari.....	110
Dati Intrastat e dati elenco vendite.....	110
Mappatura dei dati.....	110
Preparazione di dati di esportazione.....	110
File di esportazione.....	111
Dichiarazioni Intrastat UE in una struttura di società multifinanziaria.....	111
Programmi di gestione Intrastat.....	112
Dati Intrastat.....	112
Informazioni Intrastat aggiuntive in Magazzino.....	114
Impostazione della dichiarazione Intrastat UE.....	114
Prerequisiti.....	114
Esportazione dei dati Intrastat.....	116
Impostazione dell'elenco delle transazioni intracomunitarie.....	117
Raccolta dati dell'elenco vendite.....	118
Generazione dell'elenco transazioni intracomunitarie.....	119
Indicatore di conto lavoro.....	119
Generazione dell'elenco delle transazioni intracomunitarie successivo.....	119
Aggiornamento dell'elenco vendite.....	120
Layout di file elenchi vendite.....	120
<b>Capitolo 12 Nessuna imposta.....</b>	<b>121</b>
Nessuna imposta.....	121
Codici imposta per Nessuna imposta.....	121
Importo dell'imposta pari a zero.....	121
Codici imposta con aliquota zero.....	121
Disattivazione della funzionalità relativa alla gestione delle imposte.....	122
<b>Appendice A Gerarchia degli indirizzi per l'imposta sulle vendite.....</b>	<b>123</b>
Gerarchia degli indirizzi per il calcolo dell'imposta sulle vendite.....	123

---

---

Gerarchia indirizzi.....	123
Gerarchia indirizzi per tipo di ordine per Assistenza e Distribuzione.....	123
Gerarchia degli indirizzi in base alla sessione Contabilità relativa alla Contabilità fornitori.....	125
Gerarchia degli indirizzi in base alla sessione Contabilità relativa alla Contabilità clienti.....	126
Gerarchia degli indirizzi in base alla sessione Contabilità relativa a Gestione di cassa.....	126
Gerarchia informazioni aggiuntive.....	129
<b>Appendice B Parametri relativi alle imposte.....</b>	<b>131</b>
Parametri relativi alle imposte - Panoramica.....	131
Parametri comuni relativi alle imposte.....	131
Parametri generali relativi alle imposte in Contabilità.....	133
<b>Appendice C Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali.....</b>	<b>135</b>
Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali.....	135
Dichiarazione IVA elettronica per la Germania.....	135
Righe della dichiarazione IVA selezionate.....	136
Impostazione della dichiarazione IVA elettronica.....	136
Preparazione della dichiarazione IVA elettronica per la Germania.....	137
Dichiarazione elettronica IVA ed elenco vendite UE per il Portogallo.....	137
Righe della dichiarazione IVA selezionate.....	138
Righe dell'elenco vendite selezionate.....	138
Impostazione delle dichiarazioni elettroniche IVA e dell'elenco vendite UE.....	138
Preparazione della dichiarazione elettronica IVA e dell'elenco vendite UE.....	139
<b>Appendice D Glossario.....</b>	<b>141</b>

## Indice

---



---

## Informazioni sul documento

In questo manuale viene descritto il processo per impostare, generare ed elaborare diversi tipi di dichiarazioni delle imposte, tra cui l'implementazione dell'imposta sul valore aggiunto (IVA), dell'imposta sulle vendite, della ritenuta d'acconto e dei contributi previdenziali e, per i Paesi dell'Unione Europea, della dichiarazione Intrastat e dell'elenco vendite.

### Prerequisiti

Benché la lettura di questo manuale non richieda una conoscenza specifica del software LN, una conoscenza generale delle funzionalità di Infor LN può essere di aiuto nella comprensione.

### Contenuto del manuale

Nella seguente tabella sono riportati i capitoli di questo manuale:

Capitolo	Contenuto
Panoramica della gestione fiscale	Fornisce le descrizioni dei vari sistemi di gestione fiscale implementati in LN. Vengono illustrati i concetti e i componenti che si applicano a tutti i sistemi di gestione fiscale e viene spiegato in che modo LN calcola gli importi di imposta.
Imposta sul valore aggiunto	Illustra i concetti e i componenti relativi all'imposta sul valore aggiunto e fornisce informazioni sulle registrazioni create da LN quando l'utente invia la dichiarazione IVA e provvede al relativo versamento.
Impostazione dell'IVA (imposta sul valore aggiunto)	Fornisce istruzioni per l'impostazione della registrazione dell'IVA.
Registrazione delle imposte in un Paese straniero	Fornisce istruzioni per l'impostazione di una partita IVA per una società finanziaria in Paesi diversi dal Paese in cui ha sede la società.
Imposta sulle vendite	Illustra i concetti e i componenti specifici dell'imposta sulle vendite.
Impostazione dell'imposta sulle vendite	Fornisce istruzioni per l'impostazione della registrazione dell'imposta sulle vendite con o senza l'utilizzo di un'applicazione Tax Provider.
Reportistica 1099-MISC	Fornisce istruzioni per l'impostazione della reportistica 1099-MISC.
Ritenuta di acconto e contributi previdenziali	Illustra i concetti e i componenti specifici della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali.

Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali	Fornisce istruzioni per l'impostazione e l'elaborazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali.
Dichiarazioni fiscali	Fornisce istruzioni per l'impostazione e l'elaborazione delle dichiarazioni fiscali.
Dichiarazione Intrastat ed elenco vendite	Fornisce istruzioni per l'impostazione e la generazione della dichiarazione Intrastat europea e dell'elenco vendite.
Nessuna imposta	Fornisce istruzioni per la definizione di codici imposta per transazioni non soggette a tassazione e codici imposta per transazioni tassabili con un importo di imposta pari a zero e per la disattivazione della funzionalità relativa alla gestione delle imposte.
Appendice A: Gerarchia degli indirizzi per l'imposta sulle vendite	Contiene le tabelle che indicano l'ordine gerarchico utilizzato in LN per determinare gli indirizzi delle transazioni a cui viene applicata l'imposta sulle vendite.
Appendice B: Parametri relativi alle imposte	Elenca, a titolo di riferimento, i parametri relativi alle imposte nei package Dati comuni, Contabilità e Fatturazione.
Appendice C: Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali	È possibile impostare LN in modo che venga generato un file di dichiarazione fiscale per via elettronica. Nell'appendice C vengono fornite istruzioni per l'impostazione della trasmissione elettronica del file contenente la dichiarazione delle imposte per i Paesi in cui ciò è richiesto per legge.

### Modalità di consultazione

Questo manuale è stato creato accorpando alcuni argomenti della Guida in linea.

Un testo in corsivo seguito da un numero di pagina rappresenta un collegamento ipertestuale a un'altra sezione del presente documento.

La sottolineatura di un termine indica un collegamento alla relativa definizione di glossario. Se si consulta questo manuale in linea, è possibile fare clic sul termine sottolineato per visualizzare la definizione disponibile nel glossario in fondo al presente manuale.

### Commenti?

La documentazione fornita viene controllata e migliorata di continuo. Sono apprezzati commenti/richieste da parte dell'utente in relazione al presente documento o agli argomenti trattati. Eventuali commenti possono essere inviati all'indirizzo di posta elettronica riportato di seguito: [documentation@infor.com](mailto:documentation@infor.com).

Nel messaggio di posta elettronica indicare il numero e il titolo del documento. Informazioni più specifiche ci consentiranno di fornire feedback in modo efficiente.

### **Contattare Infor**

In caso di domande sui prodotti Infor, visitare il portale Infor Xtreme Support all'indirizzo [www.infor.com/inforxtreme](http://www.infor.com/inforxtreme).

Se dopo il rilascio del prodotto verranno apportate modifiche al documento, la nuova versione sarà pubblicata su questo sito Web. Si consiglia pertanto di controllare periodicamente tale sito Web per avere una documentazione aggiornata.

In caso di commenti sulla documentazione Infor, inviare una e-mail all'indirizzo [documentation@infor.com](mailto:documentation@infor.com).



## Panoramica della gestione fiscale

La gestione fiscale in LN prevede l'esecuzione dei seguenti processi:

- **Registrazione delle imposte**

La registrazione delle imposte consiste nel calcolo e nella registrazione degli importi di imposta relativi a transazioni soggette a tassazione.

L'impostazione della registrazione delle imposte definisce le modalità utilizzate da LN per calcolare e registrare gli importi di imposta. Le impostazioni relative alla gestione fiscale di LN sono molto flessibili e dettagliate. Ciò fa sì che le aliquote predefinite e gli importi di imposta calcolati risultino corretti nella maggior parte dei casi e per i tipi di transazione più comuni. Per ulteriori informazioni, vedere *Impostazione della registrazione delle imposte (pag. 35)*.

- **Dichiarazione delle imposte**

L'elaborazione della dichiarazione delle imposte consiste nella preparazione e nella presentazione della dichiarazione delle imposte agli uffici imposte, nonché nel versamento degli importi dovuti all'ufficio riscossioni. È necessario definire un registro principale dichiarazione imposte per ciascun tipo di dichiarazione delle imposte.

Per ulteriori informazioni, vedere *Preparazione di una dichiarazione fiscale (pag. 97)* e *Elaborazione delle dichiarazioni delle imposte (pag. 99)*.

In alcuni Paesi è necessario inoltrare la dichiarazione delle imposte all'ufficio riscossioni tramite il trasferimento elettronico del file della dichiarazione. Per ulteriori informazioni, vedere *Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali (pag. 135)*.

### Nota

Se non si desidera utilizzare la funzionalità relativa alla gestione delle imposte di LN, è necessario eseguire le fasi descritte in *Disattivazione della funzionalità relativa alla gestione delle imposte (pag. 122)*.

## Sistemi di gestione fiscale

LN supporta i seguenti tipi di gestione fiscale:

- Imposta sulle vendite, denominata anche Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione o Imposta sulle vendite e Imposta d'uso.
- IVA.

È possibile combinare l'IVA con la ritenuta di acconto.

È possibile definire eccezioni e esenzioni relative a ciascun tipo di imposta.

Per tutti i tipi di imposta è necessario definire dei codici imposta. Per ulteriori informazioni, vedere *Utilizzo dei codici imposta (pag. 18)*.

LN utilizza i codici imposta e il paese destinatario imposta per determinare le aliquote d'imposta relative alle transazioni e le righe fattura alle quali viene applicata l'imposta. LN confronta inoltre il Paese di residenza della società con il Paese 'Origine vendita' o il Paese 'Destinazione vendita' dell'ordine per determinare se alla transazione è necessario applicare l'imposta nazionale, l'imposta importazioni o l'imposta esportazioni.

## Imposta sulle vendite

L'imposta sulle vendite è un genere di imposta da versare sulle merci e sui servizi forniti al cliente. La parte che consegna il prodotto finito al cliente è responsabile del pagamento dell'imposta. L'ubicazione di destinazione determina l'ufficio imposte al quale versare l'imposta.

In Nord America e in Canada, le imposte sulle vendite vengono generalmente versate alle giurisdizioni fiscali competenti per l'ubicazione nella quale vengono ricevute le merci o vengono utilizzati i servizi. Se il luogo di origine e l'ubicazione di destinazione sono situati in giurisdizioni diverse, l'imposta sulle vendite viene applicata. In numerosi casi, una stessa area geografica è soggetta a più giurisdizioni. Per calcolare i diversi importi di imposta, è possibile utilizzare un Tax Provider. Per ulteriori informazioni, vedere *Imposta sulle vendite (pag. 59)*.

## Imposta sul reddito 1099-MISC

L'IRS (Internal Revenue Service) è l'agenzia governativa responsabile dell'applicazione delle disposizioni fiscali negli Stati Uniti. Il reddito 1099-MISC è uno dei tipi di ricavo inclusi e in base a tali disposizioni per alcuni pagamenti fornitore è prevista la dichiarazione.

È possibile impostare la reportistica dei pagamenti 1099-MISC. Per ulteriori informazioni, vedere *Reportistica 1099-MISC (pag. 81)*.

## IVA

L'IVA è un'imposta indiretta da versare per tutte le merci e tutti i servizi forniti al cliente o ad altre attività commerciali, ad esempio per i prodotti finali consegnati ad un distributore o a un rivenditore, nonché

per i prodotti intermedi consegnati ad un produttore. Il luogo di fornitura determina l'ufficio a cui deve essere versata l'imposta.

In genere, nel caso di organizzazioni che utilizzano l'IVA, è necessario applicare due set di aliquote d'imposta:

- Aliquote d'imposta nazionale per le transazioni relative a vendite e acquisti nel Paese di origine.
- Aliquote d'imposta per transazioni di importazione e esportazione.

Alle organizzazioni che risiedono in uno dei Paesi membri dell'Unione Europea viene richiesta inoltre una reportistica relativa alle transazioni effettuate con altri Paesi membri dell'Unione Europea. Per ulteriori informazioni, vedere *Reportistica transazioni UE (pag. 105)*.

È possibile impostare l'IVA come descritto in *Impostazione della registrazione delle imposte (pag. 35)*.

LN supporta inoltre i seguenti tipi speciali di IVA:

- **Imposta sui consumi**  
L'imposta sui consumi è un tipo di IVA a cui vengono applicate specifiche regole. Questo tipo di imposta viene applicato, ad esempio, in Giappone. Per ulteriori informazioni, vedere *Imposta sui consumi (pag. 42)*.
- **Imposta di bollo**  
In alcuni Paesi, è previsto il pagamento di un'imposta di bollo sugli effetti commerciali. L'imposta di bollo è un tipo di imposta applicata a effetti commerciali. L'imposta di bollo consiste in un importo fisso anziché una percentuale. In base al Paese in cui ha sede la società, è possibile che il prelievo di effetti commerciali sia soggetto al pagamento dell'imposta di bollo relativa a tali effetti.
- Per ridurre al minimo l'importo dell'imposta di bollo da corrispondere, è possibile suddividere l'importo passivo di un effetto commerciale. Anziché emettere un unico effetto commerciale per l'intero importo, LN genera più effetti commerciali che, sommati, equivalgono all'importo totale. Per ulteriori informazioni, vedere *Imposta di bollo (pag. 43)*.
- **Imposta su ordini di trasporto**  
Per righe ordine di trasporto e fatture di trasporto, LN fornisce il codice imposta e il Paese destinatario imposta predefiniti, che possono essere sempre modificati manualmente, se necessario. Per ulteriori informazioni, vedere *Codici imposta per ordini di trasporto (pag. 42)*.

## Ritenuta di acconto e contributi previdenziali

In molti Paesi e in specifiche situazioni le società sono tenute per legge a trattenere, dai pagamenti delle fatture di acquisto, la ritenuta di acconto e/o i contributi previdenziali e a versare direttamente l'importo corrispondente all'esattoria delle imposte. Ad esempio, è possibile applicare la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali a servizi forniti da società di conto lavoro, agenzie di collocamento e lavoratori autonomi.

Per ulteriori informazioni, vedere *Ritenuta di acconto e contributi previdenziali (pag. 83)*.

Se è necessario corrispondere l'imposta di bollo relativa agli effetti commerciali, è possibile impostare l'imposta di bollo come descritto in *Imposta di bollo (pag. 43)*.

## Utilizzo dei codici imposta

I codici imposta consentono di specificare, per ciascun tipo di imposta, le informazioni riportate di seguito:

- Le aliquote d'imposta applicate in ciascun Paese.
- Le modalità di calcolo dell'imposta.
- L'ufficio imposte al quale versare l'imposta.
- I conti contabili nei quali registrare gli importi di imposta.
- Il testo da stampare sulle fatture alle quali viene applicata l'imposta.

Ogni tipo di imposta è rappresentato da un codice imposta. Ad esempio, è possibile utilizzare il codice imposta IVA per indicare l'imposta sul valore aggiunto e il codice imposta DST (Destination Sales Tax) per indicare l'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione. Per ogni codice imposta è necessario selezionare il tipo IVA, che determina la modalità con cui LN gestisce l'imposta, nonché il genere di imposta.

Se si utilizza un Tax Provider, le informazioni sulle aliquote d'imposta non vengono utilizzate. Il Tax Provider include tutti i dati necessari per calcolare gli importi di imposta e restituisce gli importi calcolati a LN. È inoltre necessario definire i codici imposta per specificare i conti contabili in cui registrare gli importi di imposta.

## Codici imposta per Paese

Relativamente al Paese di origine di ogni società finanziaria, è necessario collegare i codici imposta che si applicano al Paese. È possibile collegare i codici imposta ai Paesi nella sessione Codici imposta per Paese (tcmcs0536m000).

## Aliquote d'imposta unica

Se un tipo di imposta in un Paese è costituito da un'unica aliquota d'imposta, è possibile definire un codice imposta semplice. L'aliquota d'imposta, l'importo massimo e gli altri dettagli possono essere specificati nella sessione Aliquote imposta unica (tcmcs0132m000).

## Codici imposta multipla

Se un tipo di imposta in un Paese è costituito da più parti da pagare a diversi uffici imposte, è necessario definire l'imposta come codice imposta multipla per il Paese in questione. Per ciascuna parte è necessario creare una riga di codice imposta multipla nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0535m000). LN assegnerà a ciascuna riga un numero di sequenza.

L'imposta specificata nelle righe di codice imposta multipla può essere calcolata nei seguenti modi:

- **Parallelo**  
Il calcolo viene eseguito singolarmente per ciascuna riga.

- **Cumulativo**

Il calcolo include gli importi di imposta delle righe precedenti.

È quindi possibile specificare le aliquote d'imposta per ciascun codice imposta multipla nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0535m000).

## Codici imposta per Nessuna imposta

In LN, non è possibile creare, finalizzare e registrare le transazioni se non è disponibile un codice imposta. Di conseguenza, è necessario definire un codice imposta per transazioni non soggette a tassazione. Per definire il codice imposta relativo alle transazioni non soggette a tassazione, selezionare la casella di controllo **Codice imposta per Nessuna imposta** della sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000).

## Codici imposta con aliquota zero

Le transazioni soggette a tassazione, ma sulle quali non è necessario pagare alcuna imposta, sono considerate come transazioni con aliquota d'imposta zero anziché transazioni non soggette a tassazione. Per tali transazioni è necessario impostare codici imposta con aliquota zero.

Alcuni motivi che consentono di applicare l'esenzione fiscale vengono riportati di seguito:

- Le merci o i servizi non sono soggetti a tassazione.
- Il trasferimento merci da e verso determinati Paesi non è soggetto a tassazione.
- Le transazioni sono correlate a operazioni di assistenza in situazioni specifiche.
- Il Business Partner è in possesso di un attestato di esenzione fiscale.

In genere, quando a una transazione non viene applicata alcuna imposta, è necessario stampare sulla fattura alcune informazioni aggiuntive, ad esempio il riferimento alla normativa fiscale che stabilisce l'esenzione o il numero dell'attestazione di esenzione del Business Partner. A seconda del tipo di imposta, è possibile utilizzare un codice motivo collegato al codice imposta oppure collegare un testo contenente questa informazione al codice imposta.

## Conti contabili imposta e dimensioni

Per ciascuna società finanziaria è necessario specificare i conti contabili in cui LN deve registrare gli importi di imposta. Per ogni società finanziaria del sistema, utilizzare le sessioni indicate di seguito:

- Dati di registrazione per codici imposta unica (tfgld0571m000) per i codici imposta unica.
- Dati di registrazione per codici imposta multipla (tfgld0570m000) per i codici imposta multipla.

Se le dimensioni sono collegate ai conti contabili imposta, relativamente alle fatture LN ricava le dimensioni dai conti di controllo del gruppo di Business Partner finanziari. Relativamente ai documenti di Prima nota, LN ricava le dimensioni dal conto contabile della Prima nota.

Se le dimensioni obbligatorie sono collegate ai conti imposta e non viene definita alcuna dimensione relativa al conto contabile della transazione, LN utilizza le dimensioni specificate nella sessione Dati di

registrazione per Codici imposta (tfgld0171s000) o nella sessione Dati di registrazione per codici imposta multipla (tfgld0170s000).

## Imposta traslata

È possibile che la responsabilità del pagamento dell'IVA venga trasferita dal fornitore al cliente. In questo caso è possibile definire un codice IVA di tipo **IVA UE**. Anziché aggiungere l'importo di imposta calcolato all'importo della fattura, LN registra l'importo di imposta in un conto contabile separato da gestire in un momento successivo.

L'importo dell'imposta traslata viene registrato nel conto imposta sulle vendite o nel conto imposta sugli acquisti. Contemporaneamente, viene generato un inserimento di storno in un conto di contropartita relativo all'imposta traslata. Nell'analisi delle imposte l'importo viene incluso due volte:

- Come inserimento nel conto imposta sugli acquisti o nel conto imposta sulle vendite.
- Come inserimento di storno nel conto dell'imposta traslata sugli acquisti o nel conto dell'imposta traslata sulle vendite.

### Utilizzo dei codici imposta traslata

L'imposta traslata viene utilizzata, tra l'altro, nei casi riportati di seguito.

- L'imposta traslata viene utilizzata nei Paesi Bassi in relazione alla legislazione sul trasferimento di responsabilità dai terzisti al contraente principale del versamento di imposte relative alle fatture.
- Nei Paesi dell'Unione Europea, l'imposta traslata può essere utilizzata per fatture di acquisto provenienti da altri Paesi UE. In tali fatture di acquisto non è dichiarata alcuna imposta, ma al momento della registrazione è necessario calcolare un importo di imposta fittizio basato sull'aliquota d'imposta nazionale. Questo importo verrà incluso nel report di imposta sia come addebitabile che come pagabile.
- I codici imposta sulle vendite con pagamento diretto relativi agli acquisti devono essere di tipo **IVA UE**.

## Codici imposta di gruppo

Un codice imposta di gruppo è un metodo per collegare a una transazione più codici imposta singoli. È possibile utilizzare il codice imposta di gruppo se a una fattura vengono applicati la ritenuta di acconto e/o i contributi previdenziali, nonché l'imposta sul valore aggiunto o l'imposta sulle vendite.

È necessario che il codice imposta di gruppo includa:

- Un codice imposta al quale è associato un genere di imposta **IVA**, relativo all'imposta sul valore aggiunto o all'imposta sulle vendite.
- Uno dei valori seguenti:
  - Uno o più codici imposta ai quali è associato uno dei tipi riportati di seguito:
    - **Ritenuta di acconto**
    - **Contributi previdenziali**

- **Contributi previdenziali (onere società)**
- Uno o più codici imposta **Escludi da ritenuta di acconto**.

Se la classificazione imposta di un Business Partner 'Origine fattura' indica che i pagamenti delle fatture sono soggetti alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali, è possibile collegare un codice imposta di gruppo alla transazione.

LN verifica che il codice imposta di gruppo corrisponda alla classificazione imposta del Business Partner. Ad esempio, nel caso in cui la classificazione imposta indichi che la ritenuta di acconto viene applicata ma i contributi previdenziali non vengono applicati, è necessario che il codice imposta di gruppo contenga un codice imposta del genere **Ritenuta di acconto** e non è possibile che contenga un codice imposta del genere **Contributi previdenziali e/o Contributi previdenziali (onere società)**.

È possibile utilizzare codici imposta di gruppo soltanto per i tipi di transazione riportati di seguito:

- Fatture di acquisto relative ad articoli di costo e ad articoli di assistenza. È necessario che l'autofatturazione sia disattivata.
- Ordini di acquisto relativi ad articoli di costo e ad articoli di assistenza.

## Uffici imposte

Un ufficio imposte è un organismo governativo competente in materia di imposte sulle vendite in un'area specifica, ad esempio lo stato della California, la provincia dell'Ontario, la contea di Dade e la città di Atlanta.

LN utilizza codici e gruppi di uffici imposte per identificare la giurisdizione di uno specifico codice imposta o del relativo livello. È possibile collegare un ufficio imposte a un codice imposta unica oppure a una riga di codice imposta multipla.

È possibile selezionare e ordinare i dati dei report di analisi fiscale in base ai codici e ai gruppi di uffici imposte, nonché aggiornare simultaneamente le aliquote relative a tutti i codici imposta collegati a un ufficio imposte o a un gruppo di uffici imposte.

## Codici imposta articolo

Nelle sessioni riportate di seguito è possibile collegare codici imposta predefiniti ad articoli oppure a ordini di assistenza, contratti e così via provenienti da specifici reparti di manutenzione.

- **Per ordini di vendita:**  
Articolo - Valori predefiniti vendite (tdisa0102s000) e Articoli - Vendite (tdisa0501m000)
- **Per ordini di acquisto:**  
Articoli - Valori predefiniti acquisti (tdipu0102m000) e Articoli - Acquisti (tdipu0101m000)
- **Per ordini di assistenza:**  
Uffici assistenza (tsmdm1100m000)

Per quanto riguarda l'IVA, nelle sessioni e nelle transazioni in cui è richiesto un codice imposta LN consente di visualizzare il codice imposta predefinito. Se si utilizza l'ordine di ricerca **Standard**, LN recupera i codici imposta dalle sessioni seguenti, nell'ordine indicato:

1. **Gestione imposte (tctax0138m000)**  
Il codice imposta relativo alla combinazione di Paese destinatario imposta e di articolo, se specificata.
2. **Articoli - Vendite (tdisa0501m000)**  
Il codice imposta relativo all'articolo, se specificato.
3. **Gestione imposte (tctax0138m000)**  
Il codice imposta definito per il Paese destinatario imposta e un campo **Articolo** vuoto.

## IVA indeducibile sugli acquisti

### IVA indeducibile sugli acquisti

Se a una fattura di acquisto si applica un codice di IVA indeducibile, gli importi dell'imposta nella fattura vengono considerati come costi. LN registra l'importo dell'imposta nello stesso conto e nelle stesse dimensioni in cui viene registrata la transazione di ricevimento di acquisto.

L'ambito di applicazione dell'IVA indeducibile non è limitato alla funzionalità relativa all'imposta sulle vendite. È pertanto possibile impostare codici IVA indeducibile indipendentemente dal fatto che nella sessione **Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione applicabile** sia selezionata la casella di controllo Parametri COM (tccom0000s000). In Europa l'IVA indeducibile viene applicata soltanto alle fatture dei costi.

La registrazione dell'IVA indeducibile viene eseguita durante i seguenti processi:

- Approvazione manuale delle fatture nella sessione Elaborazione fatture di acquisto (tfacp2107m000).
- Autofatturazione e generazione di fatture interne nella sessione Generazione fatture di acquisto sottoposte ad autofatturaz. (tfacp2290m000).

## Calcolo imposte

LN calcola le imposte, tra gli altri, sui seguenti tipi di transazione:

- Fatture di vendita
- Fatture di acquisto
- Fatture di assistenza.
- Fatture di progetto
- Fatture per interessi.
- Pagamenti anticipati

- Sconti saldati
- Documenti di Prima nota

Il fatto che LN calcoli l'imposta sui pagamenti anticipati dipende dal parametro **Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati** specificato nella sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000).

In Rettifica dell'imposta per deduzioni viene descritta le modalità con cui LN gestisce l'imposta sulle deduzioni.

## Livello di calcolo imposta

In genere l'imposta deve essere calcolata per le singole righe transazione.

Per le fatture di acquisto immesse manualmente è possibile selezionare la casella **Livello di calcolo imposta** nelle seguenti sessioni:

- Parametri ACP (tfacp0100m000), che rappresenta il valore predefinito.
- Inserimento fattura di acquisto (tfacp2600m000), relativamente a ciascuna transazione.

Sono disponibili diversi livelli di calcolo delle imposte:

- **Intestazione fattura**
- **Riga transazione**

Nel caso di fatture di acquisto a cui viene applicato un unico codice imposta, è possibile calcolare l'imposta a livello dell'intestazione fattura. Se vengono applicati più codici imposta e/o tipi di imposta, è necessario calcolare l'imposta per ciascuna riga transazione.

Di norma, le fatture di vendita vengono create manualmente in Fatturazione e LN calcola l'imposta per ciascuna riga di transazione. Per le fatture di vendita create manualmente nel modulo Contabilità clienti è invece possibile selezionare la casella **Livello di calcolo imposta** o utilizzare il valore predefinito selezionato nella sessione Parametri ACR (tfacr0100s000).

## Importo massimo imposta

Se viene applicato un importo massimo di imposta relativo a uno specifico codice imposta, è possibile specificare tale importo nelle sessioni Aliquote imposta unica (tcmcs0132m000) e Aliquote imposta multipla (tcmcs0133m000).

Se l'importo imposta calcolato supera l'importo massimo imposta, LN sostituisce l'importo imposta calcolato con l'importo massimo imposta. Per un esempio, vedere *Esempio di importo massimo imposta (pag. 24)*.

## Imposta sui pagamenti anticipati

In alcuni Paesi, sui pagamenti/incassi anticipati che superano un importo minimo specifico viene applicata questa imposta. Se si desidera addebitare l'imposta su pagamenti/incassi anticipati, è necessario selezionare la casella di controllo **Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati** della sessione

Parametri CMG (tfcmg0100s000). È necessario inoltre inserire l'importo minimo nel campo **Importo minimo per calcolo imposta** della sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000).

Se viene effettuato o ricevuto un pagamento anticipato, è possibile specificare un importo di imposta per i seguenti tipi di transazioni:

- Transazioni bancarie
- Anticipi di pagamento
- Anticipi di incasso
- Ordini permanenti del tipo **Anticipato**

LN inserisce l'importo dell'imposta semplice nel conto contabile **Imposta acquisti su pagamenti anticipati** e nel conto contabile **Imposta vendite su incassi anticipati**. È possibile definire tali conti contabili nella sessione Dati di registrazione per Codici imposta (tfgld0171s000).

LN inserisce l'importo dell'imposta multipla nel conto contabile **Imposta acquisti su pagamenti anticipati** e nel conto contabile **Imposta vendite su incassi anticipati**. È possibile definire tali conti contabili nella sessione Dati di registrazione per codici imposta multipla (tfgld0170s000).

## Imposta sugli sconti saldati

In alcuni Paesi l'imposta addebitata viene saldata, ad esempio, quando viene dedotto uno sconto di cassa da una fattura. Se si seleziona la casella di controllo  **Rettifica imposta per deduz.** della sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000), l'importo di imposta per anticipi di pagamento viene rettificato nei seguenti casi:

- Sconti
- Pagamenti ritardati
- Differenze di pagamento

Nella sessione Dati di registrazione per Banca/Metodo di pagamento (tfcmg0146s000) è possibile definire la fase nella quale è necessario che il saldo abbia luogo nel caso di pagamenti anticipati.

## Esempio di importo massimo imposta

Se viene applicato un importo massimo imposta relativamente a uno specifico codice imposta, è possibile specificare tale importo nelle sessioni Aliquote imposta unica (tcmcs0132m000) e Aliquote imposta multipla (tcmcs0133m000).

Esempio basato sui dettagli di codice imposta indicati di seguito:

- **Aliquota d'imposta:** 10%
- **Importo imposta massimo (netto):** 10,000
- **Imponibile (netto):** 50,000
- **Tasso per eccesso di importo:** 5%

Le tabelle riportate di seguito indicano gli importi imposta calcolati relativi a diversi importi ordine.

<b>Importo ordine</b>	<b>10,000</b>	<b>100,000</b>	<b>1000,000</b>
Importo incluso nell'imponibile	10,000	50,000	50,000
Imposta sull'imponibile (10%)	1,000	5,000	5,000
Importo in eccesso	0	50,000	950,000
Imposta sull'importo in eccesso (5%)	0	2,500	47,500
Importo imposta totale	1,000	7,500	52,500
Importo massimo imposta	10,000	10,000	10,000
Importo imposta risultante	1,000	7,500	10,000

## Esempio di registrazione di importi imposta su pagamenti anticipati

Durante la procedura di pagamenti anticipati di fatture di acquisto, LN crea le registrazioni finanziarie descritte nell'esempio riportato di seguito. Durante l'elaborazione di incassi anticipati relativi a fatture di vendita, vengono create registrazioni analoghe.

---

<b>Esempio</b>	<b>Dati fattura di acquisto</b>
Fattura di acquisto	\$ 100,00
Imposte	10%
Presupposto	Tipi di transazione con Importi negativi consentiti = Sì
Parametri CMG (tfcmg0100s000)	<b>Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati = Sì</b>

---

Creazione delle registrazioni finanziarie:

### **Istruzione 1: Creare un pagamento anticipato con imposta**

*Nota:* Gli importi imposta su pagamenti anticipati vengono calcolati soltanto se viene selezionata la casella di controllo **Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati** nella sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000).

<b>Dare/ Avere</b>	<b>Conto contabile</b>	<b>Importo</b>
Dare	Pagamento anticipato	\$ 110,00
Avere	Contante	\$ 110,00
Dare	Pagamento anticipato netto	\$ 100,00
Dare	Conto transit. imposta su acquisti	\$ 10,00
Avere	Pagamento anticipato lordo	\$ 110,00

### Istruzione 2: Registrazione della fattura di acquisto

<b>Dare/ Avere</b>	<b>Conto contabile</b>	<b>Importo</b>
Dare	Costi	\$ 100,00
Dare	Conto transit. imposta su acquisti	\$ 10,00
Avere	Contabilità fornitori	\$ 110,00

### Istruzione 3: Assegnare il pagamento anticipato alla fattura di acquisto

<b>Dare/ Avere</b>	<b>Conto contabile</b>	<b>Importo</b>
Dare	Contabilità fornitori	\$ 110,00
Avere	Pagamento anticipato	\$ 110,00
Dare	Pagamento anticipato netto	- \$ 100,00
Dare	Imposta sull'assegnazione del pagamento anticipato	- \$ 10,00
Avere	Pagamento anticipato lordo	- \$ 110,00



## Imposta sul valore aggiunto (IVA)

Per il trasferimento merci all'interno di un singolo Paese oppure tra Paesi diversi vengono applicate aliquote IVA diverse. Per le transazioni tra Paesi dell'Unione Europea vengono, inoltre, applicate aliquote speciali. È possibile impostare codici imposta predefiniti relativi alle diverse transazioni, secondo quanto descritto in *Definizione dei codici imposta predefiniti (pag. 39)*.

### Partite IVA

Le persone giuridiche e le società vengono identificate in un determinato Paese in base alla partita IVA. È possibile inserire le partite IVA nella sessione Numeri partita IVA per Business Partner (tctax4100m000). Nella sessione Paesi (tcmcs0110s000) è possibile selezionare l'algoritmo di verifica della partita IVA applicato da LN alle partite IVA relative al Paese.

I Business Partner che non dispongono di partita IVA in uno specifico Paese vengono considerati persone fisiche anziché aziende commerciali. Per impostazione predefinita, LN utilizza il codice imposta IVA nazionale per tutte le transazioni con persone fisiche.

### Fornitura di merci con installazione o assemblaggio

Per le merci da assemblare o installare alla consegna, ad esempio un'unità radar da assemblare in loco, vengono applicate regole speciali.

In genere, questo tipo di transazioni viene eseguito in ambienti di progetto o assistenza. Di conseguenza, per determinare il Paese e la partita IVA del Business Partner relativi alle transazioni in Progetti e commesse e Assistenza, viene utilizzato l'indirizzo 'Destinazione spedizione'.

## Determinazione del Paese destinatario di imposta e del codice imposta

Per garantire la conformità alle normative IVA relative all'importazione e all'esportazione, LN deve determinare il Paese destinatario di imposta di ogni transazione. LN utilizza il campo **Paese** della sessione Indirizzi (tccom4130s000) relativo ai diversi indirizzi per determinare i Paesi destinatari di imposta. Per impostazione predefinita, negli ordini di vendita e di acquisto vengono visualizzati gli indirizzi dei Business Partner 'Destinazione vendita' e 'Origine vendita'. È inoltre possibile determinare il Paese destinatario di imposta di una transazione, a seconda dei casi, in base al Paese 'Origine spedizione', al Paese 'Destinazione spedizione', al punto di cambio proprietà legale e/o all'ubicazione di assistenza.

È possibile applicare codici imposta speciali agli ordini di trasporto per movimenti di merci all'interno del Paese o tra Paesi diversi. Per ulteriori informazioni, vedere *Codici imposta per ordini di trasporto (pag. 42)*.

## Triangolazione

All'interno dell'Unione Europea la triangolazione si riferisce a forniture di merci in cui sono coinvolte tre parti delle quali almeno due hanno sede in Paesi membri dell'UE, se una parte spedisce le merci al cliente e un'altra fattura le merci al cliente. In genere, le merci vengono recapitate a un cliente come consegna diretta.

Se la parte che effettua la spedizione delle merci al cliente e la parte che invia la fattura a quest'ultimo appartengono entrambe all'organizzazione dell'utente e hanno sede in Paesi dell'UE diversi, viene applicata la procedura di triangolazione semplificata. In questo caso, l'organizzazione dell'utente non deve essere registrata a fini fiscali nel Paese di residenza del cliente.

### Esempio

Un cliente che si trova in Francia ordina merci dall'ufficio vendite situato in Germania. Le merci vengono inviate dal magazzino in Belgio direttamente al cliente in Francia. L'ufficio vendite genera una fattura per il Business Partner 'Destinazione fattura' in Francia.

A seconda dell'impostazione della casella di controllo **Consenti triangolazione semplificata tra proprie entità** nella sessione Parametri imposta (tctax0100m000), possono verificarsi le situazioni riportate di seguito:

- **La casella di controllo è selezionata.**  
LN utilizza il codice imposta **Transazioni ICT ABC** per la fattura. Non è necessario che l'organizzazione dell'utente sia registrata a fini fiscali in Francia.
- **La casella di controllo è deselezionata**  
Per la fattura viene utilizzato il codice imposta **Vendite ICT**. Ai fini fiscali, è necessario che l'organizzazione dell'utente sia registrata in Francia.

## Registrazioni IVA

### Dichiarazione periodica IVA

Se si utilizza la procedura standard, quando viene presentata una dichiarazione periodica IVA LN crea le registrazioni indicate di seguito:

Importo	Dare/ Avere	Conto contabile	Definite nella sessione
IVA passiva	Dare	Conto <b>Conto imposta sulle vendite</b> del codice imposta IVA	Dati di registrazione per Codici imposta (tfgld0171s000) o Dati di registrazione per codici imposta multipla (tfgld0170s000)
IVA attiva	Avere	Conto <b>Conto transit. imposta su acquisti</b> del codice imposta IVA	
Importo IVA netto della dichiarazione *	Avere	<b>Conto transitorio imposta recuperabile</b> o <b>Conto pagamento imposta (transitorio)</b> del registro principale dichiarazione imposte.	Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000)

\* Se l'importo IVA netto della dichiarazione è minore di zero, LN utilizza il **Conto pagamento imposta (transitorio)**. In caso contrario, utilizza il **Conto transitorio imposta recuperabile**.

### Utilizzo di un conto bilanciamento imposta

Se si utilizza un conto bilanciamento imposta aggiuntivo, quando viene presentata una dichiarazione periodica IVA LN crea le registrazioni indicate di seguito:

Importo	Dare/ Avere	Conto contabile	Definite nella sessione
IVA passiva	Dare	Conto <b>Conto imposta sulle vendite</b> del codice imposta IVA	Dati di registrazione per Codici imposta (tfgld0171s000) o Dati di registrazione per codici

IVA attiva	Avere	<b>Conto transit. imposta su acquisti</b> del codice imposta IVA	imposta multipla (tfgld0170s000)
------------	-------	--	----------------------------------

Importo IVA netto della dichiarazione	Avere	<b>Conto pagamento imposta (transitorio)</b> del registro principale dichiarazione imposte.	Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000)
---------------------------------------	-------	---	---

Per il bilanciamento dei conti imposta, LN crea le registrazioni indicate di seguito:

Importo	Dare/ Avere	Conto contabile	Definite nella sessione
Importo IVA netto della dichiarazione	Dare	<b>Conto pagamento imposta (transitorio)</b> del registro principale dichiarazione imposte.	Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000)
Importo IVA netto della dichiarazione *	Avere	<b>Conto pagamento imposta (transitorio) o Conto transitorio imposta recuperabile</b> del registro principale dichiarazione imposte.	Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000)

\* Se l'importo IVA netto della dichiarazione è minore di zero, LN utilizza il **Conto pagamento imposta (transitorio)**. In caso contrario, utilizza il **Conto transitorio imposta recuperabile**.

## Pagamento periodico IVA

Se viene elaborato il pagamento di una dichiarazione IVA, LN crea le registrazioni indicate di seguito:

Importo	Dare/ Avere	Conto contabile	Definite nella sessione
---------	-------------	-----------------	-------------------------

---

Importo IVA Dare netto della dichiarazio- ne		<b>Conto pagamento imposta (transitorio) o Conto transitorio imposta recuperabile</b> del registro principale dichiara- zione imposte	Registro principale dichiara- zione fiscale (tfgld1620m000)
Banca	Avere	Conto selezionato per il tipo di transazione utilizzato per la banca in Gestione di cassa.	

---



## Impostazione della registrazione delle imposte

Per impostare la registrazione delle imposte in LN, effettuare le seguenti operazioni:

1. Definire i dati necessari, come descritto in Prerequisiti per la registrazione delle imposte.
2. Definire i codici imposta per Paese relativi al Paese di origine della società finanziaria, come descritto in *Impostazione di codici imposta per Paese (pag. 36)*, inclusi i dati di registrazione relativi agli importi delle imposte.  
Per quanto riguarda l'imposta sui consumi, immettere i dettagli come descritto in *Imposta sui consumi (pag. 42)*.
3. Definire le aliquote d'imposta come descritto in Impostazione delle aliquote d'imposta.
4. Assegnare i codici imposta predefiniti agli articoli e ai reparti in base alle proprie esigenze, come descritto in *Definizione dei codici imposta predefiniti (pag. 39)*.
5. Se necessario, definire le eccezioni codice imposta come descritto in *Definizione delle eccezioni imposta (pag. 40)*.
6. Immettere la partita IVA di ciascun Business Partner operante in uno Stato membro dell'Unione Europea nella sessione Numeri partita IVA per Business Partner (tctax4100m000).
7. Se è necessario registrare e dichiarare la ritenuta di acconto, impostare la registrazione della ritenuta di acconto come descritto in *Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali (pag. 89)*.
8. Per le transazioni da dichiarare ai fini fiscali in un Paese straniero, è necessario impostare una partita IVA nel Paese in questione, come descritto in *Registrazione delle imposte in un Paese straniero (pag. 47)*.
9. Se è necessario corrispondere l'imposta di bollo relativa agli effetti commerciali, eseguire le fasi descritte in *Imposta di bollo (pag. 43)*.
10. Eseguire il test del modello imposta come descritto in *Esecuzione del test del modello di imposta (pag. 44)*.
11. Apportare le rettifiche necessarie e ripetere i test.

## Nota

Se non si desidera utilizzare la funzionalità relativa alla gestione delle imposte di LN, è necessario eseguire le fasi descritte in *Disattivazione della funzionalità relativa alla gestione delle imposte (pag. 122)*.

# Prerequisiti generali

## Prerequisiti comuni

Relativamente a tutti i tipi di imposta, è necessario impostare o definire i dati riportati di seguito:

- Nella sessione Componenti software implementati (tccom0100s000) selezionare la casella di controllo **Imposta**.
- Nella sessione Paesi (tcmcs0510m000) definire i paesi.
- Nella sessione Dati generali società (tccom0102s000) definire il Paese di origine della società. Se si seleziona la casella di controllo **Stato membro UE** relativa al Paese nella sessione Paesi (tcmcs0110s000), LN riconosce che la società ha sede in un Paese dell'Unione Europea.
- Nella sessione Business Partner (tccom4100s000) definire i Business Partner ai quali sono associati solo i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento' relativi alle autorità alla quale vengono versati l'imposta o i contributi previdenziali. È necessario selezionare la casella di controllo **Esattoria**.
- In Contabilità, indicare i conti contabili e le dimensioni in cui LN registrerà gli importi di imposta.

# Prerequisiti per IVA e imposte UE

## Prerequisiti per IVA e imposte UE

Nel caso dell'IVA e delle imposte UE, è necessario impostare o definire i dati indicati di seguito:

- Nella sessione Dati generali società (tccom0102s000) inserire la partita IVA della società.
- Nella sessione Componenti software implementati (tccom0100s000) selezionare le caselle di controllo **Elenco vendite UE** e **Reportistica statistiche UE** in base alle proprie esigenze.
- Per i Paesi UE, selezionare la casella di controllo **Stato membro UE** della sessione Paesi (tcmcs0110s000).

# Impostazione di codici imposta per Paese

Per impostare i codici imposta relativi all'IVA e all'imposta sulle vendite, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Codici imposta (tcmcs0137m000) definire un codice imposta per ciascun tipo di imposta, inclusi i tipi ai quali è associato un importo di imposta pari a zero.
2. Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) specificare i dettagli dell'imposta, tra cui:
  - Assegnare i codici imposta al Paese di origine della società finanziaria.
  - Specificare se l'imposta è costituita da un'aliquota d'imposta unica o da aliquote d'imposta multiple, ad esempio nel caso di imposte sulle vendite.
  - Se si desidera, è possibile collegare un ufficio imposte al codice imposta. Per ulteriori informazioni, vedere *Tax authorities* (pag. 38).
  - Se necessario, aggiungere ai codici imposta un testo contenente il riferimento alla normativa fiscale applicabile. LN stampa il testo sulle fatture alle quali è associato questo codice imposta.Per l'imposta sui consumi, specificare i dettagli nel modo descritto in *Imposta sui consumi* (pag. 42).
3. Nel caso di un codice imposta semplice, definire l'aliquota d'imposta nella sessione Aliquote imposta unica (tcmcs0132m000). È possibile scegliere **Aliquote imposta unica** dal menu appropriato della sessione Panoramica Codici imposta per Paese (tcmcs0536m000).
4. Nel caso di codici imposta multipla, ad esempio l'imposta sulle vendite, effettuare le seguenti operazioni:
  - Specificare i dettagli nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0535m000). È possibile scegliere **Aliquote imposta multipla** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni nella sessione Panoramica Codici imposta per Paese (tcmcs0536m000).
  - Definire le aliquote d'imposta di ciascuna riga codice imposta nella sessione Aliquote imposta multipla (tcmcs0133m000). È possibile scegliere **Aliquote imposta multipla** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni nella sessione Panoramica Righe codice imposta multipla (tcmcs0535m000).
5. Specificare i conti contabili in cui LN deve registrare gli importi di imposta relativi a ciascuna società finanziaria. In ciascuna società finanziaria del sistema, utilizzare le sessioni indicate di seguito:
  - Dati di registrazione per codici imposta unica (tfgld0571m000) nel caso di codici imposta unica.
  - Dati di registrazione per codici imposta multipla (tfgld0570m000) nel caso di codici imposta multipla.
6. Se le dichiarazioni delle imposte vengono preparate in base a un registro principale dichiarazione imposte, è necessario definire anche un codice imposta saldo imposta relativo al Paese. LN collega il codice imposta **Saldo imposta** ai pagamenti che vengono versati all'ufficio riscossioni. Sui report di analisi fiscale tale codice imposta rappresenta i pagamenti dell'imposta.
7. **Approvare i codici imposta**  
Assicurarsi che tutti i dettagli relativi al codice imposta siano corretti, quindi, nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000), selezionare la casella di controllo **Approvato**. LN esegue un controllo di congruenza sui dettagli relativi al codice imposta.

Prima di aggiungere un codice imposta a un codice imposta di gruppo o di eseguire il test del modello di imposta, è necessario approvare i codici imposta. LN è in grado di collegare alle transazioni esclusivamente codici imposta approvati.

Dopo l'approvazione del codice imposta, non è più possibile modificare i dettagli riportati di seguito:

- **Genere di imposta**
- **Tipo di imposta**
- **Imposta semplice**
- **Imposta sugli acquisti**
- **Imposta di gruppo**
- **Categ. imposta**
- **Includi in Registro IVA**

Passare all'argomento Impostazione delle aliquote d'imposta.

## Tax authorities

Un ufficio imposte è un organismo governativo competente in materia di imposte in un'area specifica. Se si definisce un codice imposta, è possibile collegarlo a un ufficio imposte.

È possibile utilizzare i gruppi uffici imposte per raggruppare gli uffici imposte in base all'area geografica, in base al tipo di giurisdizione o in qualsiasi altro modo significativo quando si esegue la selezione o l'ordinamento delle informazioni relative alle imposte a scopo di reportistica.

### Nota

L'utilizzo di uffici imposte per scopi di reportistica non è limitato alle imposte sulle vendite e d'uso americane. È infatti possibile collegare un ufficio imposte a qualsiasi tipo di codice imposta.

È possibile utilizzare gli uffici imposte per i seguenti scopi:

- Ordinare i report imposte in base all'ufficio imposte
- Aggiornare tutte le aliquote d'imposta da versare a un ufficio imposte

Per impostare gli uffici imposte, effettuare le seguenti operazioni:

1. Se lo si desidera, definire i gruppi di uffici imposte nella sessione Gruppi uffici imposte (tcmcs1140m000).
2. Nella sessione Uffici imposte (tcmcs1137m000) definire gli uffici imposte. Se lo si desidera, è possibile assegnare l'ufficio imposte a un gruppo di uffici di questo tipo.
3. Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) assegnare gli uffici imposte ai codici imposta unica.  
Nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0135s000) assegnare gli uffici imposte alle righe di codice imposta multipla.

È possibile ordinare i report imposte in base all'ufficio imposte o al gruppo di uffici imposte quando si utilizzano le seguenti sessioni:

- Stampa riepilogo fiscale per Uffici imposte (tfgld8401m000)
- Stampa analisi imposte (tfgld1420m000)

## Definizione dei codici imposta predefiniti

In molti Paesi, alle transazioni all'interno del Paese e alle transazioni oltre confine vengono applicate aliquote d'imposta differenti. È inoltre possibile che vengano applicate speciali regole di imposta alle fatture di trasporto.

Per definire i codici imposta predefiniti per i vari tipi di transazioni, attenersi alla procedura descritta di seguito:

1. Impostare i codici IVA descritti in *Impostazione della registrazione delle imposte (pag. 35)*. È necessario definire un codice imposta per ciascuna aliquota d'imposta applicata in ogni Paese.
2. Specificare i codici imposta predefiniti in ogni Paese, nella sessione Gestione imposte (tctax0138m000). È necessario specificare l'articolo specifico al quale viene applicato un codice imposta. LN applica i codici imposta ai quali è associato un campo **Articolo** vuoto a tutti gli articoli non correlati a codici imposta specifici.

Nel caso dell'*imposta nazionale*, il percorso di ricerca relativo al codice imposta include i codici imposta per i dati articolo. Per ulteriori informazioni, vedere Codici imposta articolo per imposta nazionale.

È possibile definire codici imposta predefiniti per i tipi di imposta riportati di seguito:

- [IVA nazionale](#)
- [IVA importazione](#)
- [IVA esportazione](#)
- [Movimenti merci proprie](#)
- [Triangolazione](#)

### Codici imposta articolo per imposta nazionale

Per quanto riguarda l'imposta nazionale, è inoltre possibile collegare i codici imposta ad articoli o gruppi di articoli nelle sessioni indicate di seguito:

- Articolo - Vendite (tdisa0101s000).
- Articoli - Acquisti (tdipu0101m000).
- Articolo - Valori predefiniti vendite (tdisa0102s000).
- Articoli - Valori predefiniti acquisti (tdipu0102m000).

LN utilizza questi codici imposta se non viene definito uno specifico codice imposta nazionale relativo all'articolo nella sessione Gestione imposte (tctax0138m000).

## Codici IVA UE predefiniti

Se il Paese di origine della società è membro dell'Unione Europea, è necessario definire codici imposta specifici per l'importazione e l'esportazione in altri Paesi UE. Per le fatture di trasporto sono previste regole d'imposta speciali.

È possibile definire codici imposta UE predefiniti, come descritto di seguito:

- Transazioni intra UE (IVA vendite ICT)
- Transazioni intra UE (IVA acquisti ICT)
- **Trasporto - Vendite ICT**
- **Trasporto - Acquisti ICT**

LN utilizza i codici IVA per transazioni intra UE nei casi riportati di seguito:

- I Business Partner interessati sono persone giuridiche, ovvero dispongono di partita IVA nel Paese interessato.
- Le transazioni vengono registrate in società finanziarie con sede in Paesi UE.

Le aliquote d'imposta per transazioni intra UE vengono applicate ai tipi di transazione riportati di seguito:

- Transazioni di vendita e di acquisto tra la società e Business Partner esterni.
- Transazioni di vendita e di acquisto tra una società affiliata e Business Partner.

### Nota

LN determina se la società ha sede in uno Stato membro dell'Unione Europea in base al Paese selezionato per la società nella sessione Dati generali società (tccom0102s000).

## Codici imposta predefiniti per transazioni finanziarie

Per le transazioni create in Contabilità, è possibile collegare un codice imposta predefinito a un conto contabile.

Nella sessione Piano dei conti (tfgld0108s000) selezionare il codice imposta predefinito nel campo **Codice imposta predefinito**. Si tratta ad esempio del codice imposta predefinito per i documenti di Prima nota creati per il conto contabile.

## Definizione delle eccezioni imposta

Se il codice imposta derivato non è corretto, è possibile definire eccezioni imposta. Un'eccezione di imposta consiste in un set di dettagli di transazione per il quale è possibile definire un codice imposta, un Paese destinatario imposta o un Paese destinatario imposta del Business Partner diversi dai valori ricavati in base al codice imposta standard o al Paese destinatario imposta.

Ad esempio, è possibile definire un'eccezione imposta se si desidera utilizzare uno specifico codice imposta per le transazioni di acquisto alle quali sono associati Paesi 'Origine spedizione' e termini di consegna specifici.

**Nota**

Se si imposta la ritenuta di acconto, è necessario utilizzare questa procedura per collegare i codici imposta di gruppo alle classificazioni imposta del Business Partner.

**Per definire le eccezioni di imposta, effettuare le seguenti operazioni:**

1. Nella sessione Set di società (tcomm1175m000) definire uno o più set di società finanziarie.
2. Nella sessione Società per Set società (tcomm1176m000) aggiungere società finanziarie al set di società. Assicurarsi che ciascuna società finanziaria appartenga ad un solo set di società finanziarie.  
  
Per definire le eccezioni imposta relative ad una singola società finanziaria, creare un set di società contenente una sola società.
3. Nel caso di set di società finanziarie, definire le eccezioni imposta secondo le modalità riportate di seguito:
  - Nel caso di singoli Paesi, utilizzare la sessione Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000).
  - **Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000)**  
Se l'eccezione di imposta viene applicata a più Paesi, utilizzare le sessioni Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000).
    - Come prima operazione, definire i set di Paesi nella sessione Set di Paesi (tccom1180m000), quindi aggiungere altri Paesi al set utilizzando la sessione Paesi per Set Paesi (tccom1181m000).
    - Utilizzare quindi la sessione Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000) per definire le eccezioni di imposta relative al set di Paesi.
4. Nella sessione Parametri imposta (tctax0100m000) selezionare i dettagli riportati di seguito:
  - **Livello esenzione fiscale**  
Selezionare il metodo utilizzato per definire le esenzioni fiscali. Se non vengono definite esenzioni fiscali, selezionare **Limitato**.
  - **Ordine di ricerca**  
Selezionare uno dei valori riportati di seguito:
    - In uno dei campi di tipo **Ordine di ricerca**, selezionare **Eccezioni per Paese o Eccezioni per Set Paesi** in base alle proprie esigenze.
    - Se, oltre alle eccezioni di imposta, sono state definite anche esenzioni fiscali, è necessario selezionare **Esenzioni per Paese o Esenzioni per Set Paesi** in un campo di tipo **Ordine di ricerca**.
5. Utilizzare la sessione Scenario imposte - Test (tctax8100m000) per verificare il codice imposta e il Paese destinatario imposta determinati nelle diverse situazioni e per apportare le rettifiche necessarie.

## Codici imposta per ordini di trasporto

Per righe ordine di trasporto e fatture di trasporto, LN fornisce il codice imposta e il Paese destinatario imposta predefiniti, che possono essere sempre modificati manualmente, se necessario.

Se l'ordine di trasporto fa riferimento a un trasferimento merci all'interno dei confini UE, vengono applicati codici imposta UE specifici.

Se si inseriscono manualmente in Contabilità fatture di acquisto per ordini di trasporto, ovvero fatture emesse dal vettore, LN visualizzerà il codice imposta e il Paese destinatario imposta predefiniti dell'ordine di trasporto.

Se agli ordini di trasporto vengono applicate aliquote d'imposta speciali nel caso di trasferimenti oltre confine, nella sessione Gestione imposte (tctax0138m000) è possibile impostare codici imposta distinti relativi all'imposta sulle fatture di trasporto. LN utilizza il codice imposta trasporto nazionale in tutti i casi in cui non viene applicato uno speciale codice imposta.

Se la società finanziaria collegata all'unità aziendale dell'ufficio di spedizione ha sede in un Paese UE, LN determina il codice imposta e il Paese destinatario imposta della fattura relativa al trasferimento oltre confine in base ai criteri riportati di seguito:

- L'imposta **Trasporto - Vendite ICT** viene applicata alle fatture in cui viene specificato il costo di trasporto per Business Partner interni ed esterni.
- L'imposta **Trasporto - Acquisti ICT** viene applicata in caso di autofatturazione per costi di trasporto interno.
- Se la riga ordine di trasporto è collegata a una riga ordine di vendita o acquisto, LN utilizza gli indirizzi 'Origine spedizione' e 'Destinazione spedizione' della riga ordine per determinare il Paese destinatario imposta e il codice imposta.
- Se non vengono individuati né l'indirizzo 'Origine spedizione' né l'indirizzo 'Destinazione spedizione', LN determina il Paese destinatario imposta e il codice imposta in base ai dati 'Origine fattura' e 'Destinazione fattura'.
- Il Paese 'Origine fattura' coincide con il Paese in cui ha sede la società finanziaria collegata all'ufficio di spedizione e il Paese 'Destinazione fattura' corrisponde a quello specificato nell'indirizzo 'Destinazione fattura'.

## Imposta sui consumi

L'imposta sui consumi è un tipo di IVA a cui vengono applicate specifiche regole. Questo tipo di imposta viene applicato, ad esempio, in Giappone.

Per configurare l'imposta sui consumi, attenersi alla procedura illustrata in *Impostazione della registrazione delle imposte (pag. 35)* e nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000), inserendo i seguenti dettagli:

- Selezionare **IVA** nel campo **Genere di imposta**.
- Selezionare **Normale** nel campo **Tipo di imposta**.

- Selezionare la casella di controllo **Imposta semplice**.
- Selezionare **Per difetto** nel campo **Metodo di arrotondamento**.

## Imposta di bollo

L'imposta di bollo è un tipo di imposta applicata agli **effetti commerciali**, con un importo fisso invece che percentuale. A seconda del Paese della società, è possibile che per emettere effetti commerciali sia necessario corrispondere l'imposta di bollo prevista.

In alcuni Paesi, ad esempio in Spagna e Giappone, l'imposta di bollo viene pagata apponendo un bollo sul documento. In altri Paesi, per versare tale imposta è necessario acquistare un modulo ufficiale relativo all'effetto commerciale in questione.

### Per impostare l'imposta di bollo:

- 1. Parametri CMG (tfcmg0100s000)**  
Selezionare la casella di controllo **Effetto comm.** nella scheda Effetti commerciali. Immettere quindi in questa sessione le altre informazioni necessarie circa gli effetti commerciali.
- 2. Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000)**  
Specificare un codice imposta per l'imposta di bollo e, nel campo **Genere di imposta**, selezionare **Imposta di bollo**.
- 3. Dati di registrazione per Codici imposta (tfgld0171s000)**  
Per il codice imposta di bollo, selezionare i conti contabili riportati di seguito:
  - **Conto imposta di bollo accantonata**
  - **Conto transit. imposta su acquisti**, che viene rinominato **Imposta di bollo** se il genere di imposta è **Imposta di bollo**.
- 4. Imposta di bollo (tcmcs1131m000)**  
Specificare le tariffe dell'imposta di bollo che vengono applicate agli effetti commerciali nel Paese in cui ha sede la società. È possibile inserire l'imposta di bollo sia come importo che come percentuale.
- 5. BP 'Origine pagamento' (tccom4114s000) e Business Partner 'Destinazione pagamento' (tccom4124s000)**  
Se si desidera generare effetti commerciali per Business Partner in base agli importi dell'imposta di bollo, selezionare **Metodo divisione effetto commerciale** nel campo **Divisione imposta di bollo**.
- 6. Divisione per imposta di bollo (tcmcs1132m000)**  
Se nel passaggio 5 è stato selezionato il metodo di divisione degli effetti commerciali **Divisione imposta di bollo** per alcuni o tutti i Business Partner 'Destinazione pagamento' e 'Origine pagamento', utilizzare questa sessione per definire i dati di divisione.

### Nota

In una struttura multisocietà che prevede diverse società finanziarie in vari Paesi, la tabella Divisione per imposta di bollo (tcmcs132), in cui vengono memorizzati i dati, non è condivisibile.

## Esecuzione del test del modello di imposta

Dopo l'impostazione della registrazione imposte, è possibile utilizzare la sessione Scenario imposte - Test (tctax8100m000) per controllare il risultato in diverse situazioni.

È possibile inserire più set di dati di test che possono essere salvati. In questo modo, è possibile ripetere uno specifico test dopo aver rettificato l'impostazione della registrazione delle imposte.

I dati di test vengono identificati tramite la combinazione di:

- Codice di accesso
- Numero di sequenza del test generato

Con il codice di accesso viene identificato il proprietario dei dati di test.

È possibile eseguire il test del modello di imposta secondo la procedura descritta di seguito:

1. Nella sessione Scenario imposte - Test (tctax8100m000), selezionare un'origine ordine e inserire i dettagli relativi al risultato imposta da verificare, ad esempio il Business Partner 'Origine fattura' e il Paese 'Origine vendita'.

L'origine ordine selezionata determina gli altri dati che è possibile inserire.

È necessario selezionare sempre un reparto per determinare la società finanziaria nella quale si esegue il test del modello imposta.

Se lo si desidera, è possibile immettere i dati nella scheda **Varie**.

Se lo si desidera, nei campi **Paese destin. imposta previsto**, **Codice imposta previsto** e **Paese imposta BP previsto** della scheda **Risultato previsto** è possibile immettere valori per identificare un test specifico, soprattutto se i dati di test vengono salvati per utilizzarli in seguito.

Per eseguire il test di un risultato imposta relativo a consegne dirette e fatturazioni in triangolazione, è possibile inserire un magazzino o un centro di lavoro.

2. Fare clic su Salva per salvare i dati.
3. Scegliere **Determina tasso di cambio** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni.
4. Nella scheda **Risultato previsto** è possibile visualizzare i seguenti dati di imposta risultanti:
  - **Risult. imposta recuperato da**  
Questo campo visualizza il metodo di imposta utilizzato per ottenere il risultato del test. Per ulteriori informazioni, vedere Ricerca dei valori predefiniti delle imposte relative all'ordine.
  - **Paese destinatario imposta**
  - **Propria partita IVA**
  - **Codice imposta**
  - **Aliquota d'imposta**
  - **Paese destinatario imposta BP**
  - **Business Partner**

5. Nel menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni della sessione Scenario imposte - Test (tctax8100m000), è possibile fare clic su **Risultato imposta** per visualizzare ulteriori dettagli relativi al risultato del test. Verrà avviata la sessione Risultato imposta (tctax8101m000) nella quale è possibile visualizzare l'ordine di ricerca delle librerie imposte. Nella prima riga viene visualizzato in lettere maiuscole il metodo di imposizione che ha dato origine al risultato imposta.

Nella sessione Risultato imposta (tctax8101m000) è possibile fare doppio clic su una riga libreria imposte per visualizzare le informazioni registrate relativamente alla libreria imposte stessa. È possibile sapere, ad esempio, e i dati di test soddisfano i criteri che hanno generato un'eccezione imposta.

LN visualizza le informazioni registrate relative alle librerie imposte nelle sessioni indicate di seguito:

- Registrazione informazioni libreria eccezioni (per Paese) (tctax8110m000)
  - Registraz. informazioni libreria eccezioni (per Set Paesi) (tctax8111m000)
  - Registrazione informazioni libreria standard (tctax8120m000)
  - Registraz. informaz. libreria imposte vend. Paese destinaz. (tctax8130m000)
6. Se il risultato imposta non è corretto, è possibile apportare le modifiche necessarie nell'impostazione della registrazione imposte e ripetere il test. Se i dati di test sono stati salvati è possibile riavviare la procedura dal punto 3.
7. Una volta terminato il test del modello imposte, è possibile utilizzare la sessione Eliminazione dati test (tctax8200m000) per rimuovere dal database i dati di test inseriti e i dati registrati.



## Capitolo 4

# Registrazione delle imposte in un Paese straniero

# 4

## Registrazione delle imposte in un Paese straniero

Nel caso di un'organizzazione con ubicazioni in più Paesi, è possibile impostare società finanziarie con partita IVA registrata in ciascuno di tali Paesi. Ai fini fiscali, le transazioni dei diversi reparti devono essere dichiarate agli uffici imposte di ciascun Paese, utilizzando la partita IVA registrata nel Paese in oggetto.

In alcuni casi, tuttavia, le transazioni devono essere dichiarate in un Paese straniero. Per dichiarare le imposte in un Paese diverso da quello in cui ha sede la società, è necessario che quest'ultima abbia registrato nel Paese straniero in oggetto una partita IVA, indipendentemente dal fatto che in tale Paese siano o meno presenti impiegati, strutture, scorte o altri cespiti.

Di seguito sono indicate le situazioni in cui è necessario possedere un numero di partita IVA in Paesi diversi da quello di residenza della società:

- Esecuzione di transazioni soggette a imposta nel Paese di destinazione.
- Presenza, in alcuni Paesi, di filiali appartenenti a persone giuridiche di altri Paesi.

### Transazioni soggette a imposta nel Paese di destinazione

Le transazioni possono essere soggette a imposta nel Paese di destinazione nei seguenti casi:

- In base alle norme sulle vendite a distanza, le transazioni di vendita e di assistenza relative a clienti dei paesi UE sono soggette a imposta se l'importo della fattura supera le soglie definite.
- Le merci consegnate vengono installate nel Paese di destinazione.

Le transazioni soggette a imposta nel Paese di destinazione spesso sono progetti di tipo 'fornitura e installazione'. Poiché una delle caratteristiche dei progetti è la loro unicità, per i programmi vendite e i programmi acquisti (generalmente prevedibili e ripetitivi) LN non supporta un Paese destinatario imposta diverso dal Paese in cui ha sede la società.

Le transazioni soggette a imposta nei Paesi stranieri possono essere:

- Ordini di vendita
- Ordini di assistenza
- Ordini e fatture di acquisto correlate a ordini di vendita con consegna diretta

- Fatture di vendita, incluse fatture manuali, note di accredito e fatture di vendita relative agli ordini di assistenza

*Per le transazioni soggette a imposta in Paesi stranieri, è necessario creare una società finanziaria separata per la registrazione delle imposte nel Paese straniero in oggetto.*

## Requisiti per la registrazione delle imposte

Per la registrazione delle imposte in Paesi stranieri devono essere soddisfatti i seguenti requisiti:

- È necessario disporre di una partita IVA in ciascuno dei Paesi in cui la società è attiva. I reparti che fanno capo alla stessa persona giuridica possono condividere la partita IVA in relazione a un Paese.
- È necessario stampare sui documenti relativi al cliente o al fornitore, ad esempio le conferme degli ordini e le fatture, la partita IVA utilizzata dalla società nel Paese in questione e l'indirizzo del reparto amministrazione relativo all'ordine. L'indirizzo del reparto può trovarsi nel paese destinatario imposta o in un altro Paese.
- È necessario che le fatture siano contrassegnate da una numerazione sequenziale relativamente alla stessa partita IVA.
- Nell'ambito dell'Unione Europea, è necessario che le persone giuridiche della società inoltrino i seguenti report agli uffici imposte di ciascuno dei Paesi in cui vengono eseguite transazioni soggette a imposta:
  - La dichiarazione IVA
  - L'elenco vendite UE
  - La dichiarazione IntrastatÈ necessario che i report includano la partita IVA della società registrata nel Paese, nonché le transazioni soggette a imposta e le aliquote d'imposta vigenti nel Paese.
- I report di imposta inoltrati agli uffici imposte locali vengono supportati da registrazioni nella contabilità generale.

Per dettagli sull'implementazione in LN della registrazione delle imposte nei Paesi stranieri, vedere *Tax registration in a foreign country - concepts (pag. 48)*.

## Tax registration in a foreign country - concepts

### Reparti

Ai fini della registrazione delle imposte, la persona giuridica a cui appartiene il reparto è un dato importante. La modalità di definizione di una persona giuridica in LN dipende dal modello di società utilizzato. È possibile definire una persona giuridica sia come società finanziaria sia come gruppo di società finanziarie.

Una filiale è un reparto situato in un Paese ma appartenente a una persona giuridica con sede in un Paese diverso.

Ad esempio, una società con sede legale in Danimarca può avere una filiale in Finlandia. Tale filiale, a sua volta, fa capo alla società (persona giuridica) danese. In questo caso, è necessario che la società registri una partita IVA per la filiale in Finlandia. L'ufficio vendite può utilizzare la partita IVA della filiale finlandese per le transazioni soggette a imposta in Finlandia perché i due reparti fanno capo alla stessa persona giuridica.

### Nota

Si supponga che due reparti facenti capo alla stessa persona giuridica abbiano sede in Paesi diversi. Il primo reparto può utilizzare la partita IVA del secondo per le transazioni soggette a imposta nel Paese di quest'ultimo, e viceversa.

Per supportare la registrazione delle imposte e la reportistica fiscale in Paesi stranieri, alle transazioni sono collegati due tipi di reparti:

- **Reparto amministrazione**  
Reparto in cui gli ordini vengono creati e gestiti e in cui vengono definiti dettagli quali la serie dei numeri di ordine, il registro prezzi, i tassi e diversi valori predefiniti relativi agli ordini. Il reparto amministrazione può essere rappresentato da un ufficio vendite, un ufficio acquisti o un reparto assistenza.
- **Reparto finanziario**  
Reparto che determina la società finanziaria in cui deve essere registrata la transazione. È inoltre il reparto responsabile per la dichiarazione fiscale nel paese destinatario imposta relativo all'ordine. È necessario che il Paese della società finanziaria corrisponda al Paese destinatario imposta dell'ordine. Il reparto finanziario è un ufficio amministrazione della società finanziaria.

### Nota

Se la società finanziaria del reparto amministrazione dispone di una partita IVA nel Paese destinatario imposta dell'ordine, il reparto finanziario coincide con il reparto amministrazione.

## Dati finanziari relativi all'ordine

LN recupera i dettagli finanziari relativi a un ordine o a una fattura, ad esempio tassi di cambio, tolleranze e dettagli imposte, dalla società finanziaria del reparto finanziario indicato nell'intestazione dell'ordine. Per impostazione predefinita, il Paese destinatario imposta è il Paese in cui ha sede la società finanziaria del reparto finanziario.

È possibile modificare il reparto finanziario indicato nell'intestazione ordine solo in modo manuale. Se il reparto finanziario viene modificato, LN modifica i dettagli finanziari in base all'impostazione dei dati relativi alla società finanziaria del nuovo reparto finanziario. I tassi di cambio immessi manualmente nell'intestazione ordine vengono sovrascritti e, se necessario, devono essere inseriti nuovamente. Il tasso di cambio e il coefficiente del tasso dell'intestazione ordine sono validi per tutte le righe dell'ordine.

Per ulteriori informazioni sul modo in cui LN gestisce le offerte di vendita, gli ordini di vendita e gli ordini di assistenza soggetti a imposta in Paesi diversi, vedere:

- *Registrazione delle imposte in un Paese straniero - ordini di vendita (pag. 52).*
- *Registrazione delle imposte in un Paese straniero - ordini di assistenza (pag. 53).*

## Relazioni di trasferimento merci

Nel caso di prelievi e ricevimenti in Magazzino LN verifica la relazione di trasferimento merci tra il magazzino e il reparto finanziario dell'ordine per determinare il tipo di fatturazione del trasferimento merci stesso. Se l'ordine interessa una persona giuridica di un Paese straniero, il reparto finanziario dell'ordine è un ufficio amministrazione.

Ai fini della registrazione delle imposte nei Paesi stranieri in ambienti multisocietà, è possibile definire relazioni tra i tipi di entità riportati di seguito:

- Magazzino e ufficio amministrazione
- Ufficio amministrazione e ufficio vendite
- Ufficio acquisti e ufficio amministrazione
- Ufficio amministrazione e ufficio amministrazione

Per ulteriori informazioni, vedere Impostazione del commercio interaziendale - panoramica.

## Registrazione delle imposte in un Paese straniero - Regole generali

La registrazione delle imposte in Paesi stranieri segue le regole riportate di seguito:

- Una società finanziaria è l'entità di dimensioni minori alla quale è possibile associare una partita IVA univoca. È necessario definire una società finanziaria per ogni registrazione delle imposte da effettuare in un Paese straniero.
- Se la registrazione delle imposte in un Paese straniero non viene impostata, il reparto finanziario di un ordine coincide con il reparto amministrazione.
- LN visualizza il reparto finanziario nell'intestazione ordine solo se tale reparto non coincide con il reparto amministrazione.
- È possibile modificare il reparto finanziario indicato nell'intestazione ordine solo in modo manuale.
- Sui documenti esterni, ad esempio fatture e comunicazioni destinate a clienti e fornitori, come indirizzo del mittente LN stampa l'indirizzo del reparto amministrazione.
- Le registrazioni finanziarie di un ordine o di una fattura vengono eseguite nella società finanziaria che dispone di una partita IVA nel Paese destinatario imposta dell'ordine.
- Se nella società finanziaria del reparto finanziario corrente sono presenti registrazioni finanziarie, non è possibile modificare il Paese destinatario imposta di un ordine.
- Ai fini della mappatura delle transazioni di integrazione, è possibile utilizzare come elemento di integrazione il reparto amministrazione degli ordini e delle fatture. Nella società finanziaria del Paese destinatario imposta è possibile utilizzare questo elemento di integrazione per distinguere le transazioni di integrazione in base al reparto amministrazione.
- I dettagli delle transazioni di integrazione finanziaria relative a ordini e a fatture includono il reparto amministrazione.

- LN non genera automaticamente transazioni finanziarie tra le società finanziarie del reparto amministrazione e del reparto finanziario di un ordine. Se queste transazioni sono necessarie, è necessario creare documenti di Prima nota manuali.
- Per quanto riguarda il trasferimento merci, LN basa la generazione delle fatture interne tra, ad esempio, magazzino e ufficio vendite, sulle relazioni di trasferimento merci presenti tra il magazzino e il *reparto finanziario* dell'ordine.
- Per generare in modo corretto i dati relativi alla dichiarazione Intrastat e all'elenco vendite, è necessario che la società finanziaria con una partita IVA in un Paese straniero disponga di un indirizzo in tale Paese.
- Se l'indirizzo legale utilizzato dalla società nel Paese destinatario imposta non coincide con l'indirizzo della società finanziaria nel Paese destinatario imposta stesso, nella sessione Reparti finanziari (tctax4110m000) è possibile immettere l'indirizzo legale.

## Impostazione della registrazione delle imposte in un Paese straniero

Per le transazioni soggette a imposta in Paesi stranieri, è necessario creare una società finanziaria separata per la registrazione delle imposte nel Paese straniero in oggetto.

### Nota

Per impostare la registrazione delle imposte in un Paese straniero e per specificare le relazioni di trasferimento merci tra gli uffici amministrazione dei diversi Paesi destinatari imposta e i magazzini, gli uffici vendite e i reparti manutenzione delle società logistiche, è necessario che tutte le società interessate condividano la tabella Reparti (tcmcs065).

L'impostazione della registrazione delle imposte in paesi destinatari imposta stranieri è articolata nelle fasi riportate di seguito:

1. Nella sessione Parametri imposta (tctax0100m000), selezionare la casella di controllo **Utilizza partite IVA per altre società finanziarie**.
2. Creare una società finanziaria in ciascuno dei Paesi in cui è necessario presentare la dichiarazione delle imposte. È necessario che il Paese in cui ha sede la società corrisponda al Paese destinatario imposta. È inoltre necessario che la valuta locale della società coincida con quella utilizzata per la per i report imposte nel Paese destinatario imposte.

Per ciascuna società finanziaria, specificare quanto segue:

- Immettere la partita IVA della società utilizzata nel Paese destinatario imposta nel campo Dati generali società (tccom0102s000) della sessione **Partita IVA società**.
- Specificare un'unità aziendale.
- Definire un ufficio amministrazione. Per ulteriori informazioni, vedere Utilizzo di uffici contabilità.
- Impostare la registrazione delle imposte nel Paese destinatario imposta, come descritto in *Impostazione della registrazione delle imposte (pag. 35)*.

- Se necessario, impostare il report Intrastat e l'elenco vendite, come descritto in *Reportistica transazioni UE* (pag. 105).
- 3. Nella sessione Reparti finanziari (tctax4110m000), specificare le società operative, le società finanziarie e l'ufficio amministrazione correlati a una società finanziaria in ciascun Paese destinatario imposta. Se per ragioni aziendali l'indirizzo legale dell'organizzazione nel Paese destinatario imposta è diverso dall'indirizzo della società finanziaria nel Paese destinatario imposta, è possibile specificare tale indirizzo legale.
- 4. Nel modulo Gestione creazione modelli di impresa, specificare le necessarie relazioni di trasferimento merci tra gli uffici amministrazione e i magazzini, gli uffici vendite e così via relativi alla struttura multisocietà.
- 5. Per le transazioni soggette a imposta in un altro Paese, specificare le eccezioni del codice di imposta come descritto in *Definizione delle eccezioni imposta* (pag. 40).

### Nota

Per specificare le relazioni di trasferimento merci tra gli uffici amministrazione dei diversi Paesi destinatari imposta e i magazzini, gli uffici vendite e i reparti manutenzione delle società logistiche, è necessario che tutte le società interessate condividano la tabella Reparti (tcmcs065).

## Registrazione delle imposte in un Paese straniero - ordini di vendita

Se si crea un'offerta di vendita o un ordine di vendita, LN inserisce il reparto finanziario dell'ordine nell'intestazione dell'ordine. Inizialmente, il reparto finanziario coincide con l'ufficio vendite dell'offerta o dell'ordine. Di conseguenza, il paese destinatario imposta iniziale corrisponde al Paese in cui ha sede la società finanziaria collegata all'ufficio vendite.

LN determina quindi i dettagli delle imposte relativi alla prima riga dell'ordine in base al metodo definito nell'impostazione della registrazione delle imposte. I dettagli delle imposte includono il paese destinatario imposta.

Se il Paese destinatario imposta subisce delle modifiche e nella sessione Reparti finanziari (tctax4110m000) è stato definito un reparto finanziario relativo al Paese destinatario imposta, è possibile modificare il reparto finanziario indicato nell'intestazione dell'ordine specificando il reparto finanziario del Paese destinatario imposta.

È possibile modificare i dettagli dell'intestazione ordine e delle righe ordine, ad esempio l'indirizzo di consegna e i termini di consegna, ma non il Paese destinatario imposta.

Se si copiano ordini di vendita, ordini di acquisto o ordini di assistenza, vengono copiati anche tutti i dettagli, inclusi i dati relativi alle imposte. Al nuovo ordine è associato lo stesso reparto finanziario dell'ordine originario. Non è possibile modificare il reparto finanziario.

## Nota

Se nella società finanziaria del reparto finanziario corrente sono presenti registrazioni finanziarie, non è possibile modificare il reparto finanziario indicato nell'intestazione dell'ordine. Tali registrazioni finanziarie includono quelle per provvigioni e ribassi correlati a un ordine o a un'offerta di vendita. Se sono presenti registrazioni finanziarie, viene visualizzato un messaggio di avviso.

## Ordini di acquisto con consegna diretta

Nel caso di consegna diretta, un ordine di acquisto viene collegato a un ordine di vendita o a un ordine di assistenza.

Se il reparto finanziario non corrisponde al reparto amministrazione dell'ordine di acquisto, il reparto finanziario dell'ordine di acquisto coincide con il reparto finanziario dell'ordine di servizio o dell'ordine di assistenza correlato. In questo modo, LN recupera dalla stessa società finanziaria i tassi di cambio e il coefficiente del tasso relativi all'ordine di acquisto e all'ordine di vendita o di assistenza correlato.

## Provvigioni e ribassi

Nel caso di provvigioni e di ribassi, LN utilizza i dati finanziari, ad esempio la valuta e i tassi di cambio, relativi alla società finanziaria collegata al reparto finanziario dell'ordine di vendita.

## Fatture di vendita

LN crea le fatture per l'ordine di vendita in Fatturazione in base alla società finanziaria del reparto finanziario. Sulla fattura vengono stampati dettagli che includono l'indirizzo del reparto amministrazione e la partita IVA della società finanziaria del reparto finanziario.

Se necessario, è possibile utilizzare la sessione **Ristampa fatture** per stampare le fatture finali nella lingua del Paese del Business Partner o del Paese destinatario imposta. Il campo **Stampa fattura** consente di selezionare la lingua da utilizzare.

# Registrazione delle imposte in un Paese straniero - ordini di assistenza

Se si crea un ordine di assistenza, LN inserisce il reparto finanziario dell'ordine nell'intestazione dell'ordine. Inizialmente, il reparto finanziario coincide con il reparto assistenza dell'ordine. Di conseguenza, il paese destinatario imposta iniziale corrisponde al Paese in cui ha sede la società finanziaria del reparto assistenza.

LN visualizza il reparto finanziario dell'ordine solo se nella sessione Parametri imposta (tctax0100m000) è selezionata la casella di controllo **Utilizza partite IVA per altre società finanziarie**.

Il Paese destinatario imposta può variare nei casi riportati di seguito:

- Nell'intestazione dell'ordine di assistenza viene immesso o modificato l'indirizzo ubicazione. In un ordine di assistenza il campo **Indirizzo ubicazione** determina il Paese destinatario imposta.
- LN determina i dettagli delle imposte relativi alla prima riga dell'ordine e questa operazione provoca l'impostazione di un altro Paese destinatario imposta.

Se le righe di un ordine di assistenza hanno Paesi destinatari imposta diversi, per determinare il Paese destinatario imposta della fattura di assistenza LN utilizza il metodo riportato di seguito:

- Se il Paese destinatario imposta subisce delle modifiche e nella sessione Reparti finanziari (tctax4110m000) è stato definito un reparto finanziario relativo al Paese destinatario imposta, è possibile modificare il reparto finanziario indicato nell'intestazione dell'ordine specificando il reparto finanziario del nuovo Paese destinatario imposta.
- Se il Paese destinatario imposta della riga di ordine successiva differisce da quello della prima riga, è possibile sostituire nuovamente il reparto finanziario indicato nell'intestazione dell'ordine con il reparto assistenza e sostituire il Paese destinatario imposta della prima riga dell'ordine con il Paese destinatario imposta indicato nell'intestazione dell'ordine di assistenza.
- Il reparto finanziario indicato nell'intestazione ordine di assistenza determina il Paese destinatario imposta di tutte le successive righe dell'ordine di assistenza.

È possibile modificare il reparto finanziario dell'intestazione ordine se all'ordine non sono associate registrazioni finanziarie. Se sono presenti registrazioni finanziarie, viene visualizzato un messaggio di avviso.

Le stesse regole vengono applicate agli ordini di assistenza creati da una chiamata di assistenza. Il reparto assistenza che gestisce la chiamata non inoltra fatture al cliente e LN non crea alcuna registrazione finanziaria relativa alla chiamata in questione.

### Nota

Nel package Assistenza di LN i dettagli delle imposte relativi alle righe costi stimati non vengono determinati. Se l'ordine di assistenza viene inoltrato, LN determina i dettagli delle imposte relativi alle righe di ordine al momento della creazione delle righe di ordine effettive.

### Dettagli imposte dei tipi di costo di assistenza

Di seguito vengono indicati i diversi criteri utilizzati per determinare i dettagli imposte relativi alle righe materiale, alle righe manodopera e alle righe di costo:

- **Materiali**  
I dettagli imposte sono basati sui seguenti elementi:
  - Business Partner 'Origine vendita'
  - Articolo
  - Componente di costo
  - Tipo di costo
  - IVA (in base a **Servizi** oppure in base a **Merci**)
  - Magazzino

- Eventuali esenzioni fiscali relative al materiale
- **Costi e manodopera**  
I dettagli imposte sono basati sui seguenti elementi:
  - Componente di costo
  - Tipo di costo
  - IVA (in base a **Servizi** oppure in base a **Merci**)
  - Eventuali esenzioni fiscali relative ai costi o alla manodopera

Di conseguenza, è possibile che i Paesi destinatari imposta relativi alle righe materiale, alle righe manodopera e alle righe costi siano differenti. Se si inoltra un ordine di assistenza al package Fatturazione, LN determina i dettagli delle imposte relativi alle righe di manodopera, alle righe di materiali e alle righe di costi, in quest'ordine.

## Esempio di registrazione delle imposte in un Paese straniero

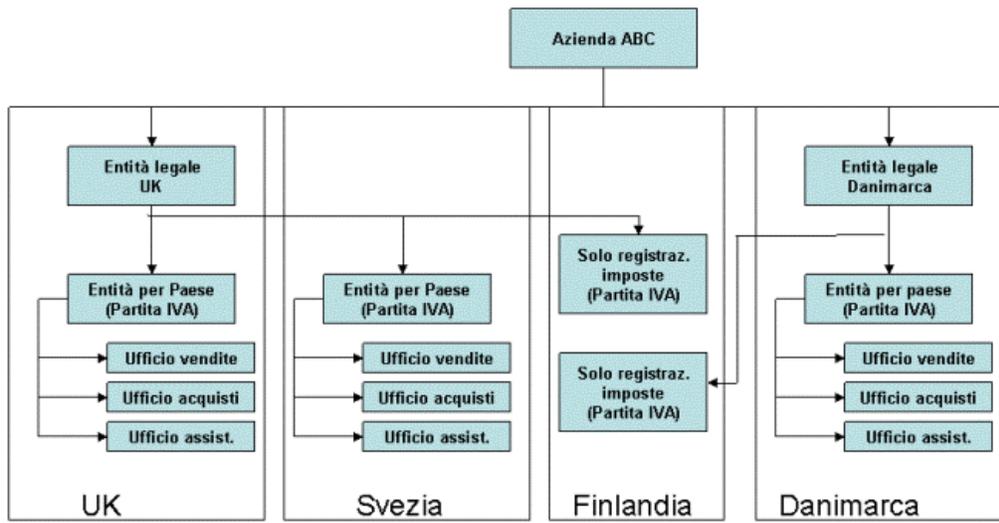
Si supponga che l'impresa ABC abbia ubicazioni in Svezia, in Danimarca e nel Regno Unito. La società è costituita da due persone giuridiche.

- **Danimarca**  
A questa persona giuridica fa capo soltanto l'ubicazione danese.
- **Regno Unito**  
A questa persona giuridica fanno capo l'ubicazione danese e quella inglese.

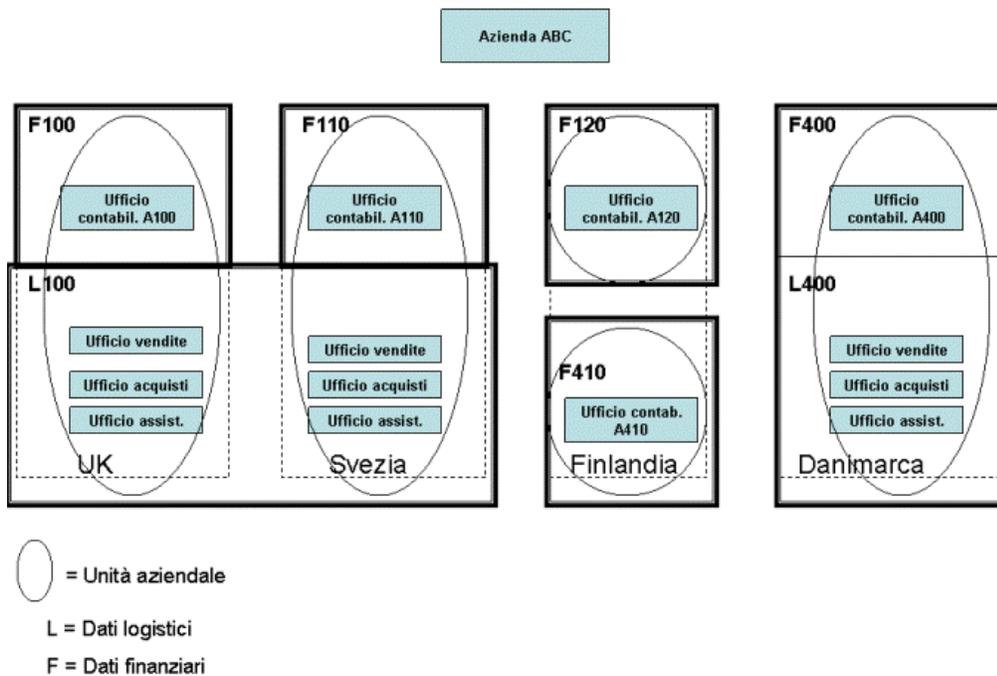
L'ubicazione svedese e quella danese svolgono attività di assistenza in Finlandia. Tali attività sono soggette a imposta in quest'ultimo Paese.

In Finlandia, la società deve disporre di due partite IVA e deve inoltrare i report imposte due volte:

- Per la persona giuridica con sede nel Regno Unito.
- Per la persona giuridica con sede in Danimarca.



Per l'impresa ABC è possibile utilizzare la struttura multisocietà riportata di seguito.



- La società 100 di tipo **Entrambi** rappresenta la persona giuridica con sede nel Regno Unito.
- La società 110 di tipo **Finanziaria** rappresenta la persona giuridica con sede in Svezia.
- La società 400 di tipo **Entrambi** rappresenta la persona giuridica con sede in Danimarca.
- Per la registrazione delle imposte in Finlandia:
  - Società 120 di tipo **Finanziaria** per le transazioni delle ubicazioni del Regno Unito e della Svezia.
  - Società 410 di tipo **Finanziaria** per le transazioni dell'ubicazione della Danimarca.

Le società F120 e F410 non sono collegate ad altri reparti mediante unità aziendali.

Se, nella società L100, un ufficio vendite della sede del Regno Unito crea transazioni soggette a imposta in Svezia, LN inserisce l'ufficio amministrazione A110 nel campo dell'intestazione ordine relativo al reparto finanziario. All'ordine e alle fatture correlate vengono applicati i dettagli finanziari della società finanziaria F110.

Se, nella società L100, un ufficio vendite della sede del Regno Unito o della Svezia crea transazioni soggette a imposta in Finlandia, LN inserisce l'ufficio amministrazione A120 nel campo dell'intestazione ordine relativo al reparto finanziario. All'ordine e alle fatture correlate vengono applicati i dettagli finanziari della società finanziaria F120.

Se, nella società L400, un ufficio vendite della sede della Danimarca crea transazioni soggette a imposta in Finlandia, LN inserisce l'ufficio amministrazione A410 nel campo dell'intestazione ordine relativo al

reparto finanziario. All'ordine e alle fatture correlate vengono applicati i dettagli finanziari della società finanziaria F410.

È necessario immettere nella sessione Reparti finanziari (tctax4110m000) i dati riportati di seguito:

<b>Società finanziaria</b>	<b>Paese destinatario imposta</b>	<b>Reparto finanziario</b>
100	Svezia	A110
100	Finlandia	A120
110	Regno Unito	A100
110	Finlandia	A120
400	Finlandia	A410

## Imposta sulle vendite

L'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione viene applicata principalmente in Nord America e in Canada. Le aliquote d'imposta vengono definite dalle autorità locali con competenza sulla giurisdizione in cui le merci vengono ricevute o utilizzate. In numerosi casi, una stessa area geografica è soggetta a più giurisdizioni.

Ad esempio, la città, la contea e la regione/provincia possono addebitare le proprie imposte e stabilire regole specifiche per la determinazione dell'imponibile, insieme a eventuali eccezioni e limiti massimi di imponibile.

### Utilizzo di un'applicazione Tax Provider

L'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione può essere costituita da più parti e più tassi. Per calcolarla, è possibile utilizzare un [Tax Provider](#).

### IVA indeducibile sugli acquisti

In Nord America l'IVA indeducibile viene gestita diversamente rispetto agli altri Paesi. Per ulteriori informazioni, vedere [IVA indeducibile sugli acquisti](#).

### Codici imposta sulle vendite

Nel caso dell'imposta sulle vendite, è necessario definire codici imposta per la giurisdizione fiscale di livello inferiore tra quelle competenti. Ad esempio, se l'imposta sulle vendite viene applicata a livello di città, di regione e di Paese, è necessario definire i codici imposta relativi alle città. Se l'imposta sulle vendite viene applicata non a livello di città ma a livello di regione e di Paese, è necessario definire i codici imposta relativi alle regioni.

Per le transazioni relativamente alle quali l'imposta sulle vendite viene applicata da più giurisdizioni è possibile impostare codici imposta multipla.

## Codici imposta multipla

Se un tipo di imposta in un Paese è costituito da più parti da pagare a diversi uffici imposte, è necessario definire l'imposta come codice imposta multipla per il Paese in questione. Per ciascuna parte è necessario creare una riga di codice imposta multipla nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0535m000). LN assegna a ciascuna riga un numero di sequenza.

L'imposta specificata nelle righe di codice di imposta multipla può essere calcolata nei seguenti modi:

- **Parallelo**  
Il calcolo viene eseguito singolarmente per ciascuna riga.
- **Cumulativo**  
Il calcolo include gli importi di imposta delle righe precedenti.

È quindi possibile specificare le aliquote d'imposta per ciascun codice imposta multipla nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0535m000).

## Determinazione del codice imposta sulle vendite

Per determinare le aliquote d'imposta e calcolare gli importi di imposta sulle vendite, LN utilizza il codice GEO dell'indirizzo di consegna al fine di collegare il codice imposta a una transazione. Tuttavia, per specifici dettagli o a specifiche combinazioni di dettagli delle transazioni è possibile specificare diversi tipi di eccezioni ed esenzioni relative all'imposta sulle vendite.

Per determinare il codice imposta, LN esegue una ricerca del codice imposta più specifico tra quelli definiti per le combinazioni dei seguenti dettagli relativi alle transazioni:

- Paese
- Business Partner
- Articolo
- Gruppo di articoli
- Codice GEO

Poiché gli importi di imposta vengono determinati in base agli indirizzi, se si seleziona la casella di controllo **Includi imposta in saldi BP** della sessione Parametri COM (tccom0000s000) e si utilizza un Tax Provider, sarà necessario ricostruire i saldi ordini aperti quando vengono modificati gli indirizzi relativi a:

- Business Partner
- Società logistiche
- Reparti
- Magazzini

## Eccezioni imposta

È possibile definire eccezioni relative ai codici imposta predefiniti associati a:

- Business Partner, articoli e così via.
- Combinazioni di luogo di origine e ubicazione di accettazione dell'ordine.

## Esenzioni fiscali

Possono essere esenti da imposte le transazioni associate a determinati Business Partner, relative a merci specifiche e/o le transazioni alle quali è associata un'origine o una destinazione situata in alcuni Paesi o aree. Le fatture di vendita relative a transazioni esenti da imposte devono avere un importo imposta pari a zero.

È possibile impostare esenzioni fiscali per vendite, acquisti e attività di assistenza.

## Esenzioni fiscali relative alle vendite

Nel caso di Business Partner 'Destinazione vendita' esenti da imposte, è necessario impostare l'esenzione fiscale, nonché specificare il numero dell'attestazione di esenzione fiscale del cliente e il motivo dell'esenzione. Per ulteriori informazioni, vedere *Impostazione delle esenzioni fiscali* (pag. 74).

### Nota

Se si utilizza un Tax Provider, non è possibile utilizzare la funzionalità relativa alle esenzioni fiscali per le vendite. In questo caso le esenzioni fiscali sulle vendite vengono gestite dal Tax Provider.

## Esenzioni fiscali relative agli acquisti

È possibile registrare le attestazioni di esenzione fiscale relative agli acquisti, inclusi gli acquisti che prevedono un'imposta con pagamento diretto. La modalità di pagamento diretto consente a un acquirente di versare l'imposta sulle vendite direttamente all'ufficio imposte, anziché pagarla prima al fornitore. Affinché le imposte vengano detratte dalla fattura, è necessario presentare al fornitore il numero dell'attestazione di pagamento diretto.

È inoltre possibile impostare un codice esenzione fiscale predefinito relativo a un magazzino o a tutti i magazzini di una società logistica. Nelle sessioni di Acquisti queste informazioni vengono utilizzate per determinare se per le merci consegnate al magazzino è necessario pagare l'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione.

### Nota

Se si utilizza un Tax Provider e in LN vengono immesse le attestazioni di esenzione fiscale, LN trasmette queste informazioni al Tax Provider.

## Esenzioni fiscali relative all'assistenza

Nel caso di attività di assistenza, è possibile specificare che alcuni componenti di costo, tipi di transazioni di assistenza o attività correlate a un contratto di assistenza presso ubicazioni specifiche siano esenti da imposte. È necessario specificare il motivo dell'esenzione fiscale.

## Pagamento diretto

La modalità di pagamento diretto consente a un acquirente di versare l'imposta sulle vendite direttamente all'ufficio imposte, anziché pagarla prima al fornitore. Affinché le imposte vengano detratte dalla fattura, è necessario presentare al fornitore il numero dell'attestazione di pagamento diretto.

In diverse sessioni relative alla definizione di eccezioni imposta è possibile definire eccezioni ed esenzioni per l'imposta con pagamento diretto.

### Nota

Se il pagamento diretto riguarda una riga ordine, è necessario inserire in quest'ultima un codice imposta **IVA UE**.

## IVA indeducibile in Nord America

### IVA indeducibile in Nord America

In Nord America sono previste regole specifiche per la registrazione dell'imposta sulle fatture di acquisto.

Per impostare la gestione dell'IVA indeducibile, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) selezionare la casella di controllo **Imposta sugli acquisti**.
2. Nella sessione Parametri ACP (tfacp0100m000) selezionare la casella di controllo **Imposta sugli acquisti - Nord America**, nonché le dimensioni e il conto differenze tra importi di imposte.

Se si imposta la gestione dell'IVA indeducibile in Nord America, le fatture di acquisto che presentano un codice di tale imposta vengono gestite come segue:

1. Il codice di IVA indeducibile della fattura viene sostituito dal codice di IVA indeducibile dell'ordine.
2. Durante la fase di approvazione della fattura di acquisto l'importo dell'imposta in fattura viene stornato e registrato nel documento di approvazione.
3. L'imposta riportata in ciascuna riga di ordine associata viene gestita e registrata nel documento di approvazione.
4. Tutte le differenze tra l'importo di imposta totale riportato in fattura, precedentemente stornato, e la somma degli importi di imposta specificati nelle righe ordine associate vengono registrate nel **Conto differenze tra importi di imposte** selezionato nella sessione Parametri ACP (tfacp0100m000).

Il conto differenze tra importi di imposte è un conto transitorio che viene stornato se si elaborano le varienze scorte nel package Magazzino.

## Utilizzo di un Tax Provider

Per implementare un'interfaccia tra il sistema LN e un programma Tax Provider, utilizzare le sessioni di gestione imposte. **Vertex O Series** è supportato per l'imposta sulle vendite e l'imposta d'uso.

Il Tax Provider calcola gli importi di imposta e fornisce registri imposte per il controllo e la reportistica imposte di transazioni con indirizzi appartenenti al set Paesi inseriti nella sessione Set Paesi (tccom1680m000).

Durante la generazione delle fatture definitive in Fatturazione, il registro imposte del Tax Provider viene aggiornato automaticamente. Gli importi di imposta vengono calcolati in base alla riga della fattura anziché in base alla fattura. Inoltre, il Tax Provider calcola gli importi di imposta per le fatture create manualmente nella sessione Dati fattura di vendita manuale (cisli2120s000).

Se si attiva l'interfaccia del Tax Provider, alle transazioni precedentemente indicate non vengono applicate le seguenti funzionalità di LN:

- Elaborazione delle esenzioni fiscali
- Elaborazione di imposte multilivello
- Selezione delle aliquote d'imposta e calcolo delle imposte

Queste funzioni sono svolte dal Tax Provider. Per transazioni con indirizzi in Paesi diversi da quelli specificati nel set Paesi selezionato nella sessione Parametri Tax Provider (tctax6100m000), le imposte vengono calcolate normalmente.

## Utilizzo di un Tax Provider

Gli utenti dell'applicazione possono iniziare a utilizzare un Tax Provider:

- A partire dalla fine del mese successivo alla chiusura del periodo finanziario.
- Prima dell'inizio dell'elaborazione per il periodo corrente.

Si consiglia tuttavia di iniziare a utilizzare un Tax Provider alla fine di ogni trimestre, in modo da semplificare il processo di reportistica imposte.

### Nota

Se non è possibile utilizzare il Tax Provider alla fine del trimestre, al momento dell'archiviazione dei report trimestrali consultare i registri imposte riportati di seguito:

- Registri imposte di LN.
- I registri imposte del Tax Provider

## Impostazione dell'interfaccia del Tax Provider

Dopo l'installazione del Tax Provider nel server dell'applicazione, è necessario impostare l'interfaccia tra l'applicazione e il Tax Provider.

Per impostare un Tax Provider, effettuare le seguenti operazioni:

### Istruzione 1: Preparare l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider

Per preparare l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider, effettuare le seguenti operazioni:

1. Utilizzare la sessione Set Paesi (tcom1680m000) per specificare un set di Paesi per cui è necessario che il Tax Provider calcoli gli importi relativi all'imposta e gestisca un registro imposte sulle vendite. Gli importi di imposta relativi a ordini con indirizzi che fanno riferimento ad altri Paesi verranno calcolati da LN.
2. Verificare che il formato degli indirizzi corrispondenti ai Paesi specificati nel passaggio 1 corrisponda a quello richiesto dal Tax Provider. Specificare negli appositi campi la città, la regione o la provincia e il CAP degli indirizzi statunitensi e canadesi.
3. Installare il Tax Provider, attenendosi alle istruzioni distribuite dal fornitore dell'applicazione.
4. Chiudere il periodo finanziario utilizzando la sessione Chiusura periodi (tfgld1206m000).

### Istruzione 2: Implementare l'interfaccia del Tax Provider

Per implementare l'interfaccia del Tax Provider, effettuare le seguenti operazioni:

1. Selezionare la casella di controllo **Utilizza Tax Provider** nella sessione Parametri Tax Provider (tctax6100m000).
2. Nella sessione Parametri Tax Provider (tctax6100m000), selezionare il Tax Provider, Il Tax Provider deve essere **Vertex O Series** per la gestione dell'imposta di vendita e di utilizzo.
3. Specificare i Paesi per cui si desidera utilizzare il Tax Provider nella sessione Set Paesi (tcom1680m000). Se nell'indirizzo del Business Partner è specificato uno di questi Paesi, LN non eseguirà il calcolo degli importi relativi all'imposta, ma passerà i dati corrispondenti al Tax Provider. Gli importi di imposta relativi a indirizzi che fanno riferimento ad altri Paesi verranno calcolati da LN.
4. Verificare e assegnare i codici GEO ai dati indirizzo esistenti utilizzando la sessione Utilità verifica giurisdizione indirizzi (tctax6210m000).
5. Esaminare i codici GEO e, se necessario, ridefinirli.
  - Se si utilizza Vertex, può essere necessario modificare la selezione predefinita della casella di controllo **Entro i limiti comunali** nella sessione Indirizzi (tcom4130s000).
  - Se ai dati relativi all'indirizzo corrispondono più giurisdizioni, scegliere **Giurisdizione** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni per avviare la sessione Codici GEO per Dati indirizzo (tctax6105m000).
6. Inserire la società, i Business Partner e i dati relativi ai prodotti nel Tax Provider.
7. Definire le categorie di prodotto valide nella sessione Categorie prodotto (tctax6101m000). È necessario che tali categorie corrispondano ai driver di tassabilità definiti nel Tax Provider.
8. Specificare la matrice dei gruppi di articoli, gli articoli, i tipi di contratto e di assistenza e i numeri di conto contabile in base alla categoria di prodotto nella sessione Matrice fiscale categoria prodotto (tctax6102m000).

### Istruzione 3: Rettificare l'impostazione dell'interfaccia del Tax Provider

Dopo aver implementato l'interfaccia del Tax Provider, valutare l'opportunità di apportare le rettifiche riportate di seguito:

- **Semplificazione della struttura del codice imposta**  
Se LN è stato già utilizzato senza Tax Provider, è possibile eseguire una rivalutazione della struttura fiscale corrente in Contabilità. Il Tax Provider non richiede la complessa gestione fiscale implementata in LN per utenti che non utilizzano tali programmi.  
Se è in funzione un Tax Provider, LN utilizza i codici di imposta per determinare i conti contabili in cui registrare i diversi importi. Durante l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider, LN imposta tutti i codici imposta su imposta semplice. Il Tax Provider determina le aliquote d'imposta e le giurisdizioni.
- **Utilizzo di codici imposta distinti per transazioni finanziarie**  
È necessario inserire manualmente gli importi di imposta di transazioni finanziarie nel Tax Provider prima della compilazione dei report trimestrali, in quanto tali importi non vengono scritti nel registro imposte del Tax Provider. Per eseguire questa operazione, utilizzare la sessione Utilità di calcolo Tax Provider (tctax6212m000). È possibile definire codici imposta distinti per transazioni finanziarie per poter rintracciare più facilmente gli importi di imposta di tali transazioni.

## Utilizzo di Vertex al di fuori del Nord America

**Per utilizzare Vertex come Tax Provider in Paesi diversi dagli Stati Uniti e dal Canada, effettuare le seguenti operazioni:**

1. Nella sessione Parametri Tax Provider (tctax6100m000) selezionare la casella di controllo **Utilizza Tax Provider**.  
Il valore del campo **Interfaccia Tax Provider** cambia da **Nessun fornitore** in **Vertex O Series**.
2. Specificare quanto segue:
  - **Licenza Vertex**  
Selezionare l'opzione corrispondente alla propria licenza Vertex.
  - **Set Paesi**  
Selezionare il set Paesi che elenca tutti i Paesi in cui Vertex è abilitato. Assicurarsi che nell'applicazione Vertex siano abilitate le giurisdizioni per tutti i Paesi elencati nel set Paesi.
  - **Nome utente**
  - **Password**
  - **URI servizio Web**
3. In **Matrice fiscale categoria prodotto - Intervalli**, selezionare categorie di prodotti come richiesto.

4. Utilizzare la sessione Utilità verifica giurisdizione indirizzi (tctax6210m000) per verificare che i codici ISO e i codici GEO di tutti gli indirizzi per i Paesi elencati nel set Paesi destinatari imposta specificato siano validi.

## Indirizzi, codici GEO e giurisdizioni fiscali

Gli uffici imposte sono competenti per l'imposta sulle vendite in una specifica area. L'area geografica a cui appartiene l'indirizzo determina la giurisdizione fiscale e, di conseguenza, i dati riportati di seguito:

- L'importo delle tasse da corrispondere.
- Gli uffici imposte a cui possono essere versate le imposte.

### Giurisdizioni fiscali

Il Tax Provider distingue diverse giurisdizioni fiscali negli Stati Uniti e in Canada.

Uffici imposte sulle vendite Stati Uniti

- Regione: ufficio imposte con giurisdizione sulle imposte sulle vendite nella regione (stato).
- Contea: ufficio imposte con giurisdizione sulle imposte sulle vendite nella contea.
- Locale: ufficio imposte principale con giurisdizione sulle imposte sulle vendite nella località, ad esempio nella città.
- Contea secondaria: ufficio imposte secondario con giurisdizione sulle imposte sulle vendite nella contea.
- Locale secondario: ufficio imposte secondario con giurisdizione sulle imposte sulle vendite nella località.

Uffici imposte sulle vendite Canada

- Imposte su merci e servizi (GST)
- Imposte sulle vendite nella provincia (PST) o nel Quebec (QST)

### Giurisdizioni fiscali e codici GEO

Il Tax Provider identifica le giurisdizioni fiscali mediante i codici GEO. Tali codici vengono assegnati agli indirizzi in base ai seguenti dati:

- Città
- Regione/Provincia
- CAP

Il Tax Provider richiede anche l'indicazione Entro i limiti comunali relativa all'indirizzo. Per utilizzare il Tax Provider è necessario memorizzare questi dati nei corrispondenti campi della sessione Indirizzi (tccom4130s000).

## Formato codice GEO Vertex

Il Tax Provider utilizza un codice GEO a dieci cifre, composto da:

- Codice regione (2 cifre)
- Codice contea (tre cifre)
- Città (quattro cifre)
- Indicatore Entro i confini comunali (una cifra)

## Calcolo e registrazione delle imposte tramite Tax Provider

Gli importi dell'imposta sulle vendite vengono calcolati a livello di riga ordine e di riga fattura.

Il Tax Provider utilizzato calcola gli importi di imposta e li trasmette all'applicazione per la registrazione nella Contabilità generale e l'aggiornamento dei saldi ordini relativi al Business Partner. L'applicazione utilizza il codice imposta solo per determinare i dati di registrazione dell'imposta.

### I registri imposte del Tax Provider

Il Tax Provider calcola gli importi di imposta e li memorizza nei propri registri insieme ad altri dati. È possibile utilizzare questi dati per rintracciare e riportare gli importi di imposta. Nel registro imposte sono incluse le seguenti informazioni:

- Tipo di transazione
- Il numero di documento o di fattura.
- data fattura
- L'importo imposta dovuto alla giurisdizione fiscale.

### Registrazione degli importi di imposta

Il Tax Provider aggiorna automaticamente il relativo registro a fronte delle seguenti transazioni:

- Fatture definitive generate in Fatturazione.
- Fatture create manualmente nel modulo Contabilità clienti, a condizione che tali fatture siano finalizzate.

#### **Nota**

Per altre transazioni finanziarie, ad esempio gli inserimenti di Prima nota creati manualmente, è necessario utilizzare la sessione Utilità di calcolo Tax Provider (tctax6212m000) per calcolare gli importi di imposta e aggiornare il registro del Tax Provider.

## Calcolo dell'importo di imposta

Il Tax Provider utilizzato calcola l'imposta relativa ad alcuni documenti e transazioni creati nell'applicazione. Gli importi di imposta vengono calcolati per riga.

Transazioni e documenti importanti

- Fatture di vendita
- Contratti di acquisto
- Ordini di acquisto
- Fatture di acquisto
- Offerte di progetto
- Offerte, ordini e contratti di vendita
- Contratti e offerte di contratto di assistenza
- Ordini di assistenza

Il Tax Provider calcola l'importo di imposta applicabile in base agli elementi riportati di seguito:

- Giurisdizione fiscale
- Importo imponibile
- Tipo di ordine, ad esempio **Ordine di vendita** o **Ordine di assistenza**
- Tipo di prodotto venduto o acquistato

### Nota

Per le transazioni e i documenti diversi dalle fatture di vendita create in Fatturazione e nel modulo Contabilità clienti, il Tax Provider calcola l'importo di imposta senza aggiornare il proprio registro.

## Determinazione della giurisdizione fiscale

Il Tax Provider determina la giurisdizione fiscale relativa a ciascun ordine in base agli indirizzi riportati di seguito:

- **Origine spedizione**
- **Destinazione spedizione**
- **Origine spedizione amministrativa**
- **Destinazione spedizione amministrativa**

## Imposta sulle vendite relativa alle rate

Se si utilizza un Tax Provider, l'imposta trattenuta sulle rate di vendita viene considerata come imposta stimata. Né i registri imposte di LN né quelli del Tax Provider vengono aggiornati con i calcoli dell'imposta stimata.

L'imposta effettiva viene riconosciuta e registrata come imposta quando l'ordine viene saldato. L'imposta per gli ordini di vendita rateali viene registrata in base ai criteri indicati di seguito:

- In caso di fatture con saldo diretto, la registrazione ha luogo quando vengono spedite le merci e generate le fatture.
- In caso di fatture con saldo indiretto, la registrazione ha luogo quando viene chiuso l'ordine e generata una fattura definitiva.

Alla chiusura di un ordine nella sessione Pagamenti rateizzati dell'ordine di vendita (tdsls4110m000), LN genera un inserimento di correzione comprendente l'importo di imposta e il ricarico per pagamento ritardato dovuti. Il campo codice imposta non viene specificato.



## Prerequisiti generali

### Prerequisiti comuni

Relativamente a tutti i tipi di imposta, è necessario impostare o definire i dati riportati di seguito:

- Nella sessione Componenti software implementati (tccom0100s000) selezionare la casella di controllo **Imposta**.
- Nella sessione Paesi (tcmcs0510m000) definire i paesi.
- Nella sessione Dati generali società (tccom0102s000) definire il Paese di origine della società. Se si seleziona la casella di controllo **Stato membro UE** relativa al Paese nella sessione Paesi (tcmcs0110s000), LN riconosce che la società ha sede in un Paese dell'Unione Europea.
- Nella sessione Business Partner (tccom4100s000) definire i Business Partner ai quali sono associati solo i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento' relativi alle autorità alla quale vengono versati l'imposta o i contributi previdenziali. È necessario selezionare la casella di controllo **Esattoria**.
- In Contabilità, indicare i conti contabili e le dimensioni in cui LN registrerà gli importi di imposta.

## Prerequisiti per l'imposta sulle vendite

### Prerequisiti per l'imposta sulle vendite

Nel caso dell'imposta sulle vendite, è necessario impostare o definire i dati indicati di seguito:

- Selezionare la casella di controllo **Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione applicabile** nella sessione Parametri COM (tccom0000s000).
- Se si utilizza un Tax Provider, attenersi alla procedura descritta in *Impostazione dell'interfaccia del Tax Provider* (pag. 63).
- Specificare gli uffici imposte di ciascun Paese nella sessione Uffici imposte (tcmcs1137m000).

- È possibile raggruppare gli uffici imposte in gruppi di uffici imposte nella sessione Gruppi uffici imposte (tcmcs1140m000).
- Per l'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione, specificare gli indirizzi dei magazzini da cui viene spedita la merce e gli indirizzi di consegna nella sessione Indirizzi (tccom4530m000).
- Per l'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione, indicare i codici GEO degli indirizzi nella sessione Indirizzi (tccom4530m000). Se si utilizza un Tax Provider, è necessario generare il codice GEO di ogni indirizzo mediante il Tax Provider.
- Definire i motivi per l'esenzione fiscale nella sessione Motivi (tcmcs0105m000).

## Impostazione dell'imposta sulle vendite

Prima di impostare la registrazione delle imposte, è necessario definire i dati necessari per l'imposta sulle vendite. Per ulteriori informazioni, vedere Prerequisiti relativi all'imposta sulle vendite.

### Impostazione dell'imposta sulle vendite

Per impostare l'imposta sulle vendite, effettuare le seguenti operazioni:

#### 1. Parametri

- Nella sessione Parametri COM (tccom0000s000), selezionare la casella di controllo **Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione applicabile**.
- Nella sessione Paesi (tcmcs0110s000), selezionare la casella di controllo **Stampa esenzione fiscale**. Se il Paese corrisponde al Paese destinatario imposta di un ordine o di una fattura, LN stampa il numero dell'attestazione sugli ordini e sulle fatture.

#### 2. Definire i codici imposta e gli altri dettagli imposte

Definire le aliquote d'imposta e i codici imposta necessari, come descritto in *Impostazione di codici imposta per Paese (pag. 36)*. Per quanto riguarda l'imposta sulle vendite, in genere è necessario configurare più aliquote d'imposta.

Definire i codici imposta per la giurisdizione fiscale di livello più basso tra quelle da specificare nel report. Ad esempio, se l'imposta sulle vendite viene applicata a livello di città, di regione e di Paese, è necessario definire i codici imposta relativi alle città. Se l'imposta sulle vendite viene applicata non a livello di città ma a livello di regione e di Paese, è necessario definire i codici imposta relativi alle regioni.

Se è in funzione un Tax Provider, LN utilizza i codici imposta per determinare i conti contabili in cui registrare gli importi imposta. Durante l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider, LN imposta tutti i codici imposta su Imposta semplice. Il Tax Provider determina le aliquote d'imposta e le giurisdizioni.

#### 3. Assegnare i codici imposta ai codici GEO dell'indirizzo di destinazione

Se non viene utilizzato un Tax Provider, per determinare il codice imposta di una transazione LN utilizza il codice GEO dell'indirizzo 'Destinazione spedizione'.

Nella sessione Codici imposta per Codice GEO (tcmcs1136m000), assegnare i codici imposta agli intervalli di codici GEO relativi al Paese.

Nel caso dei codici imposta utilizzati per gli acquisti, è possibile selezionare la casella di controllo **Indicatore pagamento diretto**. Se a una transazione di acquisto viene applicato un motivo di esenzione per il pagamento diretto, per tale transazione LN utilizza il codice imposta **Pagamento diretto**. È necessario impostare come eccezione di imposta un codice imposta di pagamento diretto secondo le modalità descritte di seguito. Per stampare sulla fattura di acquisto il numero dell'attestazione di pagamento diretto, immettere tale numero nel campo **Attestazione di esenzione** della sessione Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000).

#### 4. Definire le eccezioni relative all'imposta sulle vendite

In base alle proprie esigenze, utilizzare le sessioni riportate di seguito:

- **Eccezioni imposta (tcmcs1138m000)**  
Per definire le eccezioni codice imposta in base al Business Partner 'Origine spedizione' e 'Destinazione spedizione' e all'articolo o al gruppo di articoli.
- **Eccezioni imposta per Ubicazione fiscale (tcmcs1139m000)**  
Per definire le eccezioni in base al codice Geo dell'indirizzo 'Origine spedizione' e al codice GEO dell'indirizzo di accettazione ordine.
- **Eccezioni imposta per transazioni di assistenza (tctax1170m000)**  
Per definire le eccezioni relative ai codici GEO degli indirizzi di consegna degli ordini di assistenza.
- **Eccezioni imposta per contratti di assistenza (tctax1175m000)**  
Per definire le eccezioni relative ai codici GEO degli indirizzi dei siti di lavoro.

#### 5. Impostare le esenzioni fiscali

Nel caso di Business Partner o di transazioni esenti dall'imposta sulle vendite in giurisdizioni specifiche, è possibile impostare codici imposta di esenzione. Per ulteriori informazioni, vedere *Impostazione delle esenzioni fiscali (pag. 74)*.

#### 6. Verificare la struttura delle imposte

Utilizzare la sessione Test struttura fiscale (tcmcs1199m000) per verificare la corretta definizione dei codici imposta. LN visualizza il codice imposta più specifico individuato tramite la ricerca effettuata in base ai codici imposta, alle eccezioni codici imposta e alle esenzioni codici imposta predefiniti.

## Tax authorities

Un ufficio imposte è un organismo governativo competente in materia di imposte in un'area specifica. Se si definisce un codice imposta, è possibile collegarlo a un ufficio imposte.

È possibile utilizzare i gruppi uffici imposte per raggruppare gli uffici imposte in base all'area geografica, in base al tipo di giurisdizione o in qualsiasi altro modo significativo quando si esegue la selezione o l'ordinamento delle informazioni relative alle imposte a scopo di reportistica.

## Nota

L'utilizzo di uffici imposte per scopi di reportistica non è limitato alle imposte sulle vendite e d'uso americane. È infatti possibile collegare un ufficio imposte a qualsiasi tipo di codice imposta.

È possibile utilizzare gli uffici imposte per i seguenti scopi:

- Ordinare i report imposte in base all'ufficio imposte
- Aggiornare tutte le aliquote d'imposta da versare a un ufficio imposte

Per impostare gli uffici imposte, effettuare le seguenti operazioni:

1. Se lo si desidera, definire i gruppi di uffici imposte nella sessione Gruppi uffici imposte (tcmcs1140m000).
2. Nella sessione Uffici imposte (tcmcs1137m000) definire gli uffici imposte. Se lo si desidera, è possibile assegnare l'ufficio imposte a un gruppo di uffici di questo tipo.
3. Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) assegnare gli uffici imposte ai codici imposta unica.  
Nella sessione Righe codice imposta multipla (tcmcs0135s000) assegnare gli uffici imposte alle righe di codice imposta multipla.

È possibile ordinare i report imposte in base all'ufficio imposte o al gruppo di uffici imposte quando si utilizzano le seguenti sessioni:

- Stampa riepilogo fiscale per Uffici imposte (tfgld8401m000)
- Stampa analisi imposte (tfgld1420m000)

## Impostazione delle esenzioni fiscali

Possono essere esenti da imposte le transazioni associate a determinati Business Partner, relative a merci specifiche e/o le transazioni alle quali è associata un'origine o una destinazione situata in alcuni Paesi o aree. Le fatture di vendita relative a transazioni esenti da imposte devono avere un importo imposta pari a zero.

Alcune imprese usufruiscono dell'esenzione dal pagamento dell'imposta sulle vendite nel paese di destinazione nella giurisdizione di particolari uffici imposte. Gli importi delle fatture riguardanti vendite a clienti con esenzione fiscale valida devono essere pari a zero. Se la società è esente dal pagamento delle imposte sulle vendite, è necessario che siano i fornitori a non specificare gli importi imposta nelle fatture.

Gli uffici imposte forniscono un'attestazione di esenzione fiscale alle organizzazioni esentate dalle imposte. È necessario registrare i numeri delle attestazioni di esenzione fiscale dei propri Business Partner 'Destinazione vendita'. Per indicare ai Business Partner 'Origine vendita' il numero dell'attestazione di esenzione fiscale, è necessario stampare quest'ultimo sugli ordini di acquisto.

Se si dispone di una o più attestazioni relative al pagamento diretto, è possibile definire l'imposta per pagamento diretto con le stesse modalità utilizzate per le esenzioni fiscali.

## Utilizzo di Tax Provider ed esenzioni fiscali

L'utilizzo di un Tax Provider determina sull'impostazione delle esenzioni fiscali gli effetti riportati di seguito.

- **Ordini di vendita**  
Se si utilizza un Tax Provider, non impostare le esenzioni fiscali relative agli ordini di vendita. Questo tipo di esenzioni verrà gestito direttamente dal Tax Provider.
- **Ordini di acquisto**  
Se si utilizza un Tax Provider, è possibile impostare le esenzioni fiscali relative agli ordini di acquisto. LN trasmetterà tali informazioni al Tax Provider.

Nella sessione Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000) o Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000) è possibile definire i codici esenzione fiscale relativi agli ordini di acquisto e specificare le attestazioni di esenzione fiscale della propria società. Per ciascuna attestazione di esenzione fiscale, è necessario specificare la data di validità, la data di scadenza e il motivo dell'esenzione.

Se si utilizza un Tax Provider, è possibile definire i codici esenzione fiscale e specificare le attestazioni di esenzione fiscale per gli acquisti in base al Paese e alla regione (stato)/provincia. Se non si utilizza un Tax Provider, è possibile specificare i numeri di attestazione di esenzione fiscale per Paese e codice imposta.

## Dettagli relativi alle esenzioni fiscali

In molti Paesi è necessario stampare sulle fatture, sugli ordini e sui report uno o più dei seguenti dettagli relativi al codice imposta di esenzione.

- **Numero attestazione esenzione fiscale**  
Per stampare sugli ordini e sulle fatture i numeri delle attestazioni di esenzione fiscale e delle attestazioni per il pagamento diretto, selezionare la casella di controllo **Stampa esenzione fiscale** relativa al Paese destinatario imposta nella sessione Paesi (tcmcs0110s000).
- **Riferimento all'articolo della normativa fiscale**  
Per stampare sulle fatture il riferimento all'articolo della normativa fiscale, collegare il testo al codice imposta. Per ulteriori informazioni, vedere Stampa di articoli imposta sulle fatture.  
Se la società è esente dal pagamento delle imposte e se il codice imposta viene utilizzato per gli ordini di acquisto, LN stampa il testo sulle conferme degli ordini di acquisto.
- **Motivo esenzione fiscale**  
Indica il motivo dell'esenzione fiscale associata al Business Partner 'Destinazione vendita'. Se nella sessione Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000) o Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000) è stato specificato un motivo di esenzione fiscale, LN stampa automaticamente sulla fattura di vendita la descrizione associata al motivo.

## Metodi di impostazione dell'esenzione fiscale

Nella sessione Parametri imposta (tctax0100m000) è necessario selezionare il metodo di impostazione dell'esenzione fiscale. Sono disponibili due metodi:

- **Limitato**  
Utilizzare il metodo **Limitato** per specificare i codici di esenzione fiscale dei diversi tipi di ordini relativi a un Paese. LN utilizza il codice di esenzione fiscale per gli ordini nella cui intestazione è stata selezionata la casella di controllo **Esenzione fiscale**.
- **Esteso**  
Utilizzare il metodo **Esteso** per impostare le esenzioni fiscali per particolari ordini o Business Partner con specifici dettagli ordine. Immettere quindi il numero dell'attestazione di esenzione o dell'attestazione per il pagamento diretto, nonché il motivo dell'esenzione. Se si utilizza il metodo **Esteso**, LN determina se il codice di esenzione fiscale può essere utilizzato per l'ordine in oggetto.

## Utilizzo del metodo Limitato per impostare le esenzioni fiscali

Per impostare le esenzioni fiscali con il metodo **Limitato**, utilizzare le sessioni riportate di seguito:

1. **Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000)**  
Definire e approvare i codici di esenzione fiscale, come descritto in *Impostazione di codici imposta per Paese (pag. 36)*. È necessario che l'aliquota d'imposta sia pari a zero. Se è necessario stampare sulla fattura il riferimento alla normativa fiscale, collegare un testo al codice imposta.
2. **Gestione imposte (tctax0138m000)**  
Selezionare i codici di esenzione fiscale in relazione alle diverse origini di ordini contenenti imposte.
3. **Parametri imposta (tctax0100m000)**  
Selezionare i dettagli riportati di seguito:
  - **Livello esenzione fiscale**  
**Limitato**, per indicare che i codici di esenzione fiscale sono definiti a livello di Paese.
  - **Ordine di ricerca**  
Selezionare uno dei valori riportati di seguito:
    - Per includere i codici di esenzione fiscale nel percorso di ricerca relativo al codice imposta, selezionare **Standard** in uno dei campi di tipo **Ordine di ricerca**.
    - Se, oltre alle esenzioni fiscali, sono state definite eccezioni imposta, è necessario selezionare anche **Eccezioni per Paese** o **Eccezioni per Set Paesi** in uno dei campi di tipo **Ordine di ricerca**.

4. Utilizzare la sessione Scenario imposte - Test (tctax8100m000) verificare il codice imposta e il Paese destinatario imposta determinati nelle diverse situazioni e per apportare le rettifiche necessarie.

## Utilizzo del metodo Esteso per impostare le esenzioni fiscali

Per impostare le esenzioni fiscali con il metodo **Esteso**, utilizzare le sessioni riportate di seguito:

1. **Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000)**  
Definire e approvare i codici di esenzione fiscale, come descritto in *Impostazione di codici imposta per Paese (pag. 36)*. È necessario che l'aliquota d'imposta sia pari a zero. Per stampare sulle fatture o sulle conferme degli ordini di acquisto il riferimento all'articolo della normativa fiscale, collegare il testo al codice imposta.
2. **Motivi (tcmcs0105m000)**  
Definire i motivi dell'**Esenzione fiscale** (operazione facoltativa). Se si utilizza un Tax Provider, è necessario definire motivi di esenzione fiscale. LN stampa automaticamente i motivi di esenzione sulle fatture di vendita.
3. **Set di società (tceмм1175m000)**  
Definire uno o più set di società finanziarie.
4. **Società per Set società (tceмм1176m000)**  
Aggiungere società finanziarie al set di società. Assicurarsi che ciascuna società finanziaria appartenga ad un solo set di società finanziarie. Per impostare esenzioni fiscali relative a una singola società finanziaria, creare un set di società contenente una sola società.
5. Per quanto riguarda i set di società finanziarie, impostare le esenzioni fiscali utilizzando le modalità riportate di seguito:
  - **Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000)**  
Se l'esenzione fiscale viene applicata a regioni o a province specifiche, è necessario utilizzare questa sessione.
  - **Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000)**  
Se l'esenzione fiscale viene applicata a più Paesi, utilizzare le sessioni Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000).
    - Come prima operazione, definire i set di Paesi nella sessione Set di Paesi (tccom1180m000), quindi aggiungere altri Paesi al set utilizzando la sessione Paesi per Set Paesi (tccom1181m000).
    - Utilizzare quindi la sessione Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000) per definire le esenzioni fiscali relative al set di Paesi.

6.

**Definire le esenzioni**

Nella sessione Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000) o Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000) immettere i dettagli indicati di seguito:

- Il Business Partner 'Destinazione vendita' o 'Origine vendita'
- A seconda dei casi, selezionare la casella di controllo **Esente** oppure selezionare **Si** nel campo **Esente**.
- Inserire i dettagli relativi alle transazioni in base alle proprie esigenze. Se un dettaglio non è pertinente, lasciare vuoto il relativo campo.
- Nel campo **Attestazione di esenzione** è necessario inserire l'attestazione di esenzione fiscale del Business Partner 'Destinazione vendita'. Nel caso di ordini di acquisto, è necessario inserire in questo campo l'attestazione di esenzione fiscale o di pagamento diretto della società.
- Nel campo **Codice motivo esenzione**, specificare il motivo per cui il Business Partner 'Destinazione vendita' o la società è esente dall'imposta sulle vendite.
- Nei campi **Data di validità** e **Data di scadenza**, specificare il periodo di validità dell'attestazione di esenzione fiscale. Può essere valida solo una combinazione di numero attestazione e di motivo esenzione alla volta. Per un motivo di esenzione è possibile impostare più attestazioni di esenzione fiscale con date di scadenza successive.
- Per impostare un'esenzione fiscale per gli ordini di tipo **Acquisti** relativi a un magazzino, specificare il magazzino in questione nel campo **Magazzino**. Per quanto riguarda gli ordini di ricerca delle **Esenzioni**, LN verifica innanzitutto se è stata definita un'esenzione relativa al magazzino.
- Se si utilizza un Tax Provider, è possibile definire i codici imposta di esenzione relativa agli acquisti in base al Paese e alla regione/provincia. Specificare la regione o la provincia in cui le merci vengono prelevate o consegnate utilizzando i campi **Da regione/provincia**.

7. Nella sessione Parametri imposta (tctax0100m000) selezionare i dettagli riportati di seguito:

- **Livello esenzione fiscale**  
**Esteso**, per indicare che i codici di esenzione fiscale sono definiti in relazione a specifici Business Partner e dettagli transazione.
- **Ordine di ricerca**  
 Selezionare uno dei valori riportati di seguito:
  - In uno dei campi di tipo **Ordine di ricerca**, selezionare **Esenzioni per Paese** o **Esenzioni per Set Paesi** in base alle proprie esigenze.
  - Se, oltre alle esenzioni fiscali, sono state definite eccezioni di imposta, è necessario selezionare anche **Eccezioni per Paese** o **Eccezioni per Set Paesi** in uno dei campi di tipo **Ordine di ricerca**.

8. Utilizzare la sessione Scenario imposte - Test (tctax8100m000) per verificare il codice imposta e il Paese destinatario imposta determinati nelle diverse situazioni e per apportare le rettifiche necessarie.

# Impostazione dell'interfaccia del Tax Provider

Dopo l'installazione del Tax Provider nel server dell'applicazione, è necessario impostare l'interfaccia tra l'applicazione e il Tax Provider.

Per impostare un Tax Provider, effettuare le seguenti operazioni:

## Istruzione 1: Preparare l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider

Per preparare l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider, effettuare le seguenti operazioni:

1. Utilizzare la sessione Set Paesi (tcom1680m000) per specificare un set di Paesi per cui è necessario che il Tax Provider calcoli gli importi relativi all'imposta e gestisca un registro imposte sulle vendite. Gli importi di imposta relativi a ordini con indirizzi che fanno riferimento ad altri Paesi verranno calcolati da LN.
2. Verificare che il formato degli indirizzi corrispondenti ai Paesi specificati nel passaggio 1 corrisponda a quello richiesto dal Tax Provider. Specificare negli appositi campi la città, la regione o la provincia e il CAP degli indirizzi statunitensi e canadesi.
3. Installare il Tax Provider, attenendosi alle istruzioni distribuite dal fornitore dell'applicazione.
4. Chiudere il periodo finanziario utilizzando la sessione Chiusura periodi (tfgld1206m000).

## Istruzione 2: Implementare l'interfaccia del Tax Provider

Per implementare l'interfaccia del Tax Provider, effettuare le seguenti operazioni:

1. Selezionare la casella di controllo **Utilizza Tax Provider** nella sessione Parametri Tax Provider (tctax6100m000).
2. Nella sessione Parametri Tax Provider (tctax6100m000), selezionare il Tax Provider, Il Tax Provider deve essere **Vertex O Series** per la gestione dell'imposta di vendita e di utilizzo.
3. Specificare i Paesi per cui si desidera utilizzare il Tax Provider nella sessione Set Paesi (tcom1680m000). Se nell'indirizzo del Business Partner è specificato uno di questi Paesi, LN non eseguirà il calcolo degli importi relativi all'imposta, ma passerà i dati corrispondenti al Tax Provider. Gli importi di imposta relativi a indirizzi che fanno riferimento ad altri Paesi verranno calcolati da LN.
4. Verificare e assegnare i codici GEO ai dati indirizzo esistenti utilizzando la sessione Utilità verifica giurisdizione indirizzi (tctax6210m000).
5. Esaminare i codici GEO e, se necessario, ridefinirli.
  - Se si utilizza Vertex, può essere necessario modificare la selezione predefinita della casella di controllo **Entro i limiti comunali** nella sessione Indirizzi (tcom4130s000).
  - Se ai dati relativi all'indirizzo corrispondono più giurisdizioni, scegliere **Giurisdizione** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni per avviare la sessione Codici GEO per Dati indirizzo (tctax6105m000).
6. Inserire la società, i Business Partner e i dati relativi ai prodotti nel Tax Provider.

7. Definire le categorie di prodotto valide nella sessione Categorie prodotto (tctax6101m000). È necessario che tali categorie corrispondano ai driver di tassabilità definiti nel Tax Provider.
8. Specificare la matrice dei gruppi di articoli, gli articoli, i tipi di contratto e di assistenza e i numeri di conto contabile in base alla categoria di prodotto nella sessione Matrice fiscale categoria prodotto (tctax6102m000).

### **Istruzione 3: Rettificare l'impostazione dell'interfaccia del Tax Provider**

Dopo aver implementato l'interfaccia del Tax Provider, valutare l'opportunità di apportare le rettifiche riportate di seguito:

- **Semplificazione della struttura del codice imposta**

Se LN è stato già utilizzato senza Tax Provider, è possibile eseguire una rivalutazione della struttura fiscale corrente in Contabilità. Il Tax Provider non richiede la complessa gestione fiscale implementata in LN per utenti che non utilizzano tali programmi.

Se è in funzione un Tax Provider, LN utilizza i codici di imposta per determinare i conti contabili in cui registrare i diversi importi. Durante l'implementazione dell'interfaccia del Tax Provider, LN imposta tutti i codici imposta su imposta semplice. Il Tax Provider determina le aliquote d'imposta e le giurisdizioni.

- **Utilizzo di codici imposta distinti per transazioni finanziarie**

È necessario inserire manualmente gli importi di imposta di transazioni finanziarie nel Tax Provider prima della compilazione dei report trimestrali, in quanto tali importi non vengono scritti nel registro imposte del Tax Provider. Per eseguire questa operazione, utilizzare la sessione Utilità di calcolo Tax Provider (tctax6212m000). È possibile definire codici imposta distinti per transazioni finanziarie per poter rintracciare più facilmente gli importi di imposta di tali transazioni.

## Reportistica 1099-MISC

Questa funzionalità è specifica per gli Stati Uniti.

L'IRS (Internal Revenue Service) è l'agenzia governativa responsabile dell'applicazione delle disposizioni fiscali negli Stati Uniti. Il reddito 1099-MISC è uno dei tipi di ricavo inclusi e in base a tali disposizioni è prevista la dichiarazione di alcuni pagamenti fornitore.

### Impostazione della reportistica 1099-MISC

Per impostare la reportistica 1099-MISC, utilizzare le seguenti sessioni nella sequenza indicata:

- 1. Dati generali società (tccom0102s000)**  
Dal menu [Visualizzazioni](#), [Riferimenti](#), o [Azioni](#) scegliere **Contribuente 1099** per avviare la sessione Dettagli 1099 contribuente (tccom7137s000).
- 2. Dettagli 1099 contribuente (tccom7137s000)**  
Immettere i dettagli dei contribuenti della società.
- 3. Business Partner 'Destinazione pagamento' princip. per 1099 (tfcmg3106m000)**  
Elencare i Business Partner per i quali è necessario dichiarare i pagamenti soggetti a imposizione 1099-MISC. Se il Business Partner 'Destinazione pagamento' è diverso dal Business Partner che dichiara il reddito 1099-MISC, è possibile utilizzare questa sessione per collegare i due Business Partner.
- 4. Business Partner 'Destinazione pagamento' (tccom4124s000)**  
Dal menu [Visualizzazioni](#), [Riferimenti](#), o [Azioni](#) scegliere **Dettagli 1099** per avviare la sessione Dettagli 1099 Business Partner 'Destinazione pagamento' (tccom4126s000).
- 5. Dettagli 1099 Business Partner 'Destinazione pagamento' (tccom4126s000)**  
Immettere i dettagli 1099-MISC del Business Partner.
- 6. Numeri casella 1099 (tfcmg1115m000)**  
Definire i numeri di casella della dichiarazione 1099-MISC. L'IRS assegna i numeri di casella per suddividere in categorie i vari tipi di reddito 1099-MISC.

- 7. Causali del pagamento (tfcmg0130m000)**  
Definire i codici causale per i pagamenti da dichiarare. Per ciascun codice causale, selezionare la casella di controllo **Valido per presentazione dichiarazione 1099-MISC**.
- 8. Causali per numeri casella 1099 (tfcmg1116m000)**  
Collegare i codici causale ai numeri di casella.

## Esecuzione della reportistica 1099-MISC

Per eseguire la reportistica 1099-MISC, utilizzare le seguenti sessioni:

- **Combinazione manuale pagamenti (tfcmg1246m000)**  
Per i pagamenti soggetti alle imposte 1099-MISC, nel campo **Causale** specificare un codice causale valido per la presentazione della dichiarazione 1099-MISC.
- **File 1099-MISC (tfcmg3204m000)**  
Utilizzare questa sessione per generare l'output per la presentazione delle informazioni sul pagamento relativo alla dichiarazione dei redditi 1099-MISC all'IRS.

## Ritenuta di acconto e contributi previdenziali

In molti Paesi, le società hanno l'obbligo giuridico, in specifiche situazioni, di trattenere dai pagamenti relativi a fatture di acquisto la ritenuta di acconto e/o i contributi previdenziali, il cui importo verrà versato direttamente all'esattoria imposte. Ad esempio, è possibile applicare la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali a servizi forniti da società di conto lavoro, agenzie di collocamento e lavoratori autonomi.

La ritenuta di acconto e i contributi previdenziali generalmente consistono in una percentuale fissa. In alcuni Paesi, a differenti porzioni degli importi transazione vengono applicati tassi diversi. È possibile che gli importi da trattenere siano costituiti da combinazioni di ritenute di acconto e contributi previdenziali. A seconda delle normative locali, il pagamento è periodico oppure viene eseguito quando la fattura viene pagata. È necessario che le società presentino periodicamente un report in cui viene dichiarato l'importo della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali versato.

Inoltre, in alcuni Paesi una parte dei contributi previdenziali è a carico del cliente. Questa parte dei contributi previdenziali viene addebitata sull'importo della fattura ed è necessario che venga registrata come costi aggiuntivi o spese della società.

Di conseguenza, ad una fattura possono essere applicati vari tipi di imposte. Per calcolare gli importi della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali e per registrare gli importi imposta nell'analisi fiscale sono necessari codici imposta diversi. I codici imposta di gruppo vengono utilizzati per collegare più codici imposta a una transazione.

## Registrazione e dichiarazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali

È possibile applicare la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali in combinazione con l'IVA e con l'imposta sulle vendite. La procedura di impostazione è descritta in *Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali* (pag. 89).

Se le imposte vengono pagate a scadenza periodica, la procedura che consente di impostare e di preparare la dichiarazione relativa alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali è simile a quella relativa alle dichiarazioni IVA.

## Ritenuta di acconto dovuta al pagamento della fattura

Se la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali devono essere versati contestualmente al pagamento della fattura, è necessario specificare l'ufficio riscossioni e il codice imposta di compensazione relativo al codice imposta specifico nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000).

Quando si genera una dichiarazione delle imposte, LN non include i codici imposta per i quali viene selezionata l'opzione **A pagamento fattura**. Quando si paga una fattura di acquisto con questo tipo di codice imposta, LN genera automaticamente un ordine permanente in Gestione di cassa per il pagamento dell'imposta all'ufficio riscossioni.

Gli ordini permanenti per la ritenuta di acconto vengono creati al momento della riduzione del saldo fattura aperto per il Business Partner specifico.

Nella sessione Anticipi di pagamento/incasso (tfcmg2504m000), è possibile scegliere **Importi ritenuta acconto per Doc. pagamento** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Questo comando consente di avviare la sessione Importi ritenuta acconto per Doc. pagamento (tfcmg1517m000) nella quale è possibile visualizzare i documenti di pagamento generati.

La sessione Importi ritenute di acconto (tfcmg2503s000) consente di visualizzare gli importi delle ritenute di acconto. La sessione Analisi delle imposte (tfgld1520m000) consente di generare un report degli importi di imposta versati al momento del pagamento della fattura.

## Ritenuta di acconto e Contributi previdenziali - Concetti e componenti

### Classificazione imposte dei Business Partner

Un metodo che consente di indicare che i pagamenti di fatture da parte di un Business Partner 'Origine fattura' sono soggetti alla ritenuta di acconto e al pagamento dei contributi previdenziali, nonché di raggruppare i Business Partner soggetti alle stesse regole fiscali relative alla società, ad esempio terzisti o agenti.

Se vengono impostate eccezioni imposta, è possibile selezionare un codice imposta di gruppo solo se si utilizza il criterio di selezione basato sulla classificazione imposta.

Nella sessione Business Partner 'Origine fattura' (tccom4122s000), è possibile selezionare la classificazione imposte del fornitore.

### Ufficio riscossioni

Un ufficio a cui versare l'imposta o i contributi previdenziali. In LN, l'ufficio riscossioni è definito come un Business Partner a cui sono associati solo i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento'.

È possibile impostare le dichiarazioni delle imposte relative a ciascun ufficio riscossioni a cui consegnare i report e pagare l'imposta.

Se è necessario presentare la dichiarazione delle imposte ed effettuare i pagamenti all'ufficio riscossioni in specifici giorni del mese, è possibile definire i termini di pagamento per le date di scadenza e collegarli all'ufficio riscossioni.

## Escludi da ritenuta di acconto

Questo tipo di codice imposta viene utilizzato per spese fatturate non soggette alla ritenuta di acconto ma che devono comunque essere inserite nel report da consegnare all'ufficio riscossioni in quanto correlate a transazioni soggette alla ritenuta di acconto.

Ad esempio, è possibile che una fattura di acquisto contenga una riga fattura per la manodopera e una per le spese d'albergo. Mentre la riga manodopera è soggetta a IVA e a ritenuta di acconto, la riga spese è soggetta solo all'IVA. Nel caso della ritenuta di acconto, l'importo su cui applicare l'imposta e l'importo imposta sono entrambi pari a zero. È necessario che l'importo base su cui applicare l'imposta della spesa relativa all'IVA sia inserita nel report destinato all'ufficio riscossioni come Importo escluso.

Per tale richiesta, è necessario definire un codice imposta con il genere di imposta **Escludi da ritenuta di acconto**. Non è possibile definire aliquote d'imposta o dati di registrazione per questo tipo di codice imposta. Successivamente, definire un codice imposta di gruppo contenente il codice imposta **Escludi da ritenuta di acconto** e un codice imposta **IVA**.

Se il codice imposta di gruppo viene collegato a una transazione, LN includerà l'importo transazione su cui applicare l'imposta nel report della ritenuta di acconto come Importo escluso.

## Codice fiscale

Numero utilizzato per identificare persone giuridiche e persone fisiche ai fini della registrazione dell'imposta sul reddito e dei contributi previdenziali.

È necessario registrare la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali utilizzando il codice fiscale del fornitore. È necessario che i Business Partner forniscano il proprio codice fiscale. Questo codice può essere diverso dalla partita IVA.

È possibile specificare il codice fiscale del Business Partner nella sessione Dati ritenuta di acconto Business Partner (tcom4127s000).

## Imponibile

In alcuni casi, non è sempre necessario che la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali vengano calcolati su una parte dell'importo fattura anziché sull'importo totale. Per calcolare gli importi di imposta in modo corretto, è possibile definire una formula del valore imponibile che rappresenti l'algoritmo utilizzato da LN per calcolare l'imponibile relativo alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali.

Se lo si desidera, nella sessione Formule valore imponibile (tctax0111m000) è possibile definire le formule per il valore imponibile relative ai vari tipi di ritenute di acconto e di contributi previdenziali. Se la formula del valore imponibile non viene definita, il calcolo delle imposte di LN si basa sull'importo netto dell'ordine di acquisto o della fattura di acquisto.

Per garantire che l'imponibile sia identico per il componente **Contributi previdenziali** e per il componente **Contributi previdenziali (onere società)**, è necessario che la formula del valore imponibile sia la stessa per ciascuna combinazione di paese destinatario imposta e di categoria imposta.

## Categoria imposta

Modo per distinguere e/o raggruppare tipi di ritenuta di acconto e contributi previdenziali con le selezioni di ricerca, reportistica e pagamento d'imposta. Ad esempio, in Italia vengono distinti alcuni contributi previdenziali come Enasarco, FIRR, ISC, SDC e INPS.

L'utilizzo di categorie imposta è facoltativo. Se si utilizzano le categorie imposta, è possibile definire registri principali per la dichiarazione delle imposte relativi a ciascuna delle combinazioni riportate di seguito:

- Paese imposta
- Ufficio riscossioni
- Tipo di dichiarazione imposte
- Categ. imposta

È possibile eseguire selezioni di analisi fiscali, report d'imposta e pagamenti imposta per categoria imposta.

## Registro principale dichiarazione imposte

Rappresenta la definizione di una specifica dichiarazione delle imposte. È necessario definire un registro principale dichiarazione imposte relativamente a ciascuna combinazione di tipo di dichiarazione delle imposte e di ufficio riscossioni. Se necessario, nel caso di dichiarazioni relative a ritenuta di acconto e a contributi previdenziali, è possibile definire registri principali per la dichiarazione delle imposte distinti per categoria imposta.

## codici imposta **Saldo imposta**

Questo tipo di codice imposta viene utilizzato solo per la dichiarazione delle imposte nella contabilità generale. Se l'imposta viene versata, LN collega questo codice imposta alle registrazioni di storno degli importi imposta nei conti provvisori e ai pagamenti di imposte versati all'ufficio riscossioni. Nei report di analisi fiscale, i pagamenti dell'imposta all'ufficio riscossioni sono rappresentati dal codice imposta **Saldo imposta**.

Non è possibile assegnare codici imposta **Saldo imposta** a transazioni, né aggiungerli a un codice imposta di gruppo.

Relativamente ai codici imposta **Saldo imposta**, non è possibile definire aliquote d'imposta o dati di registrazione.

# Registrazione della ritenuta di acconto

Se viene elaborata una fattura di acquisto su cui si applica la ritenuta di acconto, LN crea una sequenza di registrazioni relativa ai vari importi della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali.

Se viene completata una dichiarazione delle imposte, LN crea le registrazioni finanziarie indicate di seguito.

**1. Inoltrare la dichiarazione delle imposte**

Se la dichiarazione delle imposte viene inoltrata, LN crea registrazioni di contropartita degli importi imposta nei conti contabili collegati ai codici imposta e registra l'importo totale da pagare nel conto provvisorio relativo all'imposta da versare.

**2. Effettuare i pagamenti**

Se viene elaborato l'ordine permanente, LN crea una registrazione di contropartita dell'importo pagato nel conto provvisorio relativo all'imposta da versare. Se si utilizza un differente metodo per pagare l'imposta o se si elimina l'ordine permanente, è necessario creare inserimenti Prima nota per cancellare il conto fiscale provvisorio.

Il **Tipo di imposta** del codice imposta gruppo indica il momento al quale è associata l'obbligazione di imposta.

Nel caso della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali, il tipo di imposta può essere:

■ **Normale**

L'obbligazione d'imposta è associata alla registrazione della fattura di acquisto. Al momento del pagamento della dichiarazione delle imposte, il pagamento è periodico.

■ **In pagamento**

L'obbligazione d'imposta è associata al pagamento della fattura di acquisto. Quando viene pagata la fattura di acquisto, LN genera automaticamente un ordine permanente in Gestione di cassa per il pagamento dell'imposta all'ufficio riscossioni.



## Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali

### Impostazione della ritenuta di acconto e dei contributi previdenziali

#### 1. Impostare i parametri

Nella sessione Componenti software implementati (tccom0100s000), selezionare la casella di controllo **Ritenuta di acconto e Contributi previdenziali**.

#### 2. Definire le categorie imposta

Se è necessario distinguere nei report i diversi tipi di ritenuta di acconto e di contributi previdenziali, definire le categorie di imposta necessarie per il Paese nella sessione Categorie imposta (tctax0115m000).

#### 3. Definire le formule del valore imponibile

Nel caso di categorie imposta per le quali gli importi imposta non si basano sugli importi del valore netto delle merci, è possibile definire l'algoritmo utilizzato per determinare il valore imponibile. Per ulteriori informazioni, vedere *Definizione delle formule del valore imponibile* (pag. 95).

#### 4. Definire i codici imposta

Nella sessione Codici imposta per Codice imposta di gruppo (tctax0139m000), fare clic su Nuovo per aggiungere al codice imposta di gruppo i codici imposta definiti al punto 3.

Definire i codici imposta, le aliquote d'imposta e i dati di registrazione imposta in *Impostazione della registrazione delle imposte* (pag. 35). Sono di particolare rilevanza i dettagli indicati di seguito:

##### ■ Genere di imposta

In base alle proprie esigenze, definire diversi codici imposta nel caso di:

- IVA
- Ritenuta di acconto
- Contributi previdenziali
- Contributi previdenziali (onere società)
- Escludi da ritenuta di acconto

Per ulteriori informazioni, vedere Tipi di imposte.

■ **Aliquote d'imposta**

Se l'imposta è costituita da un singolo tasso, definire un codice imposta semplice. Se l'imposta è costituita da tassi differenti su diverse parti dell'importo, definire un codice imposta multipla. Ad esempio, è necessario definire un codice imposta multipla nel caso di contributi previdenziali per cui vengono applicati uno o più importi soglia.

■ **Formula valore imponibile**

Nel caso di codici imposta per cui è stata definita una formula del valore imponibile come descritto al punto 3, selezionare tale formula nel campo Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) della sessione **Formula valore imponibile**. In un Paese, è necessario che ai codici imposta della stessa categoria imposta sia associata la stessa formula del valore imponibile.

■ **Pagamento periodico o al pagamento della fattura**

Nel campo **Pagamento imposte** della sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000), selezionare il momento in cui è necessario pagare agli uffici imposte la ritenuta d'acconto e i contributi previdenziali. Se l'imposta deve essere versata contestualmente al pagamento della fattura, specificare l'ufficio riscossioni a cui devono essere versati la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali, nonché il codice imposta relativo al saldo imposta.

LN non include nella dichiarazione fiscale i codici imposta per i quali è selezionata l'opzione **A pagamento fattura**. Se viene eseguito il pagamento di una fattura di acquisto per la quale è necessario pagare contestualmente la ritenuta di acconto, LN genera automaticamente un ordine permanente per il versamento dell'imposta all'ufficio riscossioni.

5. **Approvare i codici imposta**

Prima di collegare i codici imposta ad un codice imposta di gruppo, selezionare la casella di controllo Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) della sessione **Approvato** relativa a ciascun codice imposta.

6. **Definire un codice imposta di gruppo**

Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000), definire un codice imposta e selezionare la casella di controllo **Imposta di gruppo** per indicare che il codice imposta corrisponde ad un codice imposta di gruppo. Nel caso di un codice imposta di gruppo, non è possibile inserire altri dettagli imposta.

7. **Aggiungere i codici imposta al codice imposta di gruppo**

Nella sessione Codici imposta per Paese (tcmcs0536m000), selezionare **Cd imposta per Grp.** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Viene avviata la sessione Codici imposta per Codice imposta di gruppo (tctax0139m000).

È necessario collegare un codice imposta del tipo IVA. È necessario che ai codici imposta sia associato lo stato **Approvato**. Se si fa clic sulla freccia di consultazione del campo **Codice imposta**, LN elenca soltanto i codici imposta che è possibile aggiungere al codice imposta di gruppo.

**8. Approvare il codice imposta di gruppo**

Prima di collegare i codici imposta ad un codice di imposta di gruppo, selezionare la casella di controllo Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000) della sessione **Approvato** relativa al codice imposta di gruppo.

**9. Impostare i codici imposta di gruppo predefiniti per i Business Partner**

Collegare il codice imposta di gruppo alla classificazione d'imposta in una delle sessioni indicate di seguito:

- Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000)
- Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000)

Se vengono inseriti i dettagli riportati di seguito, è possibile selezionare soltanto un codice imposta di gruppo:

- È necessario che il **Origine ordine** sia **Acquisti o Fattura di acquisto**.
- È necessario immettere un valore nel campo **Classificazione imposta**.

Se i dati vengono salvati, LN verifica che il codice imposta di gruppo contenga i codici imposta dei tipi di imposta corrispondenti alla classificazione imposte selezionata.

Nel campo **Sequenza di ricerca 1** della sessione Parametri imposta (tctax0100m000), selezionare **Eccezioni per Paese** o **Eccezioni per Set Paesi** in base alle proprie esigenze.

**10. Impostare i Business Partner per la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali**

Impostare i dettagli relativi al Business Partner come descritto in *Impostazione dei Business Partner relativa alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali (pag. 93)*.

## Definizione dei Business Partner

Sono disponibili i seguenti metodi di definizione del Business Partner:

- Specificare tutti i dettagli del Business Partner nella sessione Business Partner (tccom4100s000).
- Selezionare i dettagli predefiniti del Business Partner nella sessione Business Partner (Inserimento rapido) (tccom4201m000).

Nella sessione Parametri COM (tccom0000s000) è possibile selezionare un gruppo di numeri predefinito per i Business Partner. Se non è specificato un gruppo di numeri predefinito, è possibile inserire manualmente il proprio codice.

Per impostare e utilizzare i dati predefiniti dei Business Partner, effettuare le seguenti operazioni:

**Istruzione 1:**

Impostare set di dettagli predefiniti per i Business Partner nella sessione Business Partner - Valori predefiniti (tccom4101m000).

Per verificare i dettagli nella sessione Business Partner (tccom4100s000), è possibile selezionare la casella di controllo **Da verificare**. Una volta verificati i dettagli o immessi i dati rimanenti, la casella di controllo può essere deselezionata.

Se si crea un nuovo set di dati predefiniti, LN recupera la lingua predefinita iniziale dalla sessione Dati generali società (tccom0102s000) e la valuta e il tipo di tasso di cambio dalla sessione Società (tcemm1170m000).

## Istruzione 2:

Specificare il codice e il nome del Business Partner nella sessione Business Partner (Inserimento rapido) (tccom4201m000).

Nel campo **Valori predefiniti Business Partner** selezionare il set di dati predefiniti desiderato per il Business Partner.

Nel campo **Ruolo Business Partner** viene inserito per impostazione predefinita il tipo di ruolo di Business Partner specificato nel set selezionato di dati predefiniti. Se necessario, è possibile sostituire il valore predefinito.

Se si seleziona **Cliente**, LN utilizza i dati predefiniti per i seguenti ruoli di Business Partner:

- **Destinazione vendita**
- **Destinazione spedizione**
- **Destinazione fattura**
- **Origine pagamento**

Se si seleziona **Fornitore**, LN utilizza i dati predefiniti per i seguenti ruoli di Business Partner:

- **Origine vendita**
- **Origine spedizione**
- **Origine fattura**
- **Destinazione pagamento**

I ruoli finanziari comprendono:

- **Destinazione fattura**
- **Origine pagamento**
- **Origine fattura**
- **Destinazione pagamento**

È possibile selezionare i ruoli finanziari soltanto se si verificano le seguenti condizioni:

- Nella sessione Business Partner - Valori predefiniti (tccom4101m000) è selezionata la casella di controllo **Ruoli finanziari** relativa al fornitore.
- Si opera in una società **Finanziaria** o di tipo **Entrambi**. Vedere Dati finanziari dei Business Partner per informazioni sui dati dei Business Partner per società finanziaria.

Se si seleziona **Nessun ruolo**, LN utilizza solo i dettagli predefiniti per i dati principali del Business Partner.

### Istruzione 3:

Selezionare un indirizzo e un contatto nella sessione Business Partner (Inserimento rapido) (tcom4201m000). Se si preme il tasto TAB, LN visualizza i dettagli relativi all'indirizzo o al contatto nei campi corrispondenti.

### Istruzione 4:

Fare clic su **Crea** nella sessione Business Partner (Inserimento rapido) (tcom4201m000). Verranno creati i dati principali e i ruoli del Business Partner. È possibile utilizzare la sessione Business Partner (tcom4100s000) per visualizzare e verificare i dettagli generati, nonché per specificare i dettagli nei campi facoltativi.

#### Nota

Il set predefinito, il cui campo **N°** è impostato su uno (1) nella sessione Business Partner - Valori predefiniti (tcom4101m000), deve avere il campo **Ruolo Business Partner** impostato su **Cliente e fornitore** e non può mai essere eliminato. Questo set viene infatti utilizzato come fallback nel caso in cui il set predefinito selezionato nella sessione Business Partner (Inserimento rapido) (tcom4201m000) includa dati non validi e non possa essere utilizzato per generare dati validi per i Business Partner.

## Impostazione dei Business Partner relativa alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali

Per impostare i dettagli relativi ai Business Partner le cui fatture sono soggette alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali, effettuare le seguenti operazioni:

1. Specificare la classificazione imposta e collegarla ai Business Partner.
2. Collegare i codici imposta di gruppo alla classificazione imposta.
3. Specificare i dettagli della ritenuta di acconto del Business Partner.
4. In alcuni Paesi, l'ufficio riscossioni pubblica, per ciascun fornitore, gli importi massimi a cui devono essere applicati la ritenuta di acconto e i contributi previdenziali. Se vengono applicati limiti all'imponibile, è necessario specificarli.

### Specificazione classificazioni imposte

Per specificare la classificazione imposta e collegarla al Business Partner, attenersi alla seguente procedura:

1. Nella sessione Classificazioni imposte (tctax0116m000), definire la classificazione imposta. Per ciascuna classificazione, è possibile indicare se alle fatture di acquisto relative a Business Partner ai quali è associata la classificazione vengono applicati la ritenuta di acconto e/o i contributi previdenziali.
2. Nella sessione Business Partner 'Origine fattura' (tcom4122s000), è possibile selezionare la classificazione imposta del fornitore.

### Collegamento dei codici imposta di gruppo alla classificazione imposta

Per collegare i codici imposta di gruppo alla classificazione imposta, è necessario definire eccezioni codici imposta, come descritto in *Definizione delle eccezioni imposta (pag. 40)*.

1. Nelle sessioni Eccezioni imposta per Paese (tctax1100m000) o Eccezioni imposta per Set Paesi (tctax1101m000), specificare i dati indicati di seguito:
  - **Origine ordine**  
Selezionare **Acquisti** per gli ordini di acquisto, oppure selezionare **Fattura di acquisto**.
  - **Classificazione imposta**  
La classificazione imposta.
  - **Codice imposta**  
Il codice imposta di gruppo relativo alla classificazione imposta.  
Assicurarsi che il codice imposta di gruppo contenga i codici imposta relativi ai tipi di imposta corrispondenti ai tipi definiti per la classificazione imposta. È possibile selezionare solo codici imposta di gruppo approvati.

### Specificare i dettagli della ritenuta di acconto del Business Partner

È necessario che i report, le dichiarazioni e i pagamenti della ritenuta di acconto contengano i dettagli del Business Partner, ad esempio il codice fiscale. Per specificare i dettagli della ritenuta di acconto del Business Partner, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione BP (tcom4500m000), fare doppio clic sul Business Partner per avviare la sessione dei dettagli.
2. Fare clic su **Origine fattura** per avviare la sessione Business Partner 'Origine fattura' (tcom4122s000), quindi scegliere **Dati ritenuta di acconto** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Viene avviata la sessione Dati ritenuta di acconto Business Partner (tcom4127s000).
3. Inserire i vari dettagli. Specificare il codice fiscale del Business Partner.

### Specificare i limiti dell'imponibile.

È possibile definire l'imponibile massimo secondo due modalità:

1. **Per un intervallo di Business Partner 'Origine fattura'**
  - a. Nella sessione Limiti Ritenuta di acconto e Contributi previdenziali (tctax0117m000), scegliere **Genera** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Viene avviata la sessione Generaz. limiti Ritenuta di acconto e Contrib. previdenziali (tctax0217m000).
  - b. Nella sessione Generaz. limiti Ritenuta di acconto e Contrib. previdenziali (tctax0217m000), specificare il limite dell'imponibile relativo a un intervallo di Business Partner 'Origine fattura' e alla combinazione di un tipo di imposta (ritenuta di acconto o contributi previdenziali), della categoria imposta e dell'anno imposta.

## 2. Per Business Partner individuali

Nella sessione Limiti Ritenuta di acconto e Contributi previdenziali (tctax0117m000), specificare il limite dell'imponibile per ciascuna delle combinazioni indicate di seguito:

- Business Partner 'Origine fattura'
- Tipo di imposta, ossia ritenuta di acconto o contributi previdenziali
- Categoria imposta
- Anno imposta

# Definizione delle formule del valore imponibile

Nel caso di categorie imposta per cui gli importi imposta non si basano sugli importi netti dell'ordine di acquisto o sugli importi netti della fattura di acquisto, è possibile definire l'algoritmo utilizzato per determinare il valore imponibile. Ad esempio, se l'imposta si basa su una percentuale dell'importo netto, è necessario definire la formula del valore imponibile.

## Definizione delle formule del valore imponibile

Per definire la formula del valore imponibile, attenersi alla procedura riportata di seguito, nella sequenza indicata:

### 1. Variabili valore imponibile (tctax0110m000)

Definire la variabile relativa alla formula del valore imponibile. È possibile utilizzare solo codici alfabetici per la variabile, ad esempio ABC. Nel campo descrizione, indicare il tipo di operazione o di servizi per cui viene definita la formula.

Il **Tipo valore imponibile** può essere solo **Importo merci**. È quindi possibile definire e utilizzare una singola variabile relativa a tutte le formule valore imponibile da definire. Se è necessario definire formule multiple, è comunque possibile, per un riferimento più semplice, definire un numero di variabili e indicare il loro utilizzo nel campo descrizione.

### 2. Formule valore imponibile (tctax0111m000)

Definire le formule del valore imponibile. È possibile utilizzare numeri e gli operatori matematici +, -, \* e /.

Per eseguire il test della formula, è possibile selezionare quest'ultima e scegliere **Simulazioni calcoli formula** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Verrà avviata la sessione Simulazioni calcoli formula (tctax0211m000).

### 3. Simulazioni calcoli formula (tctax0211m000)

Verificare il risultato della formula. Fare clic su **Specifica variabili** per visualizzare la finestra di dialogo in cui è possibile inserire i valori per ciascuna variabile della formula, in sequenza. Se si sceglie **Elabora**, LN visualizza la formula con tali valori e l'importo del valore imponibile calcolato.

## Collegamento della formula del valore imponibile al codice imposta

Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000), selezionare la formula del valore imponibile nel campo **Formula valore imponibile**.

### Nota

Se si utilizzano categorie imposta, è necessario che ai codici imposta della stessa categoria imposta sia associata la stessa formula del valore imponibile.

## Esempio

### Esempio di formula del valore imponibile

Ad esempio, nel caso di contributi previdenziali che richiedono la trattenuta di oltre l'80% dell'importo della fattura, è possibile definire:

- Variabile valore imponibile: SERV
- Descrizione della variabile valore imponibile: Servizi (Bassa)
- Formula valore imponibile: SRL
- Descrizione: Contributi previdenziali (Bassa)
- Formula valore imponibile:  $0,80 * SERV$

## Preparazione di una dichiarazione fiscale

La procedura per compilare una dichiarazione fiscale a partire dagli importi di imposta registrati per i codici imposta applicabili include i seguenti passaggi:

- Definire un ufficio riscossioni associato a ciascun ufficio a cui è necessario versare l'imposta o il contributo previdenziale.
- Definire la posizione imposta relativa a ciascuna casella della dichiarazione.
- Collegare i codici imposta collegati alla casella alla posizione imposta.
- Aggiungere la posizione imposta al registro principale della dichiarazione fiscale.

La procedura riportata di seguito fornisce istruzioni dettagliate per ognuno dei passaggi.

### Istruzione 1:

Per l'ufficio riscossioni è necessario definire Business Partner ai quali vengono assegnati esclusivamente i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento'.

### Istruzione 2:

In LN l'ufficio riscossioni è definito come un Business Partner a cui sono associati solo i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento'.

### Istruzione 3:

Per definire un ufficio riscossioni, effettuare le seguenti operazioni:

- Nella sessione Business Partner (tcom4100s000) creare un Business Partner.
- Assegnare i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento' al Business Partner.
- Nella sessione Business Partner (tcom4100s000) selezionare la casella di controllo **Esattoria**.

Prima di selezionare la casella di controllo **Esattoria**, è necessario assegnare i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento' al Business Partner. La selezione di questa casella di controllo esclude la possibilità di definire altri ruoli.

# Impostazione di una dichiarazione fiscale

Per impostare una dichiarazione fiscale, effettuare le seguenti operazioni:

## Istruzione 1:

Nella sessione Posizione imposta (tfgld0620m000), definire la posizione imposta relativa a ciascuna casella della dichiarazione. Digitare il nome di ogni casella nel campo **Descrizione**. Ad esempio, nei Paesi membri dell'Unione europea, è possibile che i nomi delle caselle siano *Forniture intracomunitarie* e *Imposta traslata sui servizi*.

## Istruzione 2:

Dalla scheda Relazioni per Posizione imposta della sessione Posizione imposta (tfgld0620m000), collegare alla relativa posizione imposta i codici imposta che contribuiscono all'importo presente in una casella. Quando viene generata la dichiarazione fiscale, LN calcola la somma degli importi di imposta ai quali sono associati questi codici imposta e stampa per ogni casella l'importo risultante.

Per ciascun codice imposta, è possibile inserire più criteri di selezione che consentono di limitare la selezione degli importi di imposta. Ad esempio, è possibile selezionare gli importi di imposta relativi a vendite o ad acquisti e l'imposta sui pagamenti o sugli incassi anticipati.

È necessario che i codici imposta collegati alla posizione imposta abbiano tutti lo stesso valore per il campo **Importi immessi in Contabilità**, ossia **Lordo** o **Netto**.

## Istruzione 3:

Nelle sessioni Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000), definire un registro principale per ciascuna combinazione di tipo di dichiarazione fiscale e ufficio riscossioni. Nel caso di dichiarazioni di ritenuta di acconto e di contributi previdenziali, è possibile definire registri principali di dichiarazione fiscale distinti per le diverse categorie di imposta.

La procedura di impostazione varia in base alla modalità di inoltro automatica o manuale delle dichiarazioni fiscali.

- **Inserimento manuale:** Per ogni casella sulla dichiarazione fiscale, scegliere Nuovo nella scheda Posizioni imposta per Registro principale dichiarazione fiscale. Viene avviata la sessione di dettagli Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale (tfgld1121m000). Selezionare la posizione imposta corrispondente alla casella della dichiarazione fiscale.
- **Trasferimento automatico:** Seguire le istruzioni descritte in *Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali* (pag. 135).

Se i dettagli vengono salvati, LN esegue la convalida dei dati, verificando ad esempio che siano stati definiti tutti i codici imposta di una posizione imposta relativa al Paese destinatario imposta associato al registro principale dichiarazione imposte.

#### **Istruzione 4:**

Dopo la definizione del registro principale della dichiarazione fiscale, è possibile preparare periodicamente le dichiarazioni fiscali necessarie secondo quanto descritto in *Elaborazione delle dichiarazioni delle imposte (pag. 99)*.

#### **Istruzione 5:**

Se è necessario presentare la dichiarazione fiscale ed effettuare i pagamenti all'ufficio riscossioni in specifici giorni del mese, è possibile definire i termini di pagamento relativi alle date di scadenza nella sessione Termini di pagamento (tcmcs0113s000). Collegare i termini di pagamento all'ufficio riscossioni nella sessione Business Partner 'Origine fattura' (tcom4122s000).

## Elaborazione delle dichiarazioni delle imposte

Dopo la definizione del registro principale dichiarazione imposte, è possibile preparare e inoltrare periodicamente le dichiarazioni delle imposte richieste.

**Per elaborare una dichiarazione delle imposte, effettuare le seguenti operazioni:**

- 1. Preparazione di una dichiarazione delle imposte (pag. 100)**  
Creare l'intestazione della dichiarazione delle imposte e selezionare i record imposta da presentare. Se la selezione è corretta, approvare la dichiarazione.
- 2. Presentazione delle dichiarazioni delle imposte (pag. 101)**  
Inviare la dichiarazione alle autorità, automaticamente o manualmente.
- 3. Analisi imposte (pag. 102)**  
È possibile stampare vari report di analisi fiscale, per uso personale.
- 4. Pagamento della dichiarazione delle imposte (pag. 103)**  
Pagare le imposte al relativo ufficio riscossioni. LN può creare automaticamente un ordine permanente per i pagamenti.
- 5. Archiviazione ed eliminazione della dichiarazione delle imposte (pag. 104)**  
Se il periodo d'imposta è chiuso, è possibile archiviare le dichiarazioni delle imposte del periodo ed eliminarle dalle società operative. Non è possibile eliminare i registri principali dichiarazione imposte.

# Preparazione di una dichiarazione delle imposte

Il processo di preparazione della dichiarazione delle imposte prevede i passaggi riportati di seguito:

## Istruzione 1: Creazione della dichiarazione delle imposte

Per creare la dichiarazione delle imposte, effettuare le seguenti operazioni:

1. Creare la dichiarazione delle imposte utilizzando una delle modalità descritte di seguito:
  - **In base al registro principale dichiarazione imposte.**  
È necessario preparare la prima dichiarazione delle imposte di un tipo specifico in base al registro principale dichiarazione imposte.  
A questo scopo, effettuare le seguenti operazioni:
    - a. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000), visualizzare il registro principale dichiarazione imposte appropriato.
    - b. Scegliere **Dichiarazione delle imposte** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Verrà avviata la sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000).
  - **In base alla dichiarazione delle imposte precedente.**  
Per quanto riguarda le dichiarazioni delle imposte successive, è possibile copiare la precedente dichiarazione e modificare dettagli quali il periodo d'imposta e il riferimento di pagamento.  
A tale scopo, effettuare le seguenti operazioni:
    - a. Nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000), visualizzare una dichiarazione esistente del tipo appropriato.
    - b. Fare clic su **Duplica**. Verrà avviata la sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000).
2. Inserire i dati corretti nei campi indicati di seguito:
  - **Anno dichiarazione fiscale**
  - **Periodo dichiarazione fiscale**
  - **Riferimento pagamento**Assicurarsi che i dettagli presenti nei restanti campi siano corretti e salvare i dati. LN imposterà lo stato della dichiarazione delle imposte su **Creto**.

## Istruzione 2: Selezione di record imposta

Per aggiungere dei record alla dichiarazione delle imposte, effettuare le seguenti operazioni:

1. Scegliere **Selezione righe dichiarazione fiscale** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni della sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000). Verrà avviata la sessione Selezione righe dichiarazione fiscale (tfgld1226m000).
2. Indicare se si desidera selezionare i record imposta in base al periodo d'imposta o alla data di scadenza e immettere il corrispondente intervallo di periodi o date. È necessario che l'intervallo rientri nell'anno fiscale specificato. Se è necessario inoltrare periodicamente la

dichiarazione, selezionare la casella di controllo **Periodo d'imposta**; se è necessario inoltrare la dichiarazione entro una data specifica, selezionare la casella di controllo **Scadenza**.

3. Fare clic su **Selez.**. È necessario abilitare una periferica per la stampa dei report errori. LN aggiunge i record selezionati dalla tabella Analisi imposte (tfgld110) alla dichiarazione e imposta lo stato di quest'ultima su **Selezionato**.

Relativamente a ciascuna transazione soggetta a tassazione vengono create due righe:

- Una riga per l'importo imposta
- Una riga per l'importo transazione netto

4. Nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000), visualizzare l'elenco generato delle transazioni soggette a tassazione, l'imponibile e l'importo imposta totale. L'unica rettifica consentita è la rimozione di record.

Se è stato preparato un file XML della dichiarazione delle imposte da trasferire automaticamente, è possibile scegliere **Mostra file XML** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni per visualizzare il file XML generato da LN.

5. Se si desidera rimuovere una transazione soggetta a tassazione, selezionare la riga che visualizza l'**Importo imposta** e fare clic su Elimina. LN eliminerà entrambe le righe della transazione e aggiornerà l'imponibile e l'importo imposta totale.

### Istruzione 3: Approvazione della dichiarazione delle imposte

Prima di elaborare ulteriormente la dichiarazione delle imposte è necessario approvarla. Se la selezione di transazioni soggette a tassazione relativa alla dichiarazione delle imposte è corretta, scegliere **Approva** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. LN imposterà lo stato della dichiarazione su **Approvato**.

Continuare con *Presentazione delle dichiarazioni delle imposte (pag. 101)*.

## Presentazione delle dichiarazioni delle imposte

È necessario presentare la dichiarazione delle imposte secondo le modalità richieste dalle autorità, ad esempio inviando un report stampato o tramite la trasmissione elettronica del file della dichiarazione.

In alcuni casi, LN consente di trasferire automaticamente la dichiarazione agli uffici imposte. In tutte le altre situazioni, è necessario preparare la dichiarazione delle imposte nella forma richiesta e inviarla agli uffici imposte.

Per indicare che la dichiarazione delle imposte è stata presentata, visualizzare la dichiarazione nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) e fare clic su **Inoltra dichiarazione fiscale** nel menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni.

LN esegue le operazioni indicate di seguito:

- Crea le registrazioni finanziarie relative alla presentazione della dichiarazione delle imposte.
- Crea un ordine permanente relativo all'importo da pagare, se è selezionata la casella di controllo **Genera ordine permanente** della sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000).

- Imposta lo stato della dichiarazione su **Inoltrato**.

Passare a *Pagamento della dichiarazione delle imposte (pag. 103)*.

## Analisi imposte

### Stampa della dichiarazione delle imposte

Per calcolare e stampare gli importi relativi alla dichiarazione delle imposte, utilizzare la sessione Analisi delle imposte (tfgld1520m000). Fare clic su Stampa e selezionare uno dei report indicati di seguito:

- Analisi imposte
- Analisi imposte per Business Partner 'Origine fattura'
- Analisi imposte per Business Partner 'Destinazione fattura'
- Report di imposta per posizione imposta
- Report di imposta per posizione imposta e gruppo Paesi
- Report di imposta annuo (Business Partner)
- Riepilogo imposte per ufficio imposte
- Analisi esenzione fiscale

#### Nota

Nei report di analisi fiscale, i pagamenti dell'imposta all'ufficio riscossioni sono rappresentati dal codice imposta **Saldo imposta**.

Passare a *Pagamento della dichiarazione delle imposte (pag. 103)*.

### Altri report di imposta

Per stampare altri report necessari è possibile utilizzare le sessioni riportate di seguito:

- **Stampa estratto conto Riten. acconto e Contrib. previdenz. (tfgld1436m000)**  
Dichiarazione delle ritenute di acconto e dei contributi previdenziali da presentare periodicamente a ciascun Business Partner. Tale dichiarazione è necessaria al Business Partner per completare la dichiarazione di ritenuta di acconto relativa alla ritenuta personale e per chiedere gli importi già trattenuti. È possibile inoltre utilizzare questo report per controlli interni.
- **Stampa futuri obbl. tribut. per Riten. acc./Contrib. previd. (tfacp2403m000)**  
Report che mostra i futuri debiti di imposta che risultano dai codici imposta relativi alla ritenuta di acconto con il tipo di imposta **In pagamento**. Questi tipi di debiti di imposta non sono ancora riportati nel conto contabile generale in quanto i relativi pagamenti non sono ancora stati effettuati.

- **Stampa transaz. imp. per ricavi transitori su fatt. di vend. (tfgld1433m000)**  
Per facilitare il controllo fiscale, è possibile stampare un report dei ricavi e le righe imposta nella tabella Transazioni finalizzate (tfgld106). Per ulteriori informazioni, vedere Ordini di vendita - Riconciliazione dei ricavi provvisori.

## Pagamento della dichiarazione delle imposte

Se viene impostato il pagamento automatico della dichiarazione delle imposte, LN crea un ordine permanente relativo all'importo da pagare. Per eseguire il pagamento effettivo, è necessario elaborare l'ordine permanente. A seconda del metodo di pagamento, durante l'elaborazione LN imposta prima lo stato della dichiarazione su **Inviato a banca**, quindi su **Pagato**.

In alternativa, è possibile creare un documento di Prima nota per effettuare il pagamento manuale dell'imposta.

A seconda del metodo di pagamento, durante l'elaborazione LN imposta prima lo stato della dichiarazione su **Inviato a banca**, quindi su **Pagato**.

### Nota

Se l'imposta non viene pagata mediante un ordine permanente, è necessario creare manualmente inserimenti di Prima nota per cancellare i conti fiscali provvisori e per impostare lo stato della dichiarazione delle imposte su **Pagato manualmente**.

Non è possibile modificare l'ordine permanente, ma è possibile eliminarlo.

### Considerazioni nel caso di eliminazione dell'ordine permanente.

Se l'ordine permanente viene eliminato, è necessario tenere presente quanto riportato di seguito:

- LN non storna le registrazioni create nel caso di dichiarazioni presentate. Lo stato della dichiarazione rimane impostato su **Inoltrato** e il numero dell'ordine permanente viene rimosso dalla dichiarazione.
- Non è possibile creare automaticamente un nuovo ordine permanente dopo l'eliminazione.
- È necessario pagare manualmente gli importi imposta e creare un inserimento Prima nota per cancellare il conto fiscale provvisorio. Per riferimento personale, è possibile impostare lo stato della dichiarazione delle imposte su **Pagato manualmente**.

Per continuare, andare alla sezione *Archiviazione ed eliminazione della dichiarazione delle imposte (pag. 104)*.

## Archiviazione ed eliminazione della dichiarazione delle imposte

Se il periodo d'imposta è chiuso, è possibile archiviare la dichiarazione delle imposte relativa al periodo ed eliminarla dalle società operative. È possibile archiviare e/o eliminare solo le dichiarazioni delle imposte con stato **Pagato** o **Pagato manualmente**.

È inoltre possibile archiviare un registro principale dichiarazione imposte, ma non eliminarlo.

Per archiviare e/o eliminare dichiarazioni delle imposte e per archiviare registri principali dichiarazione imposte, utilizzare la sessione Archiviazione/Eliminazione dichiarazione fiscale (tfgld1225m000).

È inoltre possibile archiviare e/o eliminare le transazioni imposte dalla tabella Analisi fiscale (tfgld110) utilizzando la sessione Archiviazione/Eliminazione transazioni imposta (tfgld6207m000).

## Reportistica transazioni UE

Le organizzazioni con sede in un Paese dell'Unione Europea hanno l'obbligo di riportare le transazioni eseguite con altri Paesi UE. In genere, è necessario inoltrare report mensili agli uffici imposte responsabili del controllo delle transazioni e della movimentazione merci intra UE.

È necessario presentare i seguenti report:

- La dichiarazione Intrastat relativa a statistiche di importazione/esportazione.
- L'elenco vendite.

Anche le società di Belgio e Lussemburgo devono presentare un report sulla bilancia dei pagamenti belga. Nell'argomento Report relativo alla bilancia dei pagamenti belga viene descritto come impostare i dati principali per tale report.

È possibile configurare LN in modo che esegua la raccolta dei dati da specificare nei report e proceda con la generazione di questi ultimi.

Le sessioni del modulo Imposte consentono di effettuare le seguenti operazioni:

- Specificare i diversi tassi IVA. Per ulteriori informazioni, vedere *Definizione dei codici imposta predefiniti (pag. 39)*.
- Impostare e generare la dichiarazione Intrastat. Per ulteriori informazioni, vedere *Reportistica Intrastat UE (pag. 107)*.
- Impostare e generare l'elenco vendite. Per informazioni dettagliate, vedere *Impostazione dell'elenco delle transazioni intracomunitarie (pag. 117)*.

In tutti i Paesi UE è necessario che gli importi dell'elenco vendite UE e del report Intrastat espressi in valuta straniera siano convertiti nei corrispondenti importi in valuta locale, in genere l'euro. Se per la generazione del report sono necessari tassi di cambio specifici, ad esempio quelli utilizzati dalla BCE, definirli attenendosi alla procedura descritta in *Utilizzo di un tipo di tasso di cambio esterno (pag. 106)*.

## Utilizzo di un tipo di tasso di cambio esterno

In genere, gli importi riportati nell'elenco vendite e nella dichiarazione Intrastat vengono espressi nella valuta locale della società.

Per elaborare fatture e ordini in Fatturazione, LN converte gli importi nella valuta locale utilizzando il tipo di tasso di cambio della transazione.

Le regole relative ai tassi di cambio da utilizzare per la conversione degli importi specificati nell'elenco vendite e nel report Intrastat possono variare a seconda del Paese. Mentre in alcuni Paesi è possibile esprimere gli importi nella valuta interna della società, in altri è necessario eseguire l'appropriata conversione tramite tassi di cambio specifici, ad esempio quelli utilizzati dalla Banca Centrale Europea.

Relativamente all'elenco vendite e alla dichiarazione Intrastat, è possibile generare simultaneamente gli importi da riportare secondo due modalità:

- Gli importi possono essere generati come valori interni, così che sia possibile sottoporli a controlli, utilizzando i tassi di cambio transazione. Tali importi possono essere utilizzati per creare una corrispondenza tra l'elenco vendite o la dichiarazione Intrastat e i conti di vendita e acquisto.
- Gli importi possono essere generati come valori di dichiarazione utilizzando i tassi di cambio esterni prescritti, ad esempio, dalla Banca centrale. Tali importi vengono inclusi nei report.

Per calcolare gli importi utilizzando il tasso di cambio esterno, vedere *Calcolo degli importi tramite il tasso di cambio esterno (pag. 106)*.

## Calcolo degli importi tramite il tasso di cambio esterno

Per calcolare gli importi utilizzando il tasso di cambio esterno, attenersi alla procedura descritta di seguito:

### **Istruzione 1:**

Definire un tipo di tasso di cambio per i tassi di cambio esterni, quindi specificare i tassi di cambio tra le valute transazione e la valuta di reportistica per il tipo di tasso in questione. Utilizzare i tassi di cambio prescritti dalla Banca centrale nazionale o da un'altra autorità di competenza. Per ulteriori informazioni, vedere Definizione di tassi di cambio.

### **Istruzione 2:**

Nella sessione Società (tcomm1170m000), è possibile selezionare il tipo di tasso di cambio esterno predefinito per la società, se lo si desidera.

### Istruzione 3:

Nella sessione Elaborazione transazioni Intrastat (tccom7271m000) o nella sessione Elaborazione elenco transazioni intracomunitarie (tccom7270m000), selezionare la casella di controllo **Ricalcola importi in base ai tassi di cambio del dichiarante**.

### Istruzione 4:

Selezionare il tipo di tasso di cambio esterno nel campo **Tipo tasso di cambio del dichiarante**. Per impostazione predefinita, LN visualizza il tasso di cambio esterno inserito nella sessione Società (tcemm1170m000).

### Istruzione 5:

LN ricalcola i valori delle fatture e i valori statistici nella valuta locale, utilizzando i tassi di cambio esterni relativi alle date fattura o ordine, quindi stampa i risultati sui report. È possibile visualizzare questi valori, nonché i valori interni, nelle sessioni Elenco vendite (tccom7170s000) e Transazioni Intrastat (tccom7171m000).

## Reportistica Intrastat UE

Con LN è possibile generare la dichiarazione Intrastat UE e inoltrarla agli uffici imposte Intrastat tramite un programma di gestione Intrastat esterno o direttamente nel formato di un file Instat/XML.

I dati relativi alle statistiche di importazione o esportazione possono essere aggiunti o corretti manualmente prima della generazione del file di output. Per ulteriori informazioni, consultare *Programmi di gestione Intrastat (pag. 112)*

## Raccolta dei dati per la dichiarazione Intrastat

Ai fini della dichiarazione Intrastat, gli uffici imposte forniscono un elenco contenente i seguenti dati:

- Le merci da specificare nel report.
- I codici di sistema armonizzato delle merci.
- L'unità supplementare da utilizzare in relazione alle quantità riportate per alcuni codici di sistema armonizzato.

In ogni Paese UE vigono requisiti comuni e specifici. Anche se la maggior parte dei dati può essere recuperata da LN, è necessario configurare alcuni dati definendo set di informazioni Intrastat aggiuntive.

I dati presenti in LN vengono raccolti dai vari package di LN mediante Magazzino.

LN raccoglie i dati da tutti gli ordini che hanno dato origine alla spedizione o al ricevimento di articoli a cui è stato collegato un codice di sistema armonizzato per Paesi UE diversi dal Paese in cui ha sede la propria società.

Se i prezzi vengono modificati dopo la registrazione dei ricevimenti e delle consegne, i dati Intrastat registrati vengono rettificati di conseguenza direttamente da Approvvigionamento, Vendite, Assistenza o Contabilità.

Se il prezzo associato a una riga di ordine viene modificato dopo il ricevimento o il prelievo delle merci, o se si verificano differenze a livello di fattura in Contabilità fornitori, i dati Intrastat registrati vengono aggiornati. Se la modifica di un prezzo interessa più righe Intrastat, la differenza di importo viene suddivisa tra le righe. Se ad esempio una riga ordine di vendita prevede più consegne, vengono generate più righe Intrastat.

Le differenze di importo generate dall'associazione di una fattura a una riga ordine di vendita possono essere applicate a più righe Intrastat. In questo caso, la differenza di importo viene suddivisa tra le righe Intrastat in modo proporzionale agli importi specificati nella riga. Tenere presente che le righe Intrastat già elaborate e quelle in cui è specificato un prezzo interno non vengono aggiornate.

In caso di modifiche ai prezzi o di differenze di fattura, i dati Intrastat registrati vengono aggiornati automaticamente nelle seguenti sessioni:

- Modifica prezzo e sconti dopo il ricevimento (tdpur4122m000)
- Modifica prezzi e sconti dopo la consegna (tdsls4122m000)
- Inserimento fattura di acquisto (tfacp2600m000), durante l'associazione delle fatture
- Elaborazione fatture di acquisto (tfacp2107m000)
- Costi materiale effettivi ordini di assistenza (tssoc2121m000)
- Ordine di manutenzione postvendita - Righe parte (tsmsc1110m000)

Il valore delle merci viene registrato utilizzando la valuta della transazione. All'esportazione dei dati Intrastat, LN convertirà gli importi nella valuta locale in base ai tassi di cambio relativi alla data della fattura o dell'ordine. LN applicherà il tasso di cambio transazione o il tasso di cambio esterno, secondo quanto descritto in *Utilizzo di un tipo di tasso di cambio esterno (pag. 106)*. La valuta locale è l'euro, fatto salvo che il Paese interessato non si trovi in uno stato di transizione valuta. Se non è possibile individuare i tassi di cambio, LN esporta gli importi nella valuta della transazione, che viene inserita nel campo Valuta.

Nella maggior parte dei Paesi, non è necessario riportare transazioni caratterizzate da quantità e/o valore pari a zero.

Nella sessione Parametri Intrastat (tccom7100s000) è possibile selezionare il metodo di registrazione necessario per transazioni che interessano articoli di costo o di assistenza. È ad esempio possibile indicare se è necessario registrare tali transazioni in ogni caso oppure solo se è presente un codice di sistema armonizzato.

In alcuni Paesi la dichiarazione Intrastat deve includere la provincia o l'area da cui vengono esportate le merci. A tale scopo, LN include il campo **Regione/Provincia** dell'indirizzo 'Origine spedizione' nei dati Intrastat.

## Set di informazioni Intrastat aggiuntive

I dati Intrastat non recuperabili da LN possono essere comunque specificati definendo set di informazioni Intrastat aggiuntive. È ad esempio possibile definire come campo di informazioni Intrastat aggiuntive

l'attributo *Natura transazione A*. In genere, tale campo ha valore 1 per indicare “tutte le transazioni che implicano modifiche effettive”.

È possibile definire fino a 15 campi con set di informazioni aggiuntive.

È anche possibile definire un set di informazioni Intrastat aggiuntive predefinito per ciascun Business Partner 'Destinazione spedizione' e ciascun Business Partner 'Origine spedizione'. Durante la creazione di una riga ordine di vendita, una riga ordine di acquisto o un progetto, è possibile utilizzare il valore predefinito o selezionare un distinto set di informazioni Intrastat aggiuntive per la riga ordine.

Per impostare i set di informazioni Intrastat aggiuntive, è necessario utilizzare la sessione Definizione informazioni aggiuntive Intrastat (tccom7104m000) per definire il numero e la lunghezza dei campi e la sessione Informazioni Intrastat aggiuntive (tccom7505m000) per specificare i valori dei campi.

Poiché il numero e la lunghezza dei campi richiesti variano a seconda del Paese, è possibile definire i set di informazioni Intrastat aggiuntive per Paese. È possibile specificare il valore predefinito per ogni campo.

## Correzione di calcoli e dati transazioni Intrastat

La sessione Transazioni Intrastat (tccom7171m000) consente di visualizzare i dati registrati. È possibile specificare i dati mancanti e apportare le correzioni necessarie, ad esempio per la quantità, il flusso delle merci e la natura della transazione.

Poiché è possibile impostare un unico insieme predefinito di termini di consegna e un solo codice Incoترم per ciascun Business Partner o tipo di ordine, potrebbe essere necessario correggere il codice Incoterm di alcune transazioni.

I dati Intrastat riflettono i dati transazione effettivi registrati in Magazzino e Contabilità. Non è pertanto possibile modificare dati relativi alla quantità o al valore della fattura. Per correggere questo tipo di dati, è necessario duplicare il record interessato e creare una nuova transazione **Correzione manuale**. Inoltre, le transazioni immesse manualmente non generate da LN vengono visualizzate nella dichiarazione Intrastat se l'origine dell'ordine è **Transazione manuale**.

### Nota

Non è consentito specificare valori negativi nella dichiarazione Intrastat. Per correggere ad esempio una transazione Intrastat (-) **Prelievo** con quantità 500 perché la quantità effettiva è 450, è necessario creare manualmente una transazione (+) **Ricevimento** con valore 50.

## Correzione dei valori delle fatture

In alcuni Paesi è necessario correggere il valore della fattura, ad esempio per escludere i costi di trasporto. È inoltre possibile che a merci *senza oneri* corrisponda un valore in fattura pari a 0, ma un valore statistico di 1.000 EUR. Poiché il valore di 1.000 EUR non può essere derivato dai dati LN, è necessario inserirlo in IDEP. In alcune versioni IDEP sono implementate regole statistiche per l'aggiornamento automatico dei valori delle fatture.

## Calcolo di quantità in unità supplementari

Nella sessione Codici di sistema armonizzato (tcmcs0128m000) è necessario definire l'unità supplementare per alcuni tipi di articoli, ad esempio i metri per i nastri di registrazione. Se si importano o esportano nastri di registrazione, è necessario riportare il peso e il numero di metri. L'unità supplementare delle piastrelle è il metro quadrato. Se si importano o esportano piastrelle, è necessario riportare il peso e il numero di metri quadrati.

Nel campo **Quantità per unità di reportistica** della sessione Codici di sistema armonizzato (tcmcs0128m000) vengono indicati i multipli dell'unità supplementare utilizzati per esprimere le quantità delle merci spedite. Se ad esempio l'unità supplementare è il litro e la quantità per unità è 10, ogni volta che si consegnano 10 litri dell'articolo, la quantità da specificare nella dichiarazione Intrastat viene incrementata di uno.

Per ulteriori informazioni, vedere Unità supplementare.

## Dati Intrastat e dati elenco vendite

In alcuni Paesi, le autorità preposte ai controlli utilizzano l'elenco vendite per verificare l'esattezza dei dati riportati nella dichiarazione Intrastat. I dati della dichiarazione Intrastat devono tuttavia essere più dettagliati di quelli dell'elenco vendite per quanto riguarda numerosi aspetti. Nell'elenco vendite, ad esempio, i valori delle merci vengono sommati in base al Business Partner 'Destinazione vendita', mentre nei dati della dichiarazione Intrastat vengono specificati i valori delle merci, le quantità, i codici di sistema armonizzato e i dettagli delle transazioni.

## Mappatura dei dati

I valori di alcuni campi di LN devono essere convertiti nei corrispondenti valori necessari per la dichiarazione Intrastat. In alcuni Paesi, ad esempio, i vari codici Incoترم a tre caratteri vengono compressi per tipo e rappresentati con un singolo carattere.

Per questi tipi di conversioni, nella sessione Schema mappatura Intrastat (tcom7120m000) è possibile definire uno schema di mappatura che consenta di convertire i valori di campi di LN specifici nei valori necessari per la dichiarazione Intrastat.

## Preparazione di dati di esportazione

Nella sessione Elaborazione transazioni Intrastat (tcom7271m000) è possibile selezionare l'intervallo di dati da esportare in base a diversi criteri.

Vengono applicate le seguenti regole:

- Se si seleziona un intervallo di uffici o reparti, è necessario che questi ultimi appartengano tutti a unità aziendali collegate alla stessa società finanziaria, in modo da evitare di confondere i dati Intrastat di società finanziarie diverse.

- In numerosi Paesi è obbligatorio presentare dichiarazioni Intrastat separate per il flusso delle importazioni e quello delle esportazioni. Per esportare i dati relativi a un flusso, nel campo **Flusso** selezionare **(+) Ricevimento** o **(-) Prelievo**.
- LN registra gli importi Intrastat nella valuta della transazione. Quando si esportano i dati da LN nell'applicazione Intrastat esterna, gli importi vengono convertiti nella valuta locale in base ai tassi di cambio validi alla data e all'ora della transazione. Se non è possibile individuare alcun tasso di cambio, nel file di esportazione vengono indicati la valuta della transazione e l'importo in tale valuta. Il valore della fattura viene visualizzato anche nella valuta locale a scopo informativo.

Al momento dell'esportazione dei dati Intrastat, gli importi vengono convertiti nella valuta locale della società. Se è necessario esprimere in euro gli importi riportati nella dichiarazione Intrastat e la valuta locale della società non è l'euro, è possibile convertire gli importi in euro nell'applicazione IDEP.

## File di esportazione

Per trasferire i dati Intrastat nel programma di gestione Intrastat, è possibile esportarli da LN in un file che può essere importato nell'applicazione Intrastat oppure in Excel per creare se necessario un foglio di lavoro. Per ottimizzare le prestazioni, il file di esportazione Intrastat viene innanzitutto salvato nel server e successivamente può essere trasferito al client.

È possibile creare i seguenti tipi di file:

- File ASCII CSV
- File con campi a larghezza fissa necessari per IRIS
- File Instat/XML

Per ulteriori informazioni, vedere *Dati Intrastat (pag. 112)*.

Il separatore di un file con campi a larghezza fissa, che non può essere compresso, è la virgola o lo spazio.

Se si crea un file CSV per IDEP, utilizzare l'estensione csv per indicare il tipo di file. Per elaborare il file con Microsoft Excel, è possibile importarlo come file Excel (estensione xls). Utilizzare il carattere di delimitazione per separare le colonne. È possibile generare un'intestazione del file, che in Excel corrisponde a una riga di intestazione con i nomi delle colonne.

## Dichiarazioni Intrastat UE in una struttura di società multifinanziaria

I requisiti della dichiarazione Intrastat UE e l'applicazione esterna da utilizzare per generarla variano a seconda del Paese UE interessato. È pertanto necessario impostare i dati della dichiarazione Intrastat UE in base al Paese.

È necessario che tutte le unità aziendali dei reparti che inoltrano la dichiarazione Intrastat in un unico resoconto di imposta appartengano alla stessa società finanziaria, perché è quest'ultima che determina la partita IVA e il Paese. Se si impostano i dati della dichiarazione Intrastat UE nell'ambito di una struttura di società multifinanziaria, è possibile specificare la società finanziaria a cui tali dati si riferiscono. Se non si specifica un numero di società, i dati verranno applicati a tutte le società finanziarie per cui non sono stati definiti dati specifici.

## Programmi di gestione Intrastat

Per generare i report Intrastat, è possibile utilizzare un programma esterno. Eseguire la sessione Elaborazione transazioni Intrastat (tccom7271m000) per generare un file in sequenza contenente i dati richiesti e importarlo nel programma esterno.

I requisiti a cui attenersi per la compilazione del report vengono stabiliti dalle autorità locali di ciascuno Stato membro dell'Unione Europea. Il programma esterno viene utilizzato per definire il layout del report.

È necessario specificare le informazioni relative al layout del file in sequenza nel programma esterno. Al riguardo, vedere anche *Dati Intrastat* (pag. 112). Il file in sequenza creato da LN presenta tutti i campi utilizzati nell'Unione Europea.

La maggior parte delle applicazioni Intrastat consente di verificare, e quindi correggere, i dati. La soluzione Intrastat UE implementata in LN, tuttavia, consente di configurare i dati della dichiarazione Intrastat in modo che non sia necessario procedere successivamente a modifiche manuali.

Al momento della compilazione della dichiarazione, è ad esempio possibile usufruire di uno dei programmi riportati di seguito:

- IDEP/CN8 (Intrastat Data Entry Package), utilizzato in numerosi Paesi UE.
- CBS-IRIS (Interactive Registration of International Trade Statistics), utilizzato nei Paesi Bassi.
- IDES, utilizzato in Germania.
- Excel, utilizzato in Gran Bretagna.

È possibile ottenere questi programmi e installarli nel PC a titolo gratuito.

## Dati Intrastat

Affinché tutte le informazioni siano disponibili per l'applicazione IDEP, LN esporta i dati indicati di seguito nel file CSV ASCII. I campi non obbligatori sono contrassegnati con un asterisco (\*).

<b>Nome campo in LN</b>	<b>Nome campo in IDEP</b>
Flusso	Flusso
Data transazione	Data
Codice di sistema armonizzato	Codice merce CN8
Articolo	Codice PSI
Descrizione articolo	Descrizione codice PSI
Valore fattura in valuta locale	Valore fattura in euro
Valore statistico in valuta locale	Valore statistico fattura
Valuta	Valuta
Quantità in unità supplementare	N unità fornitura
Peso	Peso
Modalità di trasporto	Modalità di trasporto
Termini di consegna	Codici Incoterm
Paese Business Partner	Paese partner
Partita IVA Business Partner	Partita IVA partner
Regione/Provincia importazione*	Regione, Provincia, Bundesland e così via
Paese di origine*	Paese di origine
Riferimento*	Riferimento
Riservato 1-3*	
Quantità **	
Unità di misura scorte **	

Campi ASIS (set informazioni statistiche aggiuntive) 1-15      Campi ASIS (set informazioni statistiche aggiuntive) 1-15

---

\* Non obbligatorio.

\*\* Solo se si seleziona la casella di controllo **Comprimi il campo** nella sessione Elaborazione transazioni Intrastat (tccom7271m000).

## Informazioni Intrastat aggiuntive in Magazzino

Le informazioni Intrastat aggiuntive vengono utilizzate per fornire ulteriori informazioni per le transazioni Intrastat. Il codice delle informazioni Intrastat aggiuntive deve essere collegato alle righe di ordine di magazzino per supportare le informazioni strettamente correlate al tipo di attività. Esempio: informazioni aggiuntive per normali vendite, ordini di reso o riparazioni.

I dati Intrastat specificati nel campo **Informazioni Intrastat aggiuntive** non sono presenti in LN. Il codice delle informazioni Intrastat aggiuntive può essere collegato a:

- Reparti
- Magazzini
- Tipo di ordine di magazzino

Il valore del campo **Informazioni Intrastat aggiuntive** viene recuperato dalla riga dell'ordine di origine quando vengono generati ordini di magazzino da package quali Vendite, Approvvigionamento e Assistenza.

Per impostazione predefinita, nel campo **Informazioni Intrastat aggiuntive** della sessione Righe ordine di ingresso (whinh2110m000) o di una sessione Righe ordine di uscita (whinh2120m000) viene inserito il valore specificato nei seguenti elementi secondo l'ordine di priorità indicato:

1. La riga dell'ordine di origine o del package di origine.
2. La sessione Reparti (tcmcs0565m000) o Magazzini (whwmd2500m000).
3. La sessione Tipi di ordine di magazzino (whinh0110m000).

## Impostazione della dichiarazione Intrastat UE

### Prerequisiti

LN è in grado di registrare correttamente i dati Intrastat in società con sistema a valuta singola o con sistema valutario dipendente. È necessario che il Paese di residenza della società appartenga all'Unione Europea.

## Nota

Se si utilizza DEM Content Pack con Infor LN, valutare l'opportunità di eseguire la procedura guidata di MFI5100 (Reportistica Intrastat (UE)) per l'impostazione della funzionalità di reportistica Intrastat per l'Unione Europea. È possibile eseguire questa procedura guidata predefinita dalla sessione Procedure guidate per Modello progetto (tgwzr4502m000) dopo aver specificato il modello di funzione aziendale per la società.

Per impostare LN in modo che raccolga i dati necessari per la dichiarazione Intrastat UE, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Dati generali società (tccom0102s000), inserire la partita IVA della propria società nel campo **Partita IVA società**.
2. Nella sessione Componenti software implementati (tccom0100s000), selezionare la casella di controllo **Reportistica statistiche UE**. Se questa casella di controllo è deselezionata, non sarà possibile impostare i dati della dichiarazione Intrastat. A partire dal momento in cui vengono salvati questi dati, LN registra i dati delle transazioni necessari per generare la dichiarazione Intrastat UE.
3. Nella sessione Paesi (tcmcs0510m000), specificare il codice Paese ISO e selezionare la casella di controllo **Stato membro UE** per ogni Paese membro dell'Unione Europea (UE).
4. Se è necessario che nella dichiarazione Intrastat vengano visualizzate le regioni o le province, è possibile definire le regioni o le province di ogni Paese nella sessione Regioni/Province (tcmcs1143m000).
5. Nella sessione Codici di sistema armonizzato (tcmcs0128m000) specificare il sistema armonizzato o i codici CN8 delle merci per le quali è necessario creare report. È possibile ottenere l'elenco dei codici CN8 validi nel proprio Paese di residenza rivolgendosi agli uffici delle imposte.
6. Nella sessione Codici di sistema armonizzato (tcmcs0128m000), è necessario definire anche l'unità supplementare di tutti i codici di sistema armonizzato per cui tale unità è necessaria. Il campo **Quantità per unità di reportistica** rappresenta un fattore di conversione. Se ad esempio l'unità supplementare è il litro e si desidera riportare le quantità in multipli di 10 litri, inserire 10 in questo campo. Gli uffici imposte forniscono l'elenco delle unità supplementari da utilizzare. Nella maggior parte dei casi, il valore del campo è 1 (uno).
7. Se si specificano tassi di cambio da utilizzare per la generazione del report, definirli in base alle indicazioni fornite in *Utilizzo di un tipo di tasso di cambio esterno (pag. 106)*.
8. Nella sessione Articoli - Valori predefiniti (tcibd0102m000) o Articoli (tcibd0501m000) del modulo Gestione articoli, assegnare i codici di sistema armonizzato agli articoli e specificare il peso in chili di ogni articolo per la dichiarazione Intrastat.
9. Inserire la partita IVA di ciascun Business Partner operativo in un Paese UE nella sessione Numeri partita IVA per Business Partner (tctax4100m000).
10. Nella sessione Definizione informazioni aggiuntive Intrastat (tccom7104m000), impostare i campi dei set di informazioni Intrastat aggiuntive necessari per il tipo di attività aziendale, specificando la lunghezza di ciascun campo.
11. Nella sessione Informazioni Intrastat aggiuntive (tccom7505m000), definire i set di informazioni Intrastat aggiuntive necessari per i tipi di attività aziendale. Per ogni tipo di campo, inserire il

valore e una descrizione del valore. Potrebbe essere necessario impostare alcuni set di informazioni Intrastat aggiuntive relativi ai flussi di merci che caratterizzano il tipo di attività aziendale.

12. Nella sessione Schema mappatura Intrastat (tcom7120m000), convertire i valori dei campi LN nei corrispondenti valori richiesti per la dichiarazione Intrastat.
13. Ripetere i passaggi 7, 8 e 9 per tutti i Paesi in cui opera la società logistica. Per impostazione predefinita, LN inserisce nelle righe di ordine di vendita e nelle righe di ordine di acquisto i set di informazioni Intrastat aggiuntive definiti per il Paese dell'ufficio vendite o dell'ufficio acquisti e nelle righe ordine di magazzino il set di informazioni Intrastat aggiuntive definito per il Paese del magazzino. Se lo si desidera, è possibile sovrascrivere i set di informazioni aggiuntive predefiniti inseriti nelle righe ordine.
14. In base alle esigenze, effettuare una delle seguenti operazioni:
  - Nella sessione Reparti (tcmcs0165s000) specificare il set di informazioni Intrastat aggiuntive predefinito relativo a uffici vendite e acquisti. Se si collega un magazzino a uno di questi uffici, il set di informazioni Intrastat aggiuntive verrà assunto come predefinito per gli ordini creati dall'ufficio in questione.
  - Nella sessione Tipi di ordine di magazzino (whinh0110m000) collegare le informazioni Intrastat ai tipi di transazione scorte. In questo caso, lasciare vuoto il campo **Informazioni Intrastat aggiuntive** della sessione Reparti (tcmcs0165s000).
15. Nella sessione Magazzini (tcmcs0103s000), è possibile selezionare il set di informazioni Intrastat aggiuntive predefinito relativo a ordini di trasferimento di magazzino.
16. Nella sessione Parametri Intrastat (tcom7100s000), selezionare il metodo di registrazione richiesto per articoli di costo e di servizio, quindi inserire il numero di decimali, il segno di frazione utilizzato e il metodo di arrotondamento relativo ai valori e agli importi riportati nella dichiarazione Intrastat. Poiché questi dati possono variare a seconda del Paese UE, nell'ambito di una struttura società multifinanziaria è necessario ripetere tale passaggio per ogni società finanziaria che opera in un Paese diverso.

## Esportazione dei dati Intrastat

Per visualizzare i dati della dichiarazione Intrastat UE ed esportarli nell'applicazione per la dichiarazione Intrastat utilizzata, attenersi alla procedura indicata di seguito:

1. Nella sessione Transazioni Intrastat (tcom7171m000), visualizzare i dati registrati. È possibile specificare i dati mancanti e apportare tutte le correzioni necessarie. Per modificare i dati finanziari, duplicare il record interessato e creare una nuova transazione **Correzione manuale**.
2. Nella sessione Elaborazione transazioni Intrastat (tcom7271m000), selezionare gli intervalli di dati da esportare nell'applicazione per la dichiarazione Intrastat utilizzata. Se si seleziona un intervallo di uffici o reparti, è necessario che questi ultimi appartengano tutti a unità aziendali collegate alla stessa società finanziaria, in modo da evitare di confondere i dati Intrastat di società finanziarie diverse.

È necessario inoltre selezionare il tipo di file di esportazione tra quelli riportati di seguito:

- Un file XML che è possibile trasferire direttamente all'Intrastat Collection Center.
- Un file IDEP in sequenza.
- Un file IRIS in sequenza.

Per trasferire un file XML è necessario che, nella sessione Parametri Intrastat (tccom7100s000), i dettagli **Definizione INSTAT/EDI Party** siano stati inseriti in conformità con le istruzioni locali relative al trasferimento della dichiarazione Intrastat.

3. In numerosi Paesi, è obbligatorio fornire dichiarazione Intrastat separate per il flusso importazioni (ricevimento) e quello esportazioni (prelievo). Per esportare i dati per un flusso, selezionare lo stesso flusso nei campi Da e A di **Flusso**, quindi ripetere il passaggio 2 selezionando l'altro flusso.

## Impostazione dell'elenco delle transazioni intracomunitarie

LN raccoglie i dati delle fatture di vendita inviate a Business Partner con indirizzo in un Paese UE diverso da quello in cui ha sede la propria società.

Per impostare LN in modo che vengano raccolti i dati dell'elenco vendite, effettuare le seguenti operazioni:

### Istruzione 1:

Componenti software implementati (tccom0100s000), selezionare la casella di controllo **Elenco vendite UE**.

### Istruzione 2:

Nella sessione Dati generali società (tccom0102s000), specificare la partita IVA della propria società nel campo **Partita IVA società**.

### Istruzione 3:

Nella sessione Paesi (tcmcs0510m000), selezionare la casella di controllo **Stato membro UE** per definire un Paese membro dell'Unione Europea.

### Istruzione 4:

Nella sessione Numeri partita IVA per Business Partner (tctax4100m000), specificare il numero di partita IVA di tutti i Business Partner operativi in Paesi UE.

### Istruzione 5:

Nella sessione Periodi dichiar. elenco trans. intracomun. per Periodo imp. (tccom7103m000), specificare i periodi per cui è necessario presentare l'elenco vendite e associare i periodi ai periodi d'imposta definiti per la società finanziaria.

### Istruzione 6:

Nella sessione Layout dichiarazione elenco vendite (tccom7101m000), specificare o aggiornare il layout del file XML dell'elenco vendite. Se viene generato un file con valori separati da virgole (CSV), è necessario utilizzare questa sessione anche per definire i campi necessari.

### Nota

Se si utilizza DEM Content Pack con Infor LN, valutare l'opportunità di eseguire la procedura guidata di MF15200 (Elenco vendite UE) per l'impostazione dell'elenco delle vendite nell'ambito dell'Unione Europea. È possibile eseguire questa procedura guidata predefinita dalla sessione Procedure guidate per Modello progetto (tgwzr4502m000) dopo aver specificato il modello di funzione aziendale per la società.

Per la raccolta dei dati dell'elenco vendite, vedere *Raccolta dati dell'elenco vendite (pag. 118)*.

## Raccolta dati dell'elenco vendite

Per trasferire i dati nell'elenco vendite, effettuare le operazioni descritte di seguito:

### Istruzione 1:

Nella sessione Partite aperte BP 'Destinazione fattura' (tfacr2520m000), selezionare una riga e nel menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni fare clic su **Dati elenco vendite**. Verrà avviata la sessione Dati elenco vendite (tfacr1113s000).

### Istruzione 2:

Nella sessione Dati elenco vendite (tfacr1113s000), fare clic su Salva per trasferire i dati della partita aperta selezionata.

Ogni fattura corrisponde a una riga nell'elenco vendite. Nella sessione Elenco vendite (tccom7170s000) è possibile aggiungere o modificare manualmente i dati dell'elenco vendite prima di generare il report. Ad esempio, è possibile selezionare la casella di controllo **Conto lavoro** per le righe elenco vendite alle quali si riferisce.

## Generazione dell'elenco transazioni intracomunitarie

Per generare l'elenco delle transazioni intracomunitarie, effettuare le seguenti operazioni:

1. Dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni nella sessione Partite aperte BP 'Destinazione fattura' (tfacr2520m000) in Contabilità avviare la sessione Dati elenco vendite (tfacr1113s000) per trasferire i dati delle fatture aperte nell'elenco vendite.
2. Se si desidera, è possibile utilizzare la sessione Elenco vendite (tccom7570m000) per i seguenti scopi:
  - Visualizzare gli importi riportati in base a fattura, data, Business Partner e tipo di transazione.
  - Inserire o correggere le fatture da includere nell'elenco vendite non ancora registrate oppure registrate in modo non corretto in Fatturazione.
  - Selezionare la casella di controllo **Conto lavoro**, se necessario.
3. Utilizzare la sessione Elaborazione elenco transazioni intracomunitarie (tccom7270m000) per generare l'elenco vendite. Se si desidera, è possibile generare un elenco vendite parziale. È possibile creare:
  - Un file XML per trasferimenti automatici
  - Un file in sequenza con valori separati da virgole
  - Un report stampato

### Indicatore di conto lavoro

LN non è in grado di impostare l'indicatore di conto lavoro relativo all'elenco vendite necessario nelle fatture. A questo scopo, è necessario procedere manualmente nella sessione Elenco vendite (tccom7170s000).

### Generazione dell'elenco delle transazioni intracomunitarie successivo

È possibile generare l'elenco delle transazioni intracomunitarie successivo nei due modi descritti di seguito:

- Nella sessione Elaborazione elenco transazioni intracomunitarie (tccom7270m000) deselezionare la casella di controllo **Includi righe elaborate**. LN includerà nell'elenco vendite solo le fatture non ancora elaborate.
- Per generare l'elenco vendite relativo a uno specifico periodo, inserire il periodo dichiarazione nella sessione Elaborazione elenco transazioni intracomunitarie (tccom7270m000).  
Se viene inserito un periodo per il quale è già stato generato l'elenco vendite, LN genera automaticamente inserimenti correttivi per tale periodo. È possibile generare correzioni solo per il periodo più recente per cui è stato generato l'elenco vendite. LN non conserva i dettagli degli elenchi vendite relativi a periodi meno recenti.

## Aggiornamento dell'elenco vendite

Se necessario, utilizzare la sessione Aggiornamento deduzioni in elenco vendite (tctax7200m000) per aggiornare sconto, ricarico per pagamento ritardato o differenze di pagamento (sottratte dal pagamento di una fattura) nell'elenco vendite.

## Layout di file elenchi vendite

Il file in sequenza dell'elenco vendite presenta il layout predefinito descritto nella tabella riportata di seguito:

Campo	Posizione iniziale	Lunghezza
Partita IVA	1	20
Valore merci (valuta locale)	21	14
Indicatore conto lavoro	35	1

## Nessuna imposta

### Codici imposta per Nessuna imposta

In LN, non è possibile creare, finalizzare e registrare le transazioni se non è disponibile un codice imposta. Di conseguenza, è necessario definire un codice imposta per transazioni non soggette a tassazione. Per definire il codice imposta relativo alle transazioni non soggette a tassazione, selezionare la casella di controllo **Codice imposta per Nessuna imposta** della sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000).

## Importo dell'imposta pari a zero

### Codici imposta con aliquota zero

Le transazioni soggette a tassazione, ma sulle quali non è necessario pagare alcuna imposta, sono considerate come transazioni con aliquota d'imposta zero anziché transazioni non soggette a tassazione. Per tali transazioni è necessario impostare codici imposta con aliquota zero.

Alcuni motivi che consentono di applicare l'esenzione fiscale vengono riportati di seguito:

- Le merci o i servizi non sono soggetti a tassazione.
- Il trasferimento merci da e verso determinati Paesi non è soggetto a tassazione.
- Le transazioni sono correlate a operazioni di assistenza in situazioni specifiche.
- Il Business Partner è in possesso di un attestato di esenzione fiscale.

In genere, quando a una transazione non viene applicata alcuna imposta, è necessario stampare sulla fattura alcune informazioni aggiuntive, ad esempio il riferimento alla normativa fiscale che stabilisce l'esenzione o il numero dell'attestazione di esenzione del Business Partner. A seconda del tipo di imposta, è possibile utilizzare un codice motivo collegato al codice imposta oppure collegare un testo contenente questa informazione al codice imposta.

## Disattivazione della funzionalità relativa alla gestione delle imposte

In LN, non è possibile creare ordini e fatture senza un codice imposta. Se non si desidera utilizzare la funzionalità di gestione delle imposte di LN, è comunque necessario definire un codice imposta per il quale non vengono definite aliquote.

Per disattivare la funzionalità di gestione delle imposte in LN, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Componenti software implementati (tcom0100s000), *deselezionare* la casella di controllo **Imposta**.
2. Nella sessione Codici imposta (tcmcs0137m000), definire un codice imposta.
3. Nella sessione Codice imposta per Paese (tcmcs0136s000), collegare il codice imposta al Paese d'origine della società finanziaria e selezionare la casella di controllo **Codice imposta per Nessuna imposta**. Non è possibile definire aliquote d'imposta o dati di registrazione per codici imposta Nessuna imposta.
4. Nella sessione Gestione imposte (tctax0138m000), selezionare il codice imposta nel campo **Codice imposta per Nessuna imposta** e deselezionare tutte le caselle di controllo corrispondenti ai vari tipi di transazione, in modo da disabilitare i campi codice imposta correlati.

---

## Appendice A

# Gerarchia degli indirizzi per l'imposta sulle vendite



## Gerarchia degli indirizzi per il calcolo dell'imposta sulle vendite

### Gerarchia indirizzi

Nelle tabelle riportate di seguito è indicato l'ordine gerarchico utilizzato da LN per determinare gli indirizzi.

- Gerarchia degli indirizzi in base al tipo di ordine per Assistenza, Vendite e Approvvigionamento
- Gerarchia degli indirizzi in base alle sessioni di Contabilità
- Gerarchia informazioni aggiuntive

### Gerarchia indirizzi per tipo di ordine per Assistenza e Distribuzione

La seguente tabella indica l'ordine gerarchico utilizzato da LN per determinare gli indirizzi in base al tipo di ordine per Assistenza, Vendite e Approvvigionamento.

<b>Tipo di ordine</b>	<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
-----------------------	---------------------------	--------------------------------	--	---

---

<b>Ordine di vendita Offerta di vendita</b>	Magazzino (articolo spedibile)	Indirizzo di consegna specifico (riga)  Codice indirizzo di consegna (riga)  Indirizzo di consegna specifico (intestazione)  Codice indirizzo di consegna (intestazione)	Società	Indirizzo 'Destinazione vendita'
<b>Ordine di vendita Offerta di vendita</b>	Società (articolo non pronto per spedizione)	Cliente	Società	Indirizzo 'Destinazione vendita'
<b>Rata vendite</b>	Società	Indirizzo di consegna specifico (intestazione)  Codice indirizzo di consegna (intestazione)  Cliente	Società	Indirizzo 'Destinazione vendita'
<b>Ordine di acquisto</b>	Fornitore	Indirizzo di consegna specifico (riga)  Indirizzo di consegna specifico (intestazione)	Recapito specifico (intestazione)	Recapito specifico (intestazione)
<b>Ordine di acquisto</b>	Fornitore	Codice indirizzo di consegna (intestazione)	Codice recapito (intestazione)	Codice recapito (intestazione)
<b>Ordine di acquisto</b>	Fornitore	Società	Fornitore	Fornitore
<b>Contratto di assistenza</b>	Società	Indirizzo di lavoro specifico (ubicazione)  Codice indirizzo di consegna (ubicazione cliente)	Società	Indirizzo di lavoro specifico (ubicazione)  Codice indirizzo di consegna (ubicazione cliente)

		Cliente	Cliente	
<b>Ordine di assistenza</b>	Magazzino (articolo spedibile)	Indirizzo di consegna specifico (intestazione)	Società	Indirizzo di consegna specifico (intestazione)
		Codice indirizzo di consegna (intestazione)		Codice indirizzo di consegna (intestazione)
		Indirizzo di consegna specifico (ubicazione ordine)		Indirizzo di consegna specifico (ubicazione ordine)
		Codice indirizzo di consegna (ubicazione ordine)		Codice indirizzo di consegna (ubicazione ordine)
<b>Ordine di assistenza</b>	Società (articolo non pronto per spedizione)	Cliente	Società	Cliente

## Gerarchia degli indirizzi in base alla sessione Contabilità relativa alla Contabilità fornitori

Per il seguente gruppo di sessioni Contabilità questa tabella indica l'ordine gerarchico utilizzato da LN per determinare gli indirizzi:

- Inserimento fattura di acquisto (tfacp2600m000)
- Transazioni imposta (tfacp1112m000)
- Transazioni (tfgld1102m300)
- Correzioni fattura di acquisto (tfacp2110s000)

-	Origine spedizione	Destinazione spedizione	Origine spedizione amministrativa	Destinazione spedizione amministrativa
1	Indirizzi fornitori occasionali	Società	Indirizzi fornitori occasionali	Indirizzi fornitori occasionali
2	Fornitore	Fornitore	Fornitore	Fornitore

## Gerarchia degli indirizzi in base alla sessione Contabilità relativa alla Contabilità clienti

Per il seguente gruppo di sessioni Contabilità questa tabella indica l'ordine gerarchico utilizzato da LN per determinare gli indirizzi:

- Fatture vendita (tfacr1110s000)
- Transazioni (tfgld1102m300)
- Correzioni fattura di vendita (tfacr2110s000)
- Fatture di vendita manuali (cisli2520m000)

-	Origine spedizione	Destinazione spedizione	Origine spedizione amministrativa	Destinazione spedizione amministrativa
1	Società	Indirizzo 'Destinazione spedizione'	Società	Indirizzo 'Destinazione vendita'
2	-	-	-	-

## Gerarchia degli indirizzi in base alla sessione Contabilità relativa a Gestione di cassa

Per i gruppi di sessioni Contabilità pertinenti la tabella indica l'ordine gerarchico utilizzato da LN per determinare gli indirizzi.

- Dati registrazione di ordini permanenti/pagamenti liberi (tfcmg1515m000)
- Avviso pagamento (tfcmg1609m000)
- Selezione fatture per pagamento (tfcmg1220m000)

-	<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
1	Indirizzi fornitori occasionali	Società	Indirizzi fornitori occasionali	Indirizzi fornitori occasionali
2	Fornitore	-	Fornitore	Fornitore

- Transazioni bancarie (tfcmg2500m000)
- Assegnaz. importi non allocati a pagamenti/incassi anticip. (tfcmg2108s000)

Per incassi anticipati:

-	<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
1	Società	Indirizzi fornitori occasionali	Società	Società
2	Fornitore	-	-	-

Per pagamenti anticipati:

-	<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
1	Indirizzi fornitori occasionali	Indirizzi fornitori occasionali	Indirizzi fornitori occasionali	Indirizzi fornitori occasionali
2	Fornitore	-	Fornitore	Fornitore

- Anticipi di pagamento (Dettagli) (tfcmg2116s000)

<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Fornitore	Società	Fornitore	Fornitore

- **Anticipi di incassi (Dettagli) (tfcmg2117s000)**

<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Società	Cliente	Società	Società

- **Transazioni Gestione di cassa (Anticipi di pagamento) (tfcmg2140s000)**

Per pagamenti anticipati:

<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Fornitore	Società	Fornitore	Fornitore

Per altre transazioni:

<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Società	Cliente	Società	Società

- **Avvisi incassi automatici (tfcmg4509m000)**

Per fatture di acquisto e fatture di accredito per acquisti:

<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Fornitore cliente	Società	Fornitore cliente	Fornitore cliente

Per altre transazioni:

<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Società	Cliente	Società	Società
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Transazioni (tfgld1102m300)</li> <li>■ Documenti di Prima nota (tfgld0618m000)</li> <li>■ Creazione transazioni da modello (tfgld1204s000)</li> </ul>			
<b>Origine spedizione</b>	<b>Destinazione spedizione</b>	<b>Origine spedizione amministrativa</b>	<b>Destinazione spedizione amministrativa</b>
Società	Società	Società	Società

## Gerarchia informazioni aggiuntive

Nella tabella riportata di seguito viene indicato, per tipo di ordine e di transazione, l'ordine gerarchico in base al quale LN determina il valore delle informazioni aggiuntive da fornire al Tax Provider per i calcoli delle imposte.

---

<b>Tipo di transazione</b>	<b>Tipo di ordine</b>	<b>Categoria prodotto</b>	<b>Punto di cambio proprietà legale</b>
<b>Ordine di vendita</b>	Vendita	Codice articolo Gruppo articoli Codice articolo (VERTEX)	Termini di consegna
<b>Rata vendite</b>	Vendita	Codice articolo rata Gruppo articoli Codice articolo (VERTEX)	Termini di consegna
<b>Ordine di assistenza</b>	Assistenza	Codice articolo Gruppo articoli Codice articolo (VERTEX)	Parametro predefinito
<b>Contratto di assistenza</b>	Contratto	Tipo di contratto	Parametro predefinito
<b>Ordine di acquisto</b>	Acquisto	Codice articolo Gruppo articoli Codice articolo (VERTEX)	Termini di consegna
<b>Transazioni finanziarie</b>	Vendita	Conto contabile	Parametro transazione predefinito

---

# Appendice B

## Parametri relativi alle imposte

# B

### Parametri relativi alle imposte - Panoramica

Nella tabella vengono elencati i parametri e altri dati di impostazione relativi ai tipi di registrazione delle imposte e di reportistica fiscale indicati di seguito:

- Imposta sulle vendite
- Imposta sul valore aggiunto e imposta sui consumi
- Registrazione delle imposte in un Paese straniero
- Expensed purchase tax
- Ritenuta di acconto e contributi previdenziali

### Parametri comuni relativi alle imposte

Tipo di imposta	Sessione	Parametri
Imposta sul valore aggiunto Reportistica imposte UE	Componenti software implementati (tccom0100s000)	<b>Reportistica statistiche UE</b> <b>Elenco vendite UE</b> <b>Ritenuta di acconto e Contributi previdenziali</b> <b>Reportistica DAS 2</b>
Imposta sul valore aggiunto Reportistica imposte UE	Dati generali società (tccom0102s000)	<b>Partita IVA società</b> <b>Codice fiscale</b>
Imposta sul valore aggiunto Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione	Parametri COM (tccom0000s000)	<b>Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione applicabile</b> <b>Includi imposta in saldi BP</b>

Imposta sul valore aggiunto Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione	Paesi (tcmcs0110s000)	<b>Stampa imposte per Ufficio imposte</b> <b>Stampa riga imposta</b> <b>Stampa esenzione fiscale</b> <b>Verifica sul numero di conto corrente</b> <b>Imposta</b>
Tax Provider per l'imposta sulle vendite	Parametri Tax Provider (tc-tax6100m000)	<b>Utilizza Tax Provider</b>
Dichiarazione Intrastat	Parametri Intrastat (tcom7100s000)	Definizione dei dettagli relativi al report Intrastat
Tutti i tipi di imposta	Parametri imposta (tc-tax0100m000)	Definizione dei parametri applicati a ogni tipo di impostazione delle imposte.
Registrazione delle imposte in un Paese straniero	Parametri imposta (tc-tax0100m000)	<b>Utilizza partite IVA per altre società finanziarie</b> <b>Consenti triangolazione semplificata tra proprie entità</b>
Tutti i tipi di imposta	Articoli - Vendite (tdisa0501m000) Articolo - Valori predefiniti vendite (tdisa0102s000)	<b>Codice imposta</b> Codice imposta dell'articolo di vendita.
Tutti i tipi di imposta	Articoli - Acquisti (tdipu0101m000) Articoli - Valori predefiniti acquisti (tdipu0102m000)	<b>Codice imposta</b> Codice imposta dell'articolo di acquisto.
Tutti i tipi di imposta	Termini di pagamento (tcmcs0113s000)	<b>Sconto complessivo di imposta</b> <b>Imposta dopo sconto</b> Modalità di calcolo degli importi relativi alle imposte e agli sconti.

## Parametri generali relativi alle imposte in Contabilità

Funzionalità	Sessione	Parametri
Tutti i tipi di imposta	Parametri gruppo (tfgld0101s000)	<b>N. periodi d'imposta</b>
Tutti i tipi di imposta	Piano dei conti (tfgld0508m000)	<b>Codice imposta predefinito</b> Codice imposta predefinito per le transazioni registrate nel conto
Tutti i tipi di imposta	Parametri ACR (tfacr0100s000)	<b>Livello di calcolo imposta</b> Calcolare l'imposta a livello dell'intestazione fattura o delle singole righe fattura. Dato importante per l'imposta sulle vendite se sono stati definiti limiti massimi di imponibile per le fatture.
Tutti i tipi di imposta	Parametri ACP (tfacp0100m000)	<b>Livello di calcolo imposta</b> <b>Codice imposta</b> <b>Imposta sugli acquisti - Nord America</b> <b>Conto differenze tra importi di imposte</b>
Tutti i tipi di imposta	Parametri CMG (tfcmg0100s000)	<b>Rettifica imposta per deduz.</b> <b>Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati</b> <b>Importo minimo per calcolo imposta</b>
<b>Parametri imposta in Fatturazione</b>		
Tutti i tipi di imposta	Parametri fatturazione (cisl0100m000)	<b>Data imposta</b> <b>Periodo imposta - Originale</b> <b>Registra Intrastat per vendite create manualmente</b>



# Appendice C

## Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali



### Trasferimento automatico delle dichiarazioni fiscali

In alcuni paesi è necessario inviare la dichiarazione fiscale all'ufficio riscossioni tramite la trasmissione elettronica del file della dichiarazione. È possibile impostare LN in modo che venga generato un file di dichiarazione fiscale per via elettronica.

LN supporta i file di dichiarazione fiscale per via elettronica per i paesi indicati di seguito.

- **Portogallo**  
È disponibile un file ASCII in cui vengono combinati la dichiarazione IVA e l'elenco vendite, in conformità ai requisiti di legge in vigore in Portogallo. È possibile elaborare ulteriormente il file ASCII utilizzando l'applicazione HTML relativa alla dichiarazione IVA portoghese (IVA.html).
- **Germania**  
È disponibile un file XML conforme ai requisiti di legge in vigore in Germania per quanto riguarda la dichiarazione IVA elettronica, in particolare la dichiarazione *Vorsteueranmeldung*, che fa parte della dichiarazione IVA elettronica *Elster*.

### Dichiarazione IVA elettronica per la Germania

Questa funzionalità è specifica per la Germania.

È possibile impostare, preparare ed elaborare la dichiarazione IVA elettronica obbligatoria in Germania. Il risultato di questa procedura è un file di dichiarazione XML conforme ai requisiti della dichiarazione IVA elettronica definiti dalle autorità tedesche, ovvero il modulo "Vorsteueranmeldung", che fa parte della dichiarazione IVA elettronica "Elster".

#### **Importante!**

L'IVA deve essere dichiarata fino al periodo (incluso) che precede il primo periodo della dichiarazione combinata. In caso contrario, nella dichiarazione possono essere inclusi dati non ancora dichiarati di periodi precedenti.

## Righe della dichiarazione IVA selezionate

Se si utilizza il comando **Selezione righe dichiarazione fiscale** disponibile nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) per aggiungere automaticamente altre righe alla dichiarazione IVA, LN imposta lo stato delle transazioni imposta finalizzate selezionate su **Selezionato per dichiarazione** e immette l'ID dichiarazione imposte nel campo **Numero dichiarazione fiscale** della transazione imposta nella tabella Analisi delle imposte (tfgld110).

Se si inoltra la dichiarazione IVA nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000), LN imposta lo stato delle transazioni imposta finalizzate incluse nella dichiarazione su **Inoltrato**.

## Impostazione della dichiarazione IVA elettronica

Questa funzionalità è specifica per la Germania.

Per impostare i dati principali relativi alla dichiarazione imposte, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000) creare la dichiarazione IVA. Immettere il nome e il percorso del file XML.
2. Nella scheda Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale scegliere **Inizializza** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. LN crea il layout della dichiarazione. Per ciascun campo in cui è necessario immettere un valore viene creata automaticamente una riga separata. Per alcune righe sono disponibili valori predefiniti. In altri campi è necessario immettere un valore.

In particolare, è necessario creare posizioni imposta per i campi importo della dichiarazione IVA applicabili all'azienda. Una posizione imposta raggruppa i codici imposta che contribuiscono a un importo specifico della dichiarazione e collega tali codici alla casella della dichiarazione imposte.

3. Nella sessione Posizioni imposta (tfgld0120m000) creare le posizioni imposta richieste e i collegamenti ai codici imposta per Paese. Selezionare quindi le posizioni imposta nelle righe della dichiarazione IVA all'interno della scheda Posizioni imposta per Registro principale dichiarazione imposte della sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000).
4. Per completare il registro principale dichiarazione IVA, specificare il contenuto dei tag obbligatori. Per ciascuna riga della dichiarazione IVA per la quale è selezionata la casella di controllo **Contenuto tag definito dall'utente**, è necessario immettere manualmente il contenuto di un tag fisso nella sessione Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale (tfgld1121m000).

Tra gli altri, sono obbligatori i seguenti tag:

- 'Landesnummer'
- 'Steuernummer'
- 'Finanzamt'
- Nome e dati relativi all'indirizzo del mittente ('Absender') e del dichiarante ('Datenlieferant').

Importante! Se il campo 'Steuernummer' viene lasciato vuoto, LN utilizza il campo **Codice fiscale** della sessione Dati generali società (tccom0102s000).

Lasciare invariati tutti gli altri campi della sessione Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale (tfgld1121m000), tranne nel caso in cui siano necessarie altre modifiche relative ai formati e così via.

## Preparazione della dichiarazione IVA elettronica per la Germania

Questa funzionalità è specifica per la Germania.

Per preparare la dichiarazione IVA, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Dichiarazioni fiscali** per avviare la sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000).
2. Per approvare la dichiarazione IVA, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Approva**.
3. Per trasferire la dichiarazione IVA, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) scegliere **Trasferisci dichiarazione fiscale** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Al momento del trasferimento di una dichiarazione fiscale (nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000)), viene creato il file XML che può essere caricato nel modulo sul portale Elster in linea.
4. Se si verificano errori, LN imposta lo stato della dichiarazione su **Errore**. È possibile correggere gli errori e trasferire nuovamente la dichiarazione.
5. Per inoltrare la dichiarazione IVA, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Inoltra dichiarazione fiscale**.
6. È quindi possibile inoltrare agli uffici imposte il file XML creato. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000) è necessario aver immesso il nome e il percorso del file nell'intestazione del registro principale dichiarazione imposte.
7. Per ristampare la dichiarazione IVA senza ricalcolare gli importi dichiarati, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Mostra file XML**.

## Dichiarazione elettronica IVA ed elenco vendite UE per il Portogallo

Questa funzionalità è specifica per il Portogallo.

È possibile impostare, preparare ed elaborare la dichiarazione elettronica combinata per IVA ed elenco vendite UE (ESL) obbligatoria in Portogallo. Il risultato di questa procedura è un file di dichiarazione ASCII conforme ai requisiti della dichiarazione IVA elettronica definiti dalle autorità portoghesi.

### Importante!

Sia l'elenco vendite UE che l'IVA devono essere dichiarati fino al periodo (incluso) che precede il primo periodo della dichiarazione combinata. In caso contrario, nella dichiarazione possono essere inclusi dati non ancora dichiarati di periodi precedenti.

Per i periodi per i quali viene generata la dichiarazione combinata, è necessario selezionare sempre la casella di controllo **Simula** nella sessione Elaborazione elenco transazioni intracomunitarie (tcom7270m000). In caso contrario, i dati dell'elenco vendite già elaborati vengono esclusi dalla dichiarazione IVA e la dichiarazione risulta pertanto errata.

## Righe della dichiarazione IVA selezionate

Se si utilizza il comando **Selezione righe dichiarazione fiscale** disponibile nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) per aggiungere automaticamente altre righe alla dichiarazione IVA, LN imposta lo stato delle transazioni imposta finalizzate selezionate su **Selezionato per dichiarazione** e immette l'ID dichiarazione imposte nel campo **Numero dichiarazione fiscale** della transazione imposta nella tabella Analisi delle imposte (tfgld110).

Se si inoltra la dichiarazione IVA nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000), LN imposta lo stato delle transazioni imposta finalizzate incluse nella dichiarazione su **Inoltrato**.

## Righe dell'elenco vendite selezionate

Per le dichiarazioni IVA simulate e per quelle finali, in LN vengono selezionate le righe dell'elenco vendite per le quali la casella di controllo **Elaborato** nella sessione Elenco vendite (tcom7570m000) è deselezionata.

Per le righe dell'elenco vendite incluse in una dichiarazione IVA finale, LN seleziona la casella di controllo **Elaborato** e immette l'ID della dichiarazione imposte nel campo **Numero dichiarazione imposte** della riga dell'elenco vendite della tabella Dati elenco vendite (tcom700).

Se si ristampa la dichiarazione IVA, LN seleziona le righe dell'elenco vendite con lo stesso ID dichiarazione imposte della dichiarazione IVA per il quale viene richiesta la ristampa.

## Impostazione delle dichiarazioni elettroniche IVA e dell'elenco vendite UE

Questa funzionalità è specifica per il Portogallo.

Per impostare i dati principali relativi alla dichiarazione imposte, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000) creare la dichiarazione IVA. Immettere il nome e il percorso del file ASCII.
2. Nella scheda Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale scegliere **Inizializza** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. LN crea il layout della dichiarazione. Per ciascun campo in cui è necessario immettere un valore viene creata automaticamente una riga separata. Per alcune righe sono disponibili valori predefiniti. In altri campi è necessario immettere un valore.

In particolare, è necessario creare posizioni imposta per i campi importo della dichiarazione IVA applicabili all'azienda. Una posizione imposta raggruppa i codici imposta che contribuiscono a un importo specifico della dichiarazione e collega tali codici alla casella della dichiarazione imposte.

3. Nella sessione Posizioni imposta (tfgld0120m000) creare le posizioni imposta richieste e i collegamenti ai codici imposta per Paese. Selezionare quindi le posizioni imposta nelle righe della dichiarazione IVA all'interno della scheda Posizioni imposta per Registro principale dichiarazione imposte della sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000).
4. Per completare il registro principale dichiarazione IVA, specificare il contenuto dei tag obbligatori. Per ciascuna riga della dichiarazione IVA per la quale è selezionata la casella di controllo **Contenuto tag definito dall'utente**, è necessario immettere manualmente il contenuto di un tag fisso nella sessione Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale (tfgld1121m000).

Lasciare invariati tutti gli altri campi della sessione Posizioni imposta per Registro principale dichiaraz. fiscale (tfgld1121m000), tranne nel caso in cui siano necessarie altre modifiche relative ai formati e così via.

## Preparazione della dichiarazione elettronica IVA e dell'elenco vendite UE

Questa funzionalità è specifica per il Portogallo.

Per preparare la dichiarazione combinata delle imposte e dell'elenco vendite, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Elaborazione elenco transazioni intracomunitarie (tccom7270m000) simulare la generazione dell'elenco vendite. Immettere i dettagli riportati di seguito:
  - Selezionare la casella di controllo **Simula**.
  - Deselezionare la casella di controllo **Ricalcola importi in base ai tassi di cambio del dichiarante**.
  - Lasciare vuoto il campo **Descrizione**.

È necessario lasciare vuoto il campo **Descrizione** perché altrimenti LN ricalcola gli importi dell'elenco vendite, che potrebbero non corrispondere agli importi netti dichiarati per le vendite

intracomunitarie nella parte relativa alla dichiarazione IVA. La mancata corrispondenza può causare un errore di blocco.

2. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Dichiarazioni fiscali** per avviare la sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000).
3. Scegliere **Selezione righe dichiarazione fiscale** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni della sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000). LN aggiunge automaticamente alla dichiarazione IVA le righe corrispondenti.
4. Nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Mostra file XML** per creare un file ASCII di una dichiarazione IVA non finale. Il file ASCII viene visualizzato in una finestra del Blocco note Microsoft. Salvare il file e quindi aprirlo nell'applicazione HTML relativa alla dichiarazione IVA portoghese (IVA.html).
5. Se tale applicazione rileva errori nei campi che contengono valori immessi manualmente, è possibile correggere questi errori nella scheda Posizioni imposta per Registro principale dichiarazione imposte della sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000). Nella sessione Elenco vendite (tccom7570m000) è possibile correggere gli errori relativi ai numeri di partita IVA contenuti nell'elenco vendite.
6. Ripetere i passaggi da 3 a 5 fino all'eliminazione di tutti gli errori di blocco.
7. Per approvare la dichiarazione IVA, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Approva**.
8. Per trasferire la dichiarazione IVA, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Trasferisci dichiarazione fiscale**.
9. Per inoltrare la dichiarazione IVA, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Inoltra dichiarazione fiscale**.
10. Inoltrare il file ASCII creato agli uffici imposte. Nella sessione Registro principale dichiarazione fiscale (tfgld1620m000) è necessario aver immesso il nome e il percorso del file nell'intestazione del registro principale dichiarazione imposte.
11. Per ristampare la dichiarazione IVA/ESL senza ricalcolare gli importi dichiarati, nella sessione Dichiarazioni fiscali (tfgld1625m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni scegliere **Mostra file XML**.

# Appendice D

## Glossario

# D

anticipo di incasso

Vedi: *anticipo di pagamento* (pag. 141)

anticipo di pagamento

Pagamento non ancora eseguito interamente o di prossima esecuzione.

Gli anticipi di pagamento possono essere creati nei seguenti modi:

- Automaticamente, ad esempio quando un assegno viene generato mediante la procedura di pagamento automatica.
- Manualmente, ad esempio quando un assegno viene scritto.

Antonimo: anticipo di incasso

attestazione di esenzione fiscale

Attestazione rilasciata da un ufficio imposte a una determinata impresa per esonerarla dal pagamento dell'imposta sulle vendite nel proprio ambito giurisdizionale. Al momento dell'acquisto di merci o servizi, è necessario comunicare il numero di attestazione al fornitore in modo per evitare la riscossione dell'imposta.

categoria imposta

Metodo che consente di distinguere e/o raggruppare tipi di imposta per definire i criteri di selezione relativi a ricerche, report e pagamenti di imposta. Ad esempio, per i contributi previdenziali possono essere richieste le categorie *Disoccupazione* e *Assicurazione medica*.

categoria prodotto

Gruppo di merci o servizi a cui vengono applicati gli stessi calcoli e regole di imposta. Le categorie prodotto vengono utilizzate da Tax Provider per calcolare l'imposta sulle vendite.

### classificazione imposta

Un attributo delle intestazioni e delle righe degli ordini che consente di definire le eccezioni relative alle imposte sulle transazioni. LN recupera la classificazione imposte predefinita dai Business Partner 'Origine fattura' e 'Destinazione fattura'.

È possibile, ad esempio, utilizzare la classificazione imposte per indicare quanto segue:

- Indicare che i pagamenti versati a un Business Partner 'Destinazione fattura' sono soggetti alla ritenuta di acconto e ai contributi previdenziali.
- Raggruppare i Business Partner soggetti alle stesse regole fiscali della società, ad esempio terzi o agenti.
- Indicare che l'imposta deve essere pagata in un Paese diverso da quello dell'ufficio vendite o dell'ufficio di assistenza.

### codice di sistema armonizzato

Codice che identifica i gruppi di articoli per creare raccolte e report di dati statistici sull'esportazione e l'importazione di merci nei paesi dell'Unione Europea (UE). I codici di sistema armonizzato vengono creati dalle autorità competenti in materia di reportistica.

### codice fiscale

Numero utilizzato per identificare persone giuridiche e persone fisiche ai fini della registrazione dell'imposta sul reddito e dei contributi previdenziali.

### codice GEO

Codice utilizzato insieme o in sostituzione delle informazioni relative all'indirizzo, quali città, stato/provincia e CAP, per identificare una giurisdizione fiscale.

Il Tax Provider determina il codice GEO in base alle informazioni sull'indirizzo inserite e al Paese e alla città selezionati.

### codice imposta

Codice che identifica l'aliquota d'imposta e determina le modalità con cui LN calcola e registra gli importi di imposta.

### codice imposta di gruppo

Codice imposta che rappresenta più codici imposta individuali. Se a una transazione viene applicato più di un codice imposta, è possibile collegare alla transazione un codice imposta di gruppo.

Ad esempio, un codice imposta di gruppo può contenere i codici imposta associati a:

- Imposta sul valore aggiunto
- Ritenuta di acconto
- Contributi previdenziali

### codice imposta per paese

Definizione dei dati di imposta specifici per un Paese, ad esempio il tipo di imposta (unica o multipla), l'ufficio riscossioni, le aliquote d'imposta e un eventuale testo da stampare sulle fatture alle quali viene applicato un tipo specifico di imposta.

### codici Incoterm

Insieme di codici che rappresenta le regole internazionali dei termini di consegna, sviluppato e diffuso dalla Camera di commercio internazionale (ICC) di Parigi per l'interpretazione uniforme delle clausole comuni dei contratti nell'ambito di transazioni di importazione/esportazione.

### consegna diretta

Processo con cui un venditore ordina le merci a un Business Partner 'Origine vendita'. Tale Business Partner deve consegnare le merci direttamente al Business Partner 'Destinazione vendita'. Mediante un ordine di acquisto collegato a un ordine di vendita o a un ordine di assistenza, il Business Partner 'Origine vendita' consegna le merci direttamente al Business Partner 'Destinazione vendita'. Poiché le merci non vengono consegnate dal magazzino, il package Magazzino non viene utilizzato.

In un contesto di scorte gestite da terze parti (VMI) è possibile realizzare la consegna diretta creando un ordine di acquisto per il magazzino del cliente.

Un venditore può optare per una consegna diretta per diversi motivi:

- Le scorte disponibili sono insufficienti.
- La quantità ordinata non può essere consegnata in tempo.
- La quantità ordinata non può essere trasportata dalla società dell'utente.
- È necessario risparmiare tempo e denaro.

### dichiarazione Intrastat

Report statistiche sui flussi di merci fisiche tra gli Stati membri dell'Unione Europea. È necessario riportare regolarmente informazioni sulla natura, l'origine e la portata dei flussi merci con una dichiarazione Intrastat UE.

È necessario riportare periodicamente queste statistiche con una dichiarazione Intrastat UE, richiesta dagli uffici imposte nazionali nell'ambito del Mercato Europeo Comune dal 1993 (EC '93).

### eccezione codice imposta

Set di dettagli di una transazione per cui è possibile definire un codice imposta e/o un Paese destinatario imposta e un Paese destinatario imposta Business Partner diversi rispetto ai valori ricavati in base al codice imposta standard.

### effetto commerciale

Termine generico riferito a strumenti di pagamento quali tratte bancarie, assegni, pagherò e cambiali. Gli effetti commerciali possono essere utilizzati al posto dei pagamenti in contanti in caso di estensione del credito al cliente. Un effetto commerciale può sostituire la fattura. Essendo negoziabili, gli effetti commerciali possono inoltre essere utilizzati come strumenti di credito, ad esempio per sconti e girate.

Possono essere disponibili su carta e su supporti magnetici, a seconda della prassi aziendale e degli standard bancari locali.

### elenco vendite

Elenco contenente informazioni sulle fatture, ad esempio origine, valore e così via.

Le società con sede nei Paesi UE hanno l'obbligo di utilizzare questo documento per la dichiarazione fiscale relativa alle transazioni merci all'interno dell'Unione Europea.

L'elenco vendite di LN si basa sulle transazioni finanziarie che risultano da transazioni di esportazione durante l'elaborazione delle fatture correlate.

### esenzione fiscale

Esenzione dal pagamento delle imposte. Possono essere esenti da imposte le transazioni associate a determinati Business Partner, relative a merci specifiche e/o le transazioni alle quali è associata un'origine o una destinazione situata in alcuni Paesi o aree. Le fatture di vendita relative a transazioni esenti da imposte devono avere un importo imposta pari a zero.

Alcune imprese usufruiscono dell'esenzione dal pagamento delle imposte sulle vendite nella giurisdizione di determinati uffici imposte. Gli importi delle fatture riguardanti vendite a clienti con esenzione fiscale valida devono essere pari a zero. Viceversa, se la propria organizzazione è esonerata dal pagamento delle imposte sulle vendite, è necessario che siano i fornitori a non specificare gli importi di imposta nelle fatture.

### gruppo

Società finanziaria a cui sono collegate altre società finanziarie.

Un gruppo viene utilizzato per centralizzare le seguenti attività:

- Elaborazione della contabilità aziendale e amministrativa
- Accumulazione di dati per la reportistica finanziaria consolidata dalle società finanziarie del gruppo
- Esecuzione di processi di gestione di cassa centrali, quali pagamenti e incassi automatici

### gruppo paesi destinatari imposta

Gruppo di Paesi che hanno la stessa relazione di imposta con quello in cui ha sede la società.

## IDEP

Abbreviazione di *Intrastat Data Entry Package*. Applicazione fornita da terze parti per la generazione di dichiarazioni Intrastat UE. È possibile configurare il package IDEP in modo da generare la dichiarazione Intrastat a partire dai dati Intrastat esportati da LN

## importazione/esportazione

Spedizione o consegna di merci oltre i confini nazionali.

## imposta di bollo

Tipo di imposta applicata a effetti commerciali. L'imposta di bollo consiste in un importo fisso anziché una percentuale. A seconda del Paese della società, è possibile che per emettere effetti commerciali sia necessario corrispondere l'imposta di bollo prevista.

In alcuni Paesi, ad esempio in Spagna e Giappone, l'imposta di bollo viene pagata apponendo un bollo sul documento. In altri Paesi, per versare tale imposta è necessario acquistare un modulo ufficiale relativo all'effetto commerciale in questione.

## imposta esportazioni

Imposta, diversa dall'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione, che viene applicata alle merci esportate dal Paese destinatario di imposta. Nei Paesi membri dell'Unione Europea, l'imposta sulle esportazioni viene applicata alle merci esportate verso Paesi non appartenenti all'UE.

## imposta importazioni

Imposta, diversa dall'imposta sulle vendite nel Paese di destinazione, che viene applicata alle merci importate nel Paese destinatario di imposta. Nei Paesi membri dell'Unione Europea, l'imposta di importazione viene applicata alle merci importate da Paesi non appartenenti all'UE.

## imposta nazionale

Aliquote d'imposta applicate a transazioni che, ai fini del calcolo delle imposte, vengono considerate transazioni all'interno di un singolo Paese.

## imposta sulle vendite nel paese di destinazione

Normative relative all'imposta sulle vendite vigenti in Nord America e in Canada. Le aliquote d'imposta vengono definite dalle autorità locali con competenza sulla giurisdizione in cui le merci vengono ricevute o utilizzate. In numerosi casi, è necessario versare l'imposta alle diverse giurisdizioni cui è soggetta una stessa ubicazione.

## indirizzo

Set completo di dettagli relativi al recapito, inclusi l'indirizzo postale, i numeri di telefono, fax e telex, l'indirizzo Internet ed e-mail, i dati di identificazione necessari per il calcolo imposte e le informazioni sui cicli di produzione.

### informazioni Intrastat aggiuntive

Dati statistici di importazione/esportazione non disponibili sotto forma di informazioni standard in LN, ma che alcuni Stati membri dell'Unione Europea esigono siano riportati nell'elenco vendite o nella dichiarazione Intrastat.

È possibile inserire fino a 15 nuovi campi nei dati statistici Intrastat, definendoli come set di informazioni Intrastat aggiuntive. Questi set possono essere assegnati a righe ordine di magazzino.

Sinonimo: set di informazioni statistiche aggiuntive

### IVA

Acronimo di Imposta sul Valore Aggiunto, imposta indiretta applicata a prodotti o servizi in diverse fasi di produzione e distribuzione.

### IVA acquisti ICT

Vedi: *IVA acquisti transazioni intracomunitarie (pag. 146)*

### IVA acquisti transazioni intracomunitarie

IVA applicata alle transazioni di acquisto eseguite tra Paesi dell'Unione Europea.

Sinonimo: IVA acquisti ICT

### IVA vendite ICT

Vedi: *IVA vendite transazioni intracomunitarie (pag. 146)*

### IVA vendite transazioni intracomunitarie

IVA applicata alle transazioni di vendita eseguite tra Paesi dell'Unione Europea.

Sinonimo: IVA vendite ICT

### menu appropriato

I comandi sono distribuiti nei menu **Visualizzazioni**, **Riferimenti** e **Azioni** o visualizzati come pulsanti. Nelle precedenti versioni di LN e Web UI, questi comandi sono presenti nel menu *Specifico*.

### modello di funzione aziendale

Parte di un oggetto modello costruito a partire da una selezione di funzioni aziendali inizialmente create nel repository.

### movimento merci proprie

Movimento di merci all'interno della stessa azienda, ad esempio tra i magazzini e/o i centri di lavoro.

### ordine permanente

Ordine a cui non è collegata alcuna fattura, ad esempio i pagamenti ricorrenti.

### paese

Stati nazionali in cui sono ubicati clienti e fornitori. Per ciascun Paese è possibile definire il relativo codice e il prefisso internazionale di telefono, telex e fax.

Nei dati da configurare per la reportistica delle imposte è necessario indicare anche i Paesi. Inoltre, gli articoli possono essere raggruppati e selezionati in base al Paese di origine.

### paese destinatario imposta

Paese in cui deve essere pagata o riportata l'imposta. È possibile che tale Paese non corrisponda a quello nel quale la merce viene prelevata o consegnata.

### pagamento/incasso anticipato

Importo pagato o ricevuto che non può essere allocato a una fattura o a qualsiasi altro documento. Dopo avere creato una fattura, è possibile allocare a quest'ultima il pagamento o l'incasso anticipato. Diversamente da un pagamento/incasso non allocato, su un pagamento/incasso anticipato è possibile calcolare l'imposta.

### pagamento diretto

Modalità in base alla quale un acquirente può versare l'imposta sulle vendite direttamente all'ufficio competente, senza pagarle prima al fornitore. Affinché le imposte vengano detratte dalla fattura, è necessario presentare al fornitore il numero dell'attestazione di pagamento diretto.

### **Nota**

Se il pagamento diretto interessa una riga ordine, è necessario inserire in quest'ultima un codice imposta traslata.

### partita IVA

Numero utilizzato per identificare persone legali o società. Gli uffici imposte assegnano la partita IVA alle società registrate. È necessario che i Business Partner forniscano il proprio numero di partita IVA. Se ne sono privi, verranno considerati persone fisiche.

### posizione imposta

Rappresenta una casella nel modulo della dichiarazione fiscale. Le relazioni per posizione imposta consentono di collegare il codice imposta che contribuisce all'importo presente in una casella e la relativa posizione imposta. Per aggiungere la casella alla dichiarazione fiscale, collegare la posizione imposta al registro principale della dichiarazione fiscale.

### procedura guidata

Speciale modalità di assistenza all'utente che automatizza un'attività impostando i valori del parametro all'interno di un modello aziendale e che indirizza il software in modo che risponda ai fabbisogni specifici di un'organizzazione.

### punto di cambio proprietà legale

Punto in cui cambia la proprietà legale. In corrispondenza di questo punto, il rischio passa dal venditore all'acquirente.

### report relativo alla bilancia dei pagamenti belga

Report da inviare alla Banca nazionale belga (NBB) richiesto alle società operanti in Belgio e Lussemburgo. In questo report viene specificato l'importo totale di attività e passività risultanti da transazioni estere di acquisto e vendita con altri Paesi.

### ritenuta di acconto

Imposta della quale è responsabile il fornitore che viene detratta dal pagamento relativo a una fattura di acquisto e versata direttamente all'ufficio imposte.

Il termine "ritenuta di acconto" si riferisce, in genere, alla trattenuta applicata ai redditi e ai contributi previdenziali.

### saldo imposta

LN collega un codice imposta di questo tipo alle registrazioni di storno degli importi di imposta nei costi provvisori quando l'imposta viene pagata e ai pagamenti di imposta corrisposti all'ufficio riscossioni.

### set di informazioni statistiche aggiuntive

Vedi: *informazioni Intrastat aggiuntive (pag. 146)*

### set di Paesi

Un gruppo di Paesi definito dall'utente.

### set di società finanziarie

Gruppo di società finanziarie nel cui ambito è possibile definire specifici dati fiscali e/o generare report come la dichiarazione Intrastat. Un set di società finanziarie può includere una o più società finanziarie.

### società affiliata

Società logistica distinta che opera come Business Partner nei confronti della propria società logistica. Per un Business Partner di una società affiliata, è necessario definire i ruoli 'Destinazione vendita' e 'Origine vendita'.

Una società affiliata può rappresentare, ad esempio, imprese affiliate e ubicazioni dell'impresa in altri Paesi.

### stato membro UE

Paese membro dell'Unione europea.

### Tax Provider

Applicazione di terze parti che rende più semplice il calcolo delle imposte.

### termini di pagamento

Accordi relativi alla modalità di pagamento delle fatture.

I termini di pagamento includono quanto riportato di seguito:

- Periodo entro il quale è necessario pagare le fatture
- Sconto concesso se una fattura viene pagata entro un determinato periodo

I termini di pagamento consentono di calcolare quanto riportato di seguito:

- La data di scadenza di un pagamento.
- La data di scadenza dei periodi di sconto.
- L'importo dello sconto.

### tipo di ordine di magazzino

Il tipo di ordine di magazzino è identificato da un codice. La procedura di immagazzinamento predefinita collegata a un tipo di ordine di magazzino determina la modalità di elaborazione degli ordini di magazzino ai quali è stato allocato il tipo di ordine in oggetto. È tuttavia possibile modificare la procedura predefinita per elaborare singoli ordini di magazzino o singole righe di ordine.

### tipo di transazione scorte

Classificazione utilizzata per indicare il tipo di movimento delle scorte.

Sono disponibili i tipi di transazione scorte riportati di seguito:

- **Prelievo**  
Da un magazzino a un'entità diversa dai magazzini.
- **Ricevimento**  
Da un'entità diversa dai magazzini a un magazzino.
- **Trasferimento**  
Da un magazzino a un altro.
- **Trasferimento semilavorati**  
Da un centro di costo a un altro.

### transazione ABC

Vedi: *triangolazione* (pag. 150)

### trasferimento merci

Relazione contenente le informazioni necessarie per trasferire le merci tra due entità o tra due unità aziendali.

### triangolazione

All'interno dell'Unione Europea la triangolazione si riferisce a forniture di merci in cui sono coinvolte tre parti delle quali almeno due hanno sede in Paesi membri dell'UE, se una parte spedisce le merci al cliente e un'altra fattura le merci al cliente. In genere, le merci vengono recapitate a un cliente come consegna diretta.

Sinonimo: transazione ABC

### ufficio amministrazione

Reparto utilizzato dalla società finanziaria per raggruppare i dati finanziari a un livello più dettagliato rispetto a quello di unità aziendale.

In genere, è possibile utilizzare gli uffici amministrazione per raggruppare i tipi di dati finanziari riportati di seguito:

- Fatture di vendita inserite manualmente.
- Effetti commerciali
- Dati finanziari dei Business Partner.

È possibile collegare un ufficio amministrazione a diversi ruoli del Business Partner.

### ufficio imposte

Organismo governativo con potere giurisdizionale in materia di imposte vendite in un'area specifica, Ai fini della reportistica imposte è possibile configurare uffici imposte e gruppi di uffici imposte.

### ufficio riscossioni

L'ufficio a cui versare l'imposta o i contributi previdenziali. In LN l'ufficio riscossioni è definito come un Business Partner a cui sono associati solo i ruoli 'Origine fattura' e 'Destinazione pagamento'.

### unità supplementare

Unità aggiuntiva in cui riportare la quantità di merci per la dichiarazione Intrastat UE. L'unità di reportistica principale è il chilogrammo in ogni caso. Per alcune merci, è necessario utilizzare un'unità di reportistica quale paia (per calzature e simili), litri, capi (per armenti) o metri quadrati. Le quantità di merci che non è possibile esprimere in chilogrammi vengono riportate nell'unità supplementare.

### valore imponibile

Valore utilizzato da LN per il calcolo degli importi di imposta.

In genere, il valore imponibile corrisponde all'importo netto dell'ordine o all'importo netto della fattura. Nel caso di tipi di imposta quali i contributi previdenziali da calcolare su una parte dell'importo della fattura, tuttavia, il valore imponibile può corrispondere a una percentuale dell'importo netto.



---

# Indice

- anticipo di incasso**, 141
  - anticipo di pagamento**, 141
  - Articolo**
    - Parametri relativi alle imposte, 131
  - attestazione di esenzione fiscale**, 141
  - Business Partner**
    - definizione, 91
  - Calcolo delle imposte**
    - imposta sulle vendite, 67, 123
    - Tax Provider, 67
  - Calcolo imposte**, 22
  - categoria imposta**, 141
  - categoria prodotto**, 141
  - classificazione imposta**, 142
  - codice di sistema armonizzato**, 142
  - codice fiscale**, 142
  - codice GEO**, 142
  - codice imposta**, 142
  - codice imposta di gruppo**, 142
  - codice imposta per paese**, 143
  - Codici GEO**, 66
  - Codici imposta**, 18
    - Paese, 36
  - codici imposta**
    - IVA UE, 39
    - Predefinito, 39
  - codici Incoterm**, 143
  - Combina**
    - dichiarazione fiscale, 97
  - consegna diretta**, 143
  - Contributi previdenziali**
    - impostazione, 89, 93
    - panoramica, 83
  - Dati Intrastat**, 112
  - Definizione**
    - Business Partner, 91
  - Dichiarazione delle imposte**
    - inoltra, 101
    - processo, 99
  - Dichiarazione fiscale**
    - composizione, 97
    - impostazione, 98
    - trasferimento automatico, 135
  - dichiarazione Intrastat**, 143
  - Dichiarazione Intrastat**
    - esportazione, 116
    - impostazione, 114
  - Dichiarazione Intrastat UE**
    - impostazione, 114
  - eccezione codice imposta**, 143
  - effetto commerciale**, 144
  - Elabora**
    - dichiarazione delle imposte, 99
  - Elenco acquisti**
    - generazione, 119
    - impostazione, 117
  - Elenco transazioni intracomunitarie**
    - generazione, 119
    - impostazione, 117
  - elenco vendite**, 144
  - Elenco vendite elettronico**
    - Portogallo, 137, 138, 139
  - Elenco vendite**
    - generazione, 119
    - impostazione, 117
    - layout, 120
  - esenzione fiscale**, 144
  - Esenzioni fiscali**
    - impostazione, 77
  - Esportazione**
    - Dichiarazione Intrastat, 116
  - Generazione**
    - elenco acquisti, 119
    - elenco transazioni intracomunitarie, 119
    - elenco vendite, 119
  - Gestione imposte UE**, 105
-

---

**gruppo**, 144  
**gruppo paesi destinatari imposta**, 144  
**IDEP**, 145  
**importazione/esportazione**, 145  
**imposta di bollo**, 145  
**Imposta di bollo**  
    impostazione, 43  
**imposta esportazioni**, 145  
**imposta importazioni**, 145  
**imposta nazionale**, 145  
**Imposta**  
    concetti e componenti, 84  
    dichiarazione, 100, 103, 104  
    disattivazione, 122  
    eccezioni imposta, 40  
    esenzioni fiscali, 74, 76  
    formule valore imponibile, 95  
    importo massimo, 24  
    imposta per pagamento diretto, 74  
    Imposta sulle vendite nel Paese di destinazione, 72  
    Imposta sul valore aggiunto, 29  
    IVA, 29  
    ordini di trasporto, 42  
    panoramica, 15  
    registrazione, 35  
    registrazione della ritenuta di acconto, 87  
    registrazioni IVA, 31  
    reportistica UE, 105  
    test del modello, 44  
**Imposta sui consumi**, 42  
**Imposta sulle vendite**, 59, 63  
    calcolo delle imposte, 123  
**imposta sulle vendite nel paese di destinazione**, 145  
**Imposta vendite nel Paese destinazione**, 59  
**Impostazione**  
    contributi previdenziali, 89  
    dichiarazione fiscale, 98  
    Dichiarazione Intrastat, 114  
    elenco acquisti, 117  
    elenco transazioni intracomunitarie, 117  
    elenco vendite, 117  
    esenzioni fiscali, 77  
    imposta di bollo, 43  
    ritenuta di acconto, 89  
**Imposte**  
    1099-MISC, 81  
    dichiarazione, 102  
    pagamenti/incassi anticipati, 25  
**indirizzo**, 145  
**informazioni Intrastat aggiuntive**, 146  
**Informazioni Intrastat aggiuntive**  
    Magazzino, 114  
**Inoltra**  
    dichiarazione delle imposte, 101  
**Intrastat**  
    panoramica, 107  
**Intrastat UE**  
    panoramica, 107  
**IVA acquisti ICT**, 146  
**IVA acquisti transazioni intracomunitarie**, 146  
**IVA elettronica**  
    Germania, 135, 136, 137  
    Portogallo, 137, 138, 139  
**IVA**, 146  
    panoramica, 15  
**IVA vendite ICT**, 146  
**IVA vendite transazioni intracomunitarie**, 146  
**Magazzino**  
    informazioni Intrastat aggiuntive, 114  
**menu appropriato**, 146  
**modello di funzione aziendale**, 146  
**movimento merci proprie**, 146  
**ordine permanente**, 147  
**paese**, 147  
**Paese**  
    codici imposta, 36  
**paese destinatario imposta**, 147  
**Paese straniero**  
    registrazione delle imposte, 51  
**pagamento/incasso anticipato**, 147  
**pagamento diretto**, 147  
**partita IVA**, 147  
**posizione imposta**, 147  
**procedura guidata**, 148  
**Programma di gestione Intrastat IDEP**, 112  
**Programma di gestione Intrastat IRIS**, 112  
**punto di cambio proprietà legale**, 148  
**Rate**  
    imposta, 68  
**Registrazione delle imposte**, 48, 50  
    esempio, 55  
    in Paesi stranieri, 47  
    ordini di assistenza, 53  
    ordini di vendita, 52

---

---

paese straniero, 51  
**Report Intrastat**, 105, 112  
**report relativo alla bilancia dei pagamenti**  
belga, 148  
**ritenuta di acconto**, 148  
**Ritenuta di acconto**  
impostazione, 89, 93  
panoramica, 83  
**saldo imposta**, 148  
**set di informazioni statistiche aggiuntive**, 146  
**set di Paesi**, 148  
**set di società finanziarie**, 148  
**società affiliata**, 149  
**Statistiche importazioni/esportazioni**  
reportistica, 105  
**stato membro UE**, 149  
**Tax authorities**, 38, 73  
**Tax Provider**, 63, 149  
Vertex, 65  
**termini di pagamento**, 149  
**tipo di ordine di magazzino**, 149  
**Tipo di tasso di cambio esterno**, 106  
**Tipo di tasso di cambio**  
reportistica UE, 106  
**tipo di transazione scorte**, 150  
**transazione ABC**, 150  
**Trasferimento automatico**  
dichiarazione fiscale, 135  
**trasferimento merci**, 150  
**triangolazione**, 150  
**ufficio amministrazione**, 150  
**ufficio imposte**, 151  
**ufficio riscossioni**, 151  
**unità supplementare**, 151  
**valore imponibile**, 151  
**Vertex**  
Tax Provider, 65

---

