

Ai Sig.ri Clienti
utilizzatori di
NTS Business Net

Montopoli in val d'arno, 16 gennaio 2015

Oggetto: Novità fiscali Legge di Stabilità 2015- rilasci e release NTS Business

Gent.mo Cliente,

per consentirti di programmare le future attività amministrative e di darti per tempo elementi utili da sottoporre ai tuoi consulenti fiscali, desideriamo portarti a conoscenza degli sviluppi che NTS Informatica sta effettuando all'Erp Business per rispondere alle principali novità fiscali introdotte dalla Legge di Stabilità 2015 in tema di semplificazione fiscale.

1) Modulo "Black list": nuova soglia di esenzione e comunicazione con cadenza annuale

La comunicazione polivalente delle operazioni Black List si rende ora obbligatoria solo qualora l'ammontare complessivo annuale per le "cessioni di beni e le prestazioni di servizi" sia superiore a € 10.000,00. È stata inoltre cancellata la periodicità mensile e trimestrale, prevedendo la sola comunicazione annuale.

Entrambe le novità (nuova soglia di esenzione e cadenza annuale) si applicano alle operazioni poste in essere dal 1° gennaio 2014. Pertanto, la presentazione "a consuntivo annuale" relativa alle operazioni del 2014 dovrebbe essere effettuata entro il 31 marzo 2015 (si attendono chiarimenti in merito). **L'Agenzia delle Entrate ha però chiarito che, pur confermando l'eliminazione delle scadenze mensili e trimestrali e la variazione della soglia di monitoraggio da € 500,00 a € 10.000,00, riconosce ai contribuenti la facoltà di continuare a effettuare le comunicazioni mensili e trimestrali secondo le "vecchie" regole esistenti fino alla fine del 2014.**

Alla luce delle indicazioni sopra indicate, NTS Informatica ci ha comunicato che riceverà le novità a partire dall'anno 2015 (ovvero per la comunicazione annuale 2016 dei dati relativi all'anno 2015) e le modifiche al modulo Black List saranno rilasciate, nettamente in tempo per la scadenza del 31 marzo 2016, indicativamente a Giugno 2015.

2) Modulo “Ritenute d’acconto”: certificazione unica telematica

Con l’obiettivo di reperire i dati utili per le dichiarazioni 730/2015 precompilate, il Decreto Semplificazioni Fiscali ribalta una serie di adempimenti sul sostituto d’imposta che annualmente, entro la fine di febbraio dell’anno successivo al periodo d’imposta, dovrà rilasciare ai lavoratori dipendenti e assimilati (lavoratori autonomi e percipienti provvigioni e redditi diversi) un’apposita “Certificazione Unica”. La Certificazione Unica (che attesterà l’ammontare complessivo delle somme e dei valori corrisposti, l’ammontare delle ritenute operate, delle detrazioni di imposta effettuate e dei contributi previdenziali e assistenziali) dovrà essere trasmessa telematicamente all’Agenzia delle Entrate.

La presentazione della prima Certificazione Unica è prevista per il 28 febbraio 2015 (relativamente al periodo di imposta 2014) e il sostituto d’imposta avrà 7 giorni di tempo da tale scadenza per provvedere all’invio telematico della certificazione (ovvero, entro il 7 marzo 2015). NTS Informatica ci ha comunicato che rilascerà le modifiche necessarie entro fine febbraio 2015, in tempo utile per la scadenza.

3) Modulo “Intrastat”: semplificazioni

Viene ridotto il contenuto informativo degli elenchi Intrastat limitandone il contenuto ai soli numeri di identificazione IVA delle controparti, al valore complessivo, al tipo di prestazione e al paese di pagamento. Al momento non sono ancora disponibili le specifiche tecniche (tracciati file telematici) relative a questa modifica.

Le novità saranno oggetto di un prossimo aggiornamento rilasciato in tempo utile per il primo adempimento.

4) Modulo “Contabilità Generale, Semplificata e IVA”: split payment

I fornitori delle pubbliche amministrazioni, tenuti obbligatoriamente dal 31 marzo 2015 alla presentazione telematica delle fatture alla Pubblica Amministrazione, non incasseranno più l’IVA addebitata sulle cessioni di beni e prestazioni di servizi e l’imposta verrà versata all’Erario direttamente dagli Enti Pubblici clienti. Tale novità, modifica il regime di esigibilità differita dell’IVA per i Fornitori delle Pubbliche Amministrazioni che non potranno più avvalersi della facoltà di optare per l’esigibilità immediata dell’IVA fatturata, non essendo più debitori dell’imposta.

Lo split payment si applicherà alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015 per le quali l’esigibilità dell’imposta si verifichi successivamente a tale data; non si applicherà invece alle operazioni fatturate fino al 31 dicembre 2014, comprese quelle in regime di esigibilità differita con incasso successivo al 1° gennaio 2015.

Il rilascio della nuova funzionalità per la gestione dello Split Payment è previsto entro fine Gennaio 2015.

5) Dichiarazioni d’Intento: invio telematico

A partire dal 1° gennaio 2015, gli esportatori abituali dovranno inviare telematicamente all’Agenzia delle Entrate le lettere d’intento che intendono presentare ai propri fornitori per chiedere la non applicazione dell’Iva sugli acquisti. L’Agenzia fornirà all’esportatore una ricevuta telematica di avvenuta comunicazione che sarà poi presentata al fornitore. Il

fornitore dovrà solo verificarne la correttezza, tramite un'apposita procedura online predisposta dall'Agenzia delle Entrate e presente nel Cassetto Fiscale del dichiarante e del ricevente, e ove non riscontri irregolarità, dovrà riepilogare le lettere d'intento ricevute all'interno della propria dichiarazione IVA.

L'invio telematico delle lettere d'intento diventa obbligatorio a partire dal 1° gennaio 2015, tuttavia per adeguarsi al nuovo sistema, c'è tempo sino all'11 febbraio. Per le dichiarazioni inviate con le vecchie modalità prima dell'11 febbraio, ma con effetti anche dopo questa data, è necessario, dal 12 febbraio, provvedere anche alla trasmissione telematica. L'invio della dichiarazione d'intento può essere fatto direttamente online, da chi è abilitato a Entratel o Fisconline, oppure tramite i soggetti incaricati.

Il rilascio indicativo del tracciato telematico è previsto per fine Gennaio 2015, associato al rilascio del nuovo modulo "Dichiarazioni d'Intenti".

6) Telematico Operazioni Rilevanti IVA

Non sono state rilevate particolari novità. La scadenza per la presentazione telematica dei dati relativi all'anno 2014 è prevista per il 30 aprile 2014.

La sola versione Net 2015 di Business conterrà un aggiornamento per la gestione della fattura figurativa. Il rilascio dell'aggiornamento è previsto per Aprile 2015.

TABELLA DEI TEMPI DI RILASCIO E DELLE RELEASE DI BUSINESS LINEA NET Linea di Prodotto: Business Linea Net (Easy / Excellence)

Modulo con Novità Fiscali	Release di Business				Data di Rilascio Indicativa
	Net 2012 (VB6)	Net 2013 SR5	Net 2014 SR3(1)	Net 2015 RTM(1)	
1) Black List	Sì	Sì	Sì	Sì	Giugno 2015
2) Ritenute d'Acconto			Sì	Sì	Fine Febbraio 2015
3) Intrastat		Sì	Sì	Sì	Da Definire(2)
4) Contabilità Generale, ...		Sì	Sì	Sì	Fine Gennaio 2015
5) Dichiarazioni d'Intento				Sì	Fine Gennaio 2015
6) Telematico Operaz. Ril. IVA	Sì	Sì	Sì	Sì (3)	Aprile 2015

(1) Versioni di Business completamente supportate nell'anno 2015

(2) In funzione della pubblicazione delle specifiche tecniche

(3) Aggiornamento per gestione fattura figurativa, rilascio previsto per Aprile 2015

Desideriamo evidenziare che con il 31/12/2014 il supporto della versione Net 2012 (VB6) e di tutte le precedenti versioni è formalmente cessato. NTS Informatica ci comunica che realizzerà, per l'anno 2015, solo alcuni aggiornamenti relativi alle principali novità fiscali limitando l'assistenza ai soli aggiornamenti rilasciati.

Tutti gli sviluppi, seppur di ampia portata, verranno considerati compresi nel prezzo della licenze e del relativo canone di assistenza dei moduli interessati che pertanto non subiranno variazioni nei prezzi di listino.

Restando a disposizione per qualsiasi esigenza, l'occasione è gradita per porgere i nostri più cordiali saluti.

Sisoft srl