



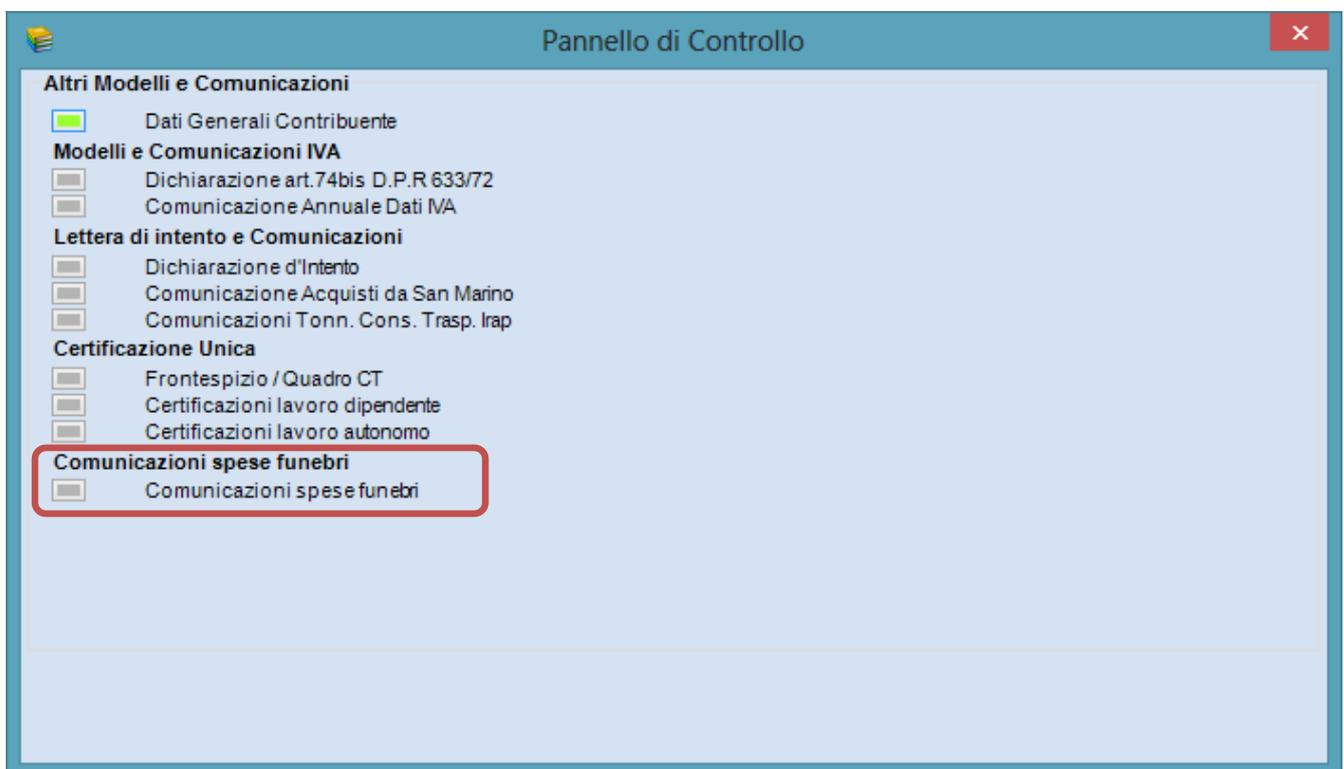
Comunicazione Spese funebri

Premessa normativa

Ai fini dell'elaborazione della dichiarazione dei redditi da parte dell'Agenzia delle Entrate, a partire dai dati del 2015, i soggetti che emettono fatture relative a spese funebri devono trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica, entro il 28 febbraio di ciascun anno, una comunicazione contenente l'ammontare delle spese funebri sostenute in dipendenza della morte di persone nell'anno precedente, con riferimento a ciascun decesso, con l'indicazione dei dati del soggetto deceduto e dei soggetti intestatari della fattura.

Modalità operative

L'invio dei dati è gestito nel modulo Dichiarazioni Fiscali – Altro modelli e Comunicazioni – Comunicazioni spese funebri





I dati da inviare possono essere prelevati dalla contabilità tramite la funzione "Genera dichiarazioni da contabilità" indicando procedura "Spese funebri"

Genera Dichiarazioni da Contabilita'

Selezione dichiarazioni

Intervallo Da: A:

Filtro

Ordinamento Codice Descrizione

Procedura

Spese Funebri

Opzioni di Generazione

Spese Funebri

Incassi dell'anno: consente di riportare i dati relativi a tutti gli incassi eseguiti nel periodo di elaborazione. L'importo generato dalla contabilità corrisponde a quanto incassato.

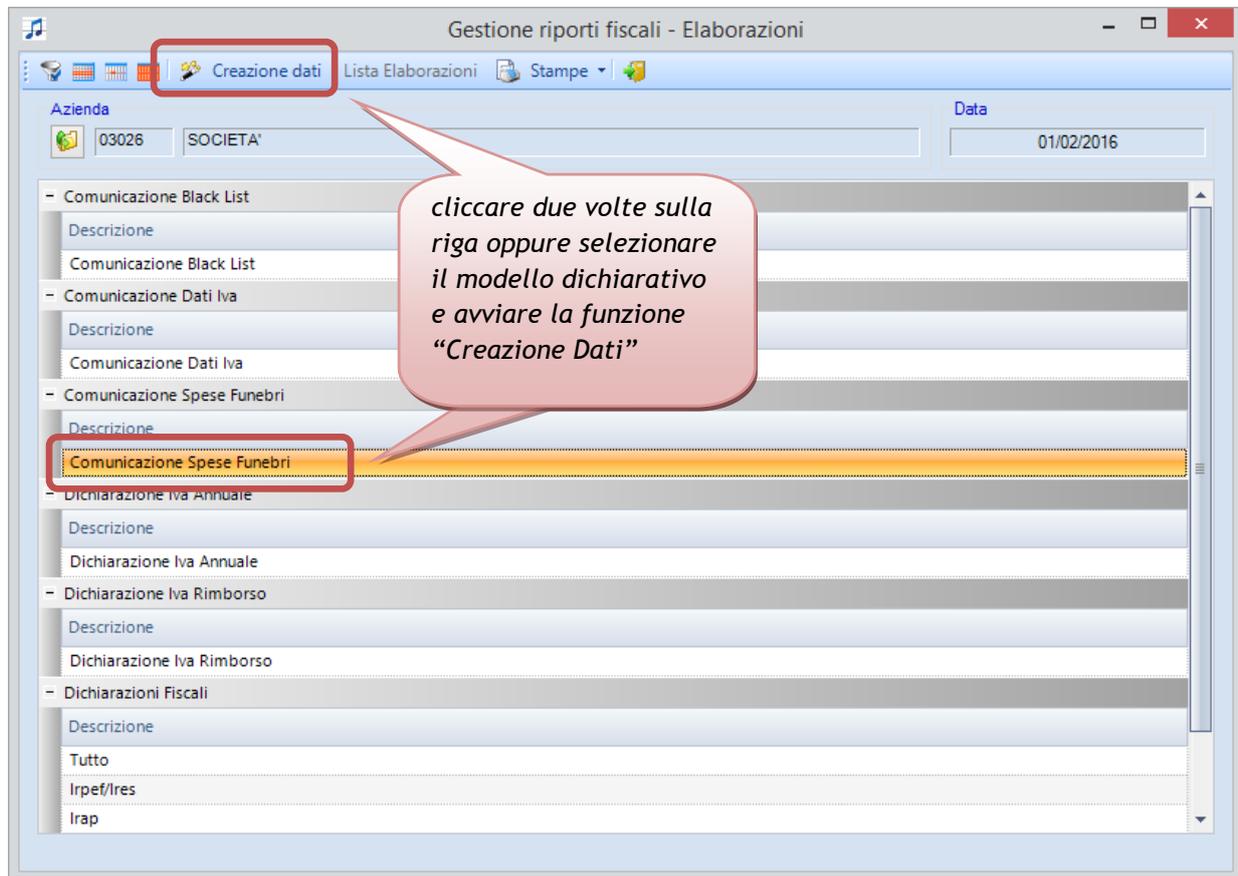
Tutti i documenti: consente di riportare tutti i documenti dell'anno indipendentemente dalla presenza di incassi. L'importo generato dalla contabilità corrisponde sempre al totale del documento.

Nota: Nel caso si desideri eseguire ulteriormente una generazione occorre prima togliere la 'X' che il programma compila automaticamente nel quadro Frontespizio della procedura. I valori calcolati dall'elaborazione contabile vengono sempre accodati alle ciclicità presenti nella dichiarazione. Qualora non si desideri accodare occorre preventivamente eliminare i quadri.



Contabilità - Gestione riporti fiscali (controllo preventivo dei dati ante generazione)

Al fine di verificare preventivamente i dati che verranno riportati nel nuovo modello “Spese funebri”, occorre accedere alla funzione “Gestione riporti fiscali” e selezionare “Comunicazione Spese Funebri”



Viene visualizzata la seguente maschera:

Periodo

Anno Incassi dell'anno Tutti i documenti

Incassi dell'anno
Consente di visualizzare i dati relativi a tutti gli incassi eseguiti nel periodo di elaborazione. Gli importi relativi alle spese funebri corrispondono a quanto incassato.

Tutti i documenti
Consente di visualizzare tutti i documenti dell'anno indipendentemente dalla presenza di incassi. Gli importi relativi alle spese funebri corrispondono sempre al totale del documento.



- opzione "Incassi dell'anno": permette di visualizzare esclusivamente le fatture che risultano incassate nell'anno di elaborazione e l'importo corrisponde all'ammontare incassato
- opzione "Tutti i documenti": permette di visualizzare tutte le fatture dell'anno indipendentemente dalla presenza di incassi e l'importo corrisponde sempre al totale del documento.

I risultati dell'elaborazione vengono riportati in una griglia che visualizza i campi che verranno riportati nel modello "Comunicazione Spese Funebri" con relativo importo ed il dettaglio dei singoli campi.

Movim.	Nominativo	N. Doc.	Data doc.	Importo doc.	Incassato	Ammontare complessivo spese funebri	Codice Fiscale Nominativo	Quota parte spese sostenute
S043	000005 - METALL	1	29/04/2015	11.900,00	200,00	11.900,00	RSSMRA77A12F205I	11.900,00
5121	000219 - Cliente 1	1822016	16/12/2015	150,00	100,00	150,00	PPCNLT73D51F839J	150,00
5125	000005 - METALL	3	30/12/2015	1.220,00	700,00	1.220,00	RSSMRA77A12F205I	1.220,00

Stampe

E' possibile stampare i dati visualizzati nella griglia dall'apposita voce Stampe/Stampa lista.



Generazione modello “Spese funebri” in dichiarazioni fiscali

Per poter importare i dati da contabilità nel nuovo modello “Spese funebri” è necessario che la dichiarazione e la contabilità del contribuente siano raccordate alla stessa anagrafica di Anagrafica Unica.

I dati da inviare possono essere prelevati dalla contabilità tramite la funzione “Genera dichiarazioni da contabilità” indicando procedura “Spese funebri”

Genera Dichiarazioni da Contabilità

Selezione dichiarazioni

Intervallo Da: A:

Filtro

Ordinamento Codice Descrizione

Procedura

Spese Funebri

Opzioni di Generazione

Spese Funebri

Incassi dell'anno: consente di riportare i dati relativi a tutti gli incassi eseguiti nel periodo di elaborazione. L'importo generato dalla contabilità corrisponde a quanto incassato.

Tutti i documenti: consente di riportare tutti i documenti dell'anno indipendentemente dalla presenza di incassi. L'importo generato dalla contabilità corrisponde sempre al totale del documento.

Nota: Nel caso si desideri eseguire ulteriormente una generazione occorre prima togliere la 'X' che il programma compila automaticamente nel quadro Frontespizio della procedura. I valori calcolati dall'elaborazione contabile vengono sempre accodati alle ciclicità presenti nella dichiarazione. Qualora non si desideri accodare occorre preventivamente eliminare i quadri.



Modalità di esportazione

In fase di esportazione NON vengono mai considerate le registrazioni effettuate con causali di tipo IVA:

- Nota di credito
- Nota debito
- Corrispettivo

I dati vengono esportati in funzione dell'opzione selezionata in fase di generazione, "Incassi dell'anno" oppure "Tutti i documenti".

- ✓ Incassi dell'anno: se selezionata, consente di riportare i dati relativi a tutti gli incassi eseguiti nel periodo di elaborazione. L'importo generato dalla contabilità corrisponde a quanto incassato.

Vengono considerate tutte le registrazioni con causali di tipo incasso e incasso parcella professionisti vendita (prof.):

- con data incasso rientrante nell'anno di elaborazione (es: dichiarazioni 2016 vengono prelevati gli incassi con data 2015). In assenza della data di incasso viene considerata la data documento della fattura a cui si riferiscono
 - che si riferiscono a fatture registrate con causale di tipo fattura cliente;
 - relativi a clienti identificati come persona fisica.
- ✓ Tutti i documenti: se selezionata, consente di riportare tutti i documenti dell'anno indipendentemente dalla presenza di incassi. L'importo generato dalla contabilità corrisponde sempre al totale del documento.
 - Vengono considerate tutti i documenti registrati con causali con tipo IVA Fattura cliente (fatture cliente/professionisti):
 - con data documento rientrante nell'anno di elaborazione (es: dichiarazioni 2016 vengono prelevate le fatture con data documento 2015)
 - relativi a clienti identificati come persona fisica.

Nota: Al fine dell'identificazione del soggetto come persona fisica, vengono eseguiti i seguenti controlli:

- se nel nominativo è valorizzato solo il codice fiscale ed è alfanumerico i dati vengono riportati
- se nel nominativo è valorizzato sia il CF sia la partita IVA i dati vengono riportati solo se il CF è alfanumerico
- se non sono valorizzati né CF né PI, non viene riportato alcun dato
- se nel nominativo è valorizzata solo la partita IVA non viene riportato alcun dato



Fatture cointestate

Nelle comunicazioni generate dalla contabilità l'importo riportato nel campo relativo all'Ammontare complessivo delle spese funebri corrisponde sempre Quota parte delle spese sostenute in quanto non essendo gestite le fatture cointestate l'importo risultante in contabilità viene sempre attribuito al soggetto movimentato nella registrazione della fattura.

I dati richiesti nel record di dettaglio della comunicazione sono:

- ✓ Codice Fiscale del defunto: non viene esportato perché non gestito in contabilità
- ✓ Ammontare complessivo delle spese funebri: esportato dalla contabilità. Il valore varia a seconda dell'opzione selezionata in fase di generazione
- ✓ Codice fiscale del soggetto che ha sostenuto la spesa: esportato da contabilità. Viene esportato il codice fiscale del nominativo movimentato in Prima Nota
- ✓ Relazione di parentela: non esportato perché non gestito in contabilità
- ✓ Quota parte delle spese sostenute: esportato dalla contabilità. Il valore varia a seconda dell'opzione selezionata in fase di generazione. Tale importo corrisponderà sempre all'ammontare complessivo delle spese funebri in quanto in contabilità non sono gestite le fatture cointestate.

Dati esportati da Contabilità

Campo Dichiarazioni Fiscali	Contabilità	
	Con opzione "Incassi dell'anno" selezionata	Con opzione "Tutti i documenti" selezionata
FU0201 - Ammontare complessivo delle spese funebri	il totale incassato per singola fattura	l'importo totale dei documenti/fatture
FU0301- Codice fiscale del soggetto che ha sostenuto la spesa	Codice Fiscale del nominativo movimentato a prima nota	Codice Fiscale del nominativo movimentato a prima nota
FU0303 - Quota parte delle spese sostenute	il totale incassato per singola fattura	l'importo totale dei documenti/fatture



Multiattività

In presenza di aziende in multiattività vengono riportati i dati di tutte le attività anche se non più in uso.

- ✓ Il quadro delle spese funebri è ciclico in funzione del Codice Fiscale del defunto, nelle comunicazioni generate dalla contabilità viene creata una ciclicità per ogni fattura.
- ✓ Tutti gli importi vengono arrotondati all'unità di euro per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a 50 centesimi o per difetto se inferiore al suddetto limite.
- ✓ In presenza di registrazioni di fatture con totale documento negativo (es: fattura registrata con una sola riga negativa) nel quadro delle spese funebri non viene riportato nessun dato.