

FATTURAZIONE ELETTRONICA **PA**

Piattaforma Applicativa Gestionale

**Integrazione
Fatel – Modulo CADI
con
Ad hoc Revolution**

COPYRIGHT 2000 - 2017 by **ZUCCHETTI S.p.A.**

Tutti i diritti sono riservati. Questa pubblicazione contiene informazioni protette da copyright. Nessuna parte di questa pubblicazione può essere riprodotta, trascritta o copiata senza il permesso dell'autore.

TRADEMARKS

Tutti i marchi di fabbrica sono di proprietà dei rispettivi detentori e vengono riconosciuti in questa pubblicazione.




ZUCCHETTI S.p.A.

Sede Operativa di Aulla

E-mail: market@zucchetti.it

Sito Web: <http://www.zucchetti.it>

Indice

	Premessa	4
	Gestione operativa in Ahr al fine di una corretta importazione dei dati	6
	Esempi di gestione credito iva: come vengono riportati i valori in CADI 21	



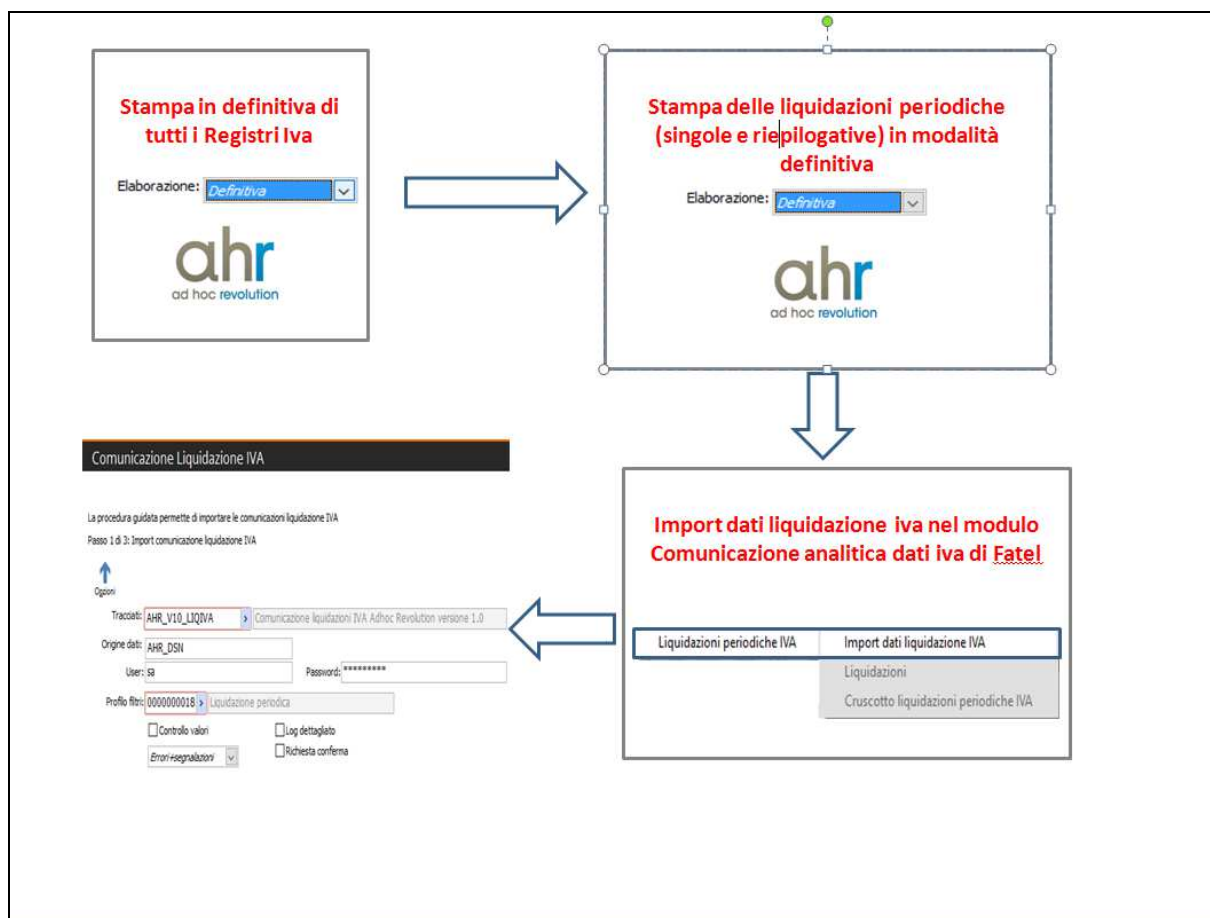
Premessa

Questo manuale ha lo scopo di spiegare all'utente quali sono i passi da seguire per riportare in maniera corretta i dati relativi delle liquidazione iva all'interno del modulo CADI di Fatel.

Le liquidazioni iva importate utilizzando la funzione 'Import dati Liquidazioni iva' via odbc sono popolate dai dati recuperati dal gestionale di origine, tramite specifici tracciati (Comunicazione liquidazioni IVA Adhoc Revolution versione 1.0), attingendo i dati in parte dalla manutenzione dichiarazione periodica e in parte dai Progressivi registri iva di Ahr.

Fatto salvo che prerequisito necessario, quindi, per garantire l'importazione dati via Odbc dal gestionale di origine risulti essere la stampa in definitiva sia dei registri iva, che delle liquidazioni iva, di seguito si illustrerà uno schema logico delle operazioni necessarie per un'importazione corretta dei dati dal gestionale di origine.

Di seguito uno schema logico delle operazioni necessarie per un'importazione corretta dei dati del gestionale di origine.



L'importazione dei dati popola l'archivio delle liquidazioni



VP4	IVA esigibile
VP5	IVA detratta
VP6	IVA dovuta
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro
<input checked="" type="checkbox"/>	VP8 Credito periodo precedente
VP9	Credito anno precedente
VP10	Versamenti auto UE
VP11	Crediti d'imposta
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali
VP13	Acconto dovuto
<input checked="" type="checkbox"/>	VP14 IVA da versare



Vengono riportati i dati come sono caricati nelle manutenzioni liquidazioni periodiche iva (singola se azienda con un sola attività, riepilogativa se azienda con più attività iva).
 Il Vp10 non viene riportato non essendo presente il rispettivo campo in ahr

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)



Vengono riportati i valori presenti nei campi vp2 e vp3 da progressivi iva presenti nella maschera alla quale si accede dal bottone vp2/vp3



Gestione operativa in Ahr al fine di una corretta importazione dei dati

Come già evidenziato nel paragrafo precedente in Ad hoc Revolution occorre aver elaborato in modalità definitiva:

- i registri iva;
- le liquidazioni periodiche.

Fig. 1 – Stampa registri iva

Fig. 2 – Elaborazione liquidazione periodiche IVA

La Stampa dei registri IVA, effettua l'aggiornamento dell'archivio Saldi iva.

Cod.IVA	Imponibile	IVA esigibile
Documenti del periodo:	1.459,00	320,98
(-) Periodo precedente:	0,00	0,00
(+) Periodo seguente:	0,00	0,00
(-) Ad esigibilità differita:	0,00	0,00
(+) Incassi/pag. esig. diff.:	0,00	0,00
(=) Totali per competenza:	1.459,00	320,98

Fig. 3 – Archivio saldi registri iva

La liquidazione periodica dati iva rielabora i Saldi Registri Iva al fine di determinare l'importo dell'Iva da versare a debito o a credito.

La stampa in definitiva della stessa determina la memorizzazione dell'archivio della Manutenzione liquidazione periodica.

DEBITI		CREDITI	
Op. attive:	1.325,16	di cui cessioni:	1.735,00
Op. passive:	1.459,00	di cui acquisti:	1.459,00
Imponibile oro/argento:	0,00	Imposta:	0,00
IVA esigibile periodo:	230,82	IVA detratta periodo:	320,98
IVA periodo:	0,00		90,16
Variazioni d'imposta:	0,00		0,00
IVA non versata:	0,00	Vers. in eccesso:	0,00
Debito / credito rip.:	0,00		0,00
IVA dovuta / credito:	0,00	Credito IVA comp.:	0,00
Interessi dovuti:	0,00		90,16
		Crediti speciali:	0,00
		Acconto versato:	0,00
Importo da versare:	0,00		

Per eseguire la stampa in modalità definitiva è necessario che la stampa dei registri associati all'attività per la quale si intende effettuare la liquidazione siano già stati stampati in definitiva.

Una volta effettuate le operazioni di stampa in definitiva di registri e liquidazioni, in CADI avremmo i dati correttamente importati.

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO			
	Mese	Trimestre (*)	Subforniture	Eventi eccezionali
VP1		1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)		1325,16	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			1459,00
VP4	IVA esigibile		230,82	
VP5	IVA detratta			320,98
VP6	IVA dovuta		0,00	o a credito 90,16
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro		0,00	
VP8	Credito periodo precedente			0,00
VP9	Credito anno precedente			0,00
VP10	Versamenti auto UE			0,00
VP11	Crediti d'imposta			0,00
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		0,00	
VP13	Acconto dovuto			0,00
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare		0,00	o a credito 90,16

Fig. 4 – Liquidazione CADI

Fig. 5 – Bottone VP2 e VP3

All'interno del bottone VP2/VP3 sono importati i dati relativi alle operazioni attive e passive differenziando tra quelli derivanti dalle liquidazioni periodiche iva e quelli rielaborati dall'archivio dei Saldi registri iva.



Va evidenziato che nei VP2 e VP3 della liquidazione vengono riportati sempre i dati letti dai progressivi iva.

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	1325,16
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	1459,00

Fig. 6 – Dettaglio VP2 e VP3

VP2 da progressivi iva:	1325,16
VP3 da progressivi iva:	1459,00

Fig. 7 – Dettaglio progressivi iva

La motivazione per la quale è stato necessario compilare i righi VP2 e VP3, quindi i dati relativi agli imponibili, determinandoli non dalle liquidazioni di periodo ma nella stessa modalità con cui venivano gestiti i medesimi dati per la comunicazione annuale dati iva (ora abrogata) che le istruzioni di VP2 e VP3 di fatto replicano, è dovuto alla corretta gestione delle seguenti casistiche:

- split payment: non appare in liquidazione nè come imponibile nè come imposta mentre deve partecipare come imponibile nel rigo VP2;
- attività da escludere dalla comunicazione in caso di multi attività: in questo caso attraverso opportuna parametrizzazione di codici iva, è possibile escludere eventuali codici iva relativi all'attività specifica (che tipicamente non presentano imposta e che pertanto non partecipano comunque alla parte letta dalla liquidazione di periodo).



Ad eccezione dei righi VP2 e VP3 i dati restanti sono letti direttamente dalle liquidazioni.



Con riguardo ai campi VP1/VP2, letti dai progressivi iva, la procedura in fase di importazione liquidazioni in CADI verifica sempre i valori delle combo box, presenti sui codici iva del gestionale di origine, con riguardo alla sezione 'Dichiarazione Iva periodica'.

Modifica | Codici IVA
☰ - □ ×

Codice IVA Elenco

Codice:

Descr. aggiuntiva:

Aliquota:
% Indetraibilità:
Prorata:

Acquisti plafond
 Monte acquisti
 Esportazioni
 Bollo su importi esenti
 Non computa in liquidazione

% Compensazione:
Tipo acq. agricolo:
 Reverse Charge
 Esigibilità non differibile

Regime del margine

Beni usati:
Aliquota:

Dichiarazione IVA periodica

Codice:
VP1/VP2/VP3:

Dichiarazione annuale dati IVA

Op. attive:
Op. passive:

Tipologia beni:
 Codice IVA per autofatture

Comunicazione fiscalità privilegiata:

Comunicazione operazioni superiori a 3.000 euro

Tipologia operazione IVA ciclo vendite:

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti:

Cod. IVA acq. CEE:

Cod. IVA ven. CEE:

Cod. IVA ven. autof.:

Data validità:
Data obsolescenza:

Una mancata valorizzazione di queste combo (valori nulli), imputabili ad esempio a procedure di import, comporta una errata valorizzazione dell'ammontare operazioni attive e passive.

Si consiglia quindi di verificare la corretta valorizzazione delle combo su tutti i codici iva, al fine di garantire omogeneità dei dati visualizzati tra gestionale di origine e liquidazione importata in CADI.

Nel caso in cui l'azienda gestisca più attività Iva, prima di stampare in definitiva la liquidazione Riepilogativa, è necessario stampare in definitiva la liquidazione delle singole attività

Una volta importati i dati, in CADI troviamo che:

- i dati riportati nel tab dati contabili sono gli importi relativi alle liquidazioni riepilogative;
- sempre all'interno del tab dati contabili viene reso visibile un bottone Liquidazione che evidenzia i dati delle liquidazioni delle singole attività.



Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli
1
2
3

Stampa Info

VP2/VP3.. Liqu

PERIODO DI RIFERIMENTO
VP1 Mese 1 Trimestre (*) 2 Subforniture 3 Eventi eccezionali 4

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	1000,00			
VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			446,05	
VP4 IVA esigibile	220,00			
VP5 IVA detratta			62,09	
VP6 IVA dovuta	157,91	o a credito 0,00		
VP7 Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00			
VP8 Credito periodo precedente			0,00	
<input type="checkbox"/> VP9 Credito anno precedente			<Da confermare> 154,91	
VP10 Versamenti auto UE			0,00	
VP11 Crediti d'imposta			0,00	
VP12 Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	0,00			
VP13 Acconto dovuto			0,00	
<input type="checkbox"/> VP14 IVA da versare	<Da confermare> 3,00		o a credito 0,00	

Fig. 8 – Liquidazione riepilogativa

Dati importati da gestionale di origine

Liquidazioni singole attività

2017 Mesi: 1/2/3-00001

2017 Mesi: 1/2/3-00002

Attività: 00001

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese 1 Trimestre (*) 2 Suborniture 3 Eventi eccezionali 4

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	500,00	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		145,69
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	110,00	
VP5	IVA detratto		32,05
VP6	IVA dovuta	77,95	o a credito 0,00
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00	
VP8	Credito periodo precedente		0,00
VP9	Credito anno precedente		0,00
VP10	Versamenti auto UE		0,00
VP11	Crediti d'imposta		0,00
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	0,00	
VP13	Acconto dovuto		0,00
VP14	IVA da versare	77,95	o a credito 0,00




Fig. 9 – Liquidazione singole attività

Esempio split payment

Supponiamo di aver caricato una registrazione di vendita Split Payment con un codice iva con il flag attivo su Non Computa in liquidazione.

Nuovo | Primanota

Primanota | Elenco

Reg. n.: 2 / 0 Del: 01/01/2017 Esercizio: 2018 Stato: Confermato

Causale: AEF Emissione fattura

Doc.N.: 8 / Del: 01/01/2017

Note:

Cliente: ANALOGICA
Analisi Progetti Software srl

Mese: 01 Anno: 2017

Primanota IVA Competenza IVA: 01/01/2017 Plafond: 01/01/2017

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
SPLIT	12.589,00 *	2.769,58 *	Ven =ve	1	0
10	0,00 *	0,00 *	Ven =ve	1	0
4	0,00 *	0,00 *	Ven =ve	1	0

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Rid30-gg D.f.

Descr.: Split payment

Omagg.: No

Primanota contabile

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	C	ANALOGICA	Analisi Progetti Software srl	15.358,58 *	0,00 *	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00 *	2.769,58 *	N
30	G	VEN SER IT	Vendita servizi italia	0,00 *	12.589,00 *	N

Saldo DARE: 0,00 **Sbilancio:** 0,00 15.358,58 15.358,58

Fig. 10 – Registrazione di prima nota split payment

Modifica | Codici IVA
☰ - □ ×

Codice IVA Elenco

Codice: SPLIT Split payment

Descr. aggiuntiva:

Aliquota: 22,00 **% Indetraibilità:** 0 **Prorata:** Partecipa al calcolo ▾

Acquisti plafond Monte acquisti Esportazioni Bollo su importi esenti

Non computa in liquidazione **% Compensazione:** 0,00 **Tipo acq. agricolo:** Normale ▾

Reverse Charge Esigibilità non differibile

Regime del margine

Beni usati: Non utilizzato ▾ **Aliquota:** 0,00

Dichiarazione IVA periodica

Codice: Normale ▾ **VP1/VP2/VP3:** No ▾

Dichiarazione annuale dati IVA

Op. attive: Nessuno ▾ **Op. passive:** Nessuno ▾

Tipologia beni: Nessun cumulo ▾ Codice IVA per autofatture

Comunicazione fiscalità privilegiata: Escluso ▾

Comunicazione operazioni superiori a 3.000 euro

Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito ▾

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito ▾

Cod. IVA acq. CEE: >

Cod. IVA ven. CEE: >

Cod. IVA ven. autof.: >

Data validità: / / **Data obsolescenza:** / /

Fig. 11 – Codice iva

Nella liquidazione periodica di Ahr non appare in liquidazione nè come imponibile nè come imposta mentre dovrebbe partecipare come imponibile nel rigo VP2, come al contrario avviene nella comunicazione annuale dati iva.

Op.Attive	0,00	di cui Cessioni Intra	0,00
Op.Passive	0,00	di cui Acquisti Intra	0,00
Imponibile	0,00	Imposta	0,00
DEBITI		CREDITI	
Iva Esigibile per il Periodo	0,00		
Iva che si detrae per il Periodo			0,00
Debito o credito per il periodo	0,00		
Variazioni di Imposta	0,00		0,00
Iva non versata/in eccesso	0,00		0,00
Debito/credito riportato	0,00		0,00
Credito Iva Compensabile			0,00
IVA dovuta/credito per il periodo	0,00		
Crediti speciali			0,00
Interessi dovuti	0,00		
Acconto versato			0,00
Importo da versare	0,00	Credito utilizzabile	0,00
Versamento	0,00		0,00

In blue le descrizioni associate ad importi editabili.

Ok Esci

Fig. 12 – Liquidazione periodica

Nella comunicazione annuale l'imponibile viene messo nel CD1 quindi come imponibile ma non come imposta.

Nuovo | Modello comunicazione annuale dati IVA 2011

Sez. I | **Sez. II** | Sez. III | Inol.telem. | Elenco

Sez. II - OPERAZIONI ATTIVE -

CD1 DATI RELATIVI ALLE OPERAZIONI EFFETTUATE

Totale operazioni attive: 12.589,00

di cui:

- operazioni non imponibili: 0,00
- operazioni esenti: 0,00
- cessioni intracomunitarie di beni: 0,00
- di cui cessioni beni strumentali: 0,00

- OPERAZIONI PASSIVE -

CD2

Totale operazioni passive: 0,00

di cui:

- acquisti non imponibili: 0,00
- acquisti esenti: 0,00
- acquisti intracomunitari di beni: 0,00
- di cui acquisti beni strumentali: 0,00

IMPORTAZIONE SENZA PAGAMENTO DELL'IVA IN DOGANA

CD3

Oro industriale e argento puro:

- Imponibile: 0,00
- Imposta: 0,00

Rottami e altri materiali di recupero:

- Imponibile: 0,00
- Imposta: 0,00

Calcola

Fig. 13 – Comunicazione annuale

Nuovo | Modello comunicazione annuale dati IVA 2011

Sez. I | Sez. II | **Sez. III** | Inol.telem. | Elenco

**Sez. III
DETERMINAZIONE
DELL'IVA DOVUTA
O A CREDITO**

CD4	IVA esigibile:	0,00		
CD5	IVA detratta:	0,00		
CD6	IVA dovuta:	0,00	o a credito:	0,00

Fig. 14 – Comunicazione annuale dati iva

La Liquidazione in CADi replicando di fatto i dati della comunicazione Annuale Dati iva, coerentemente riporta il valore dell'imponibile del rigo VP2.

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Nuovo | Stampa | Info

VP2/VP3

PERIODO DI RIFERIMENTO

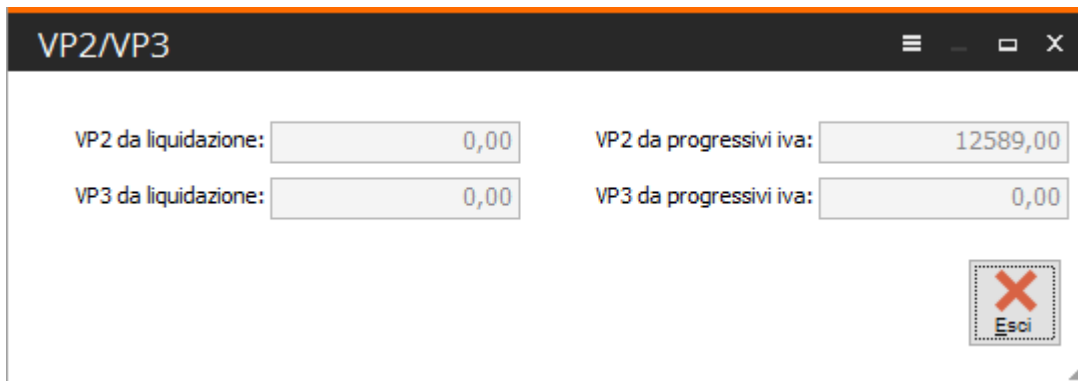
VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	12589,00		
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	0,00		
VP4	IVA esigibile	0,00		
VP5	IVA detratta	0,00		
VP6	IVA dovuta	0,00	o a credito	0,00
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00		
VP8	Credito periodo precedente	0,00		
VP9	Credito anno precedente	0,00		
VP10	Versamenti auto UE	0,00		
VP11	Crediti d'imposta	0,00		
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	0,00		
VP13	Acconto dovuto	0,00		
VP14	IVA da versare	0,00	o a credito	0,00

Fig. 15 – Liquidazione

Nel bottone VP2/VP3 i dati estrapolati dalla liquidazione sono diversi dai dati estrapolati dai progressivi iva.



The screenshot shows a window titled "VP2/VP3" with a dark header bar containing a menu icon, a maximize icon, and a close icon. The main area contains four input fields arranged in a 2x2 grid. The top-left field is labeled "VP2 da liquidazione:" and contains the value "0,00". The top-right field is labeled "VP2 da progressivi iva:" and contains the value "12589,00". The bottom-left field is labeled "VP3 da liquidazione:" and contains the value "0,00". The bottom-right field is labeled "VP3 da progressivi iva:" and contains the value "0,00". In the bottom right corner of the window, there is a button with a red "X" icon and the text "Esci" below it.

VP2 da liquidazione:	0,00	VP2 da progressivi iva:	12589,00
VP3 da liquidazione:	0,00	VP3 da progressivi iva:	0,00

Fig. 16 – Bottone VP2/ VP3



Per popolare correttamente i dati relativi ai righe VP2 (totale operazioni attive) nel caso di registrazioni riconducibili allo split payment è necessario aver utilizzato in Abr un codice iva con il flag attivo su Non computa in liquidazione.

Va da sé che tale codice non deve essere utilizzato nelle registrazioni che non sono considerate split payment. In tal caso la liquidazione in CADI avrebbe valori non corretti.

Esempio Fattura reverse charge

Supponiamo di aver caricato un ricevimento fattura di tipo reverse charge, utilizzando una causale contabile con tipo documento fattura RC e codice iva con il flag attivo su Reverse charge.

Gli imponibile relativi a questa tipologia di fattura non sono ricompresi nelle operazioni attive ma esclusivamente nelle operazioni passive.

Riepilogo liquidazione IVA periodica			
Dati IVA		Dati versamento	
Liquidazione Iva Definitiva del 2018 Trimestre Gennaio - Febbraio - Marzo			
Op.Attive	0,00	di cui Cessioni Intra	0,00
Op.Passive	1.478,96	di cui Acquisti Intra	0,00
Imponibile	0,00	Imposta	0,00
		DEBITI	CREDITI
Iva Esigibile per il Periodo		325,37	
Iva che si detrae per il Periodo			325,37
Debito o credito per il periodo		0,00	
Variazioni di Imposta		0,00	0,00
Iva non versata/in eccesso		0,00	0,00
Debito/credito riportato		0,00	0,00
Credito Iva Compensabile			0,00
IVA dovuta/credito per il periodo		0,00	
Crediti speciali			0,00
Interessi dovuti		0,00	
Acconto versato			0,00
Importo da versare		0,00	Credito utilizzabile
Versamento	0,00		0,00
In blue le descrizioni associate ad importi editabili.			

Fig. 17 – Liquidazione periodica di Fattura reverse charge

Importando i dati in CADI avremo:

PERIODO DI RIFERIMENTO	
VP1	Mese <input type="text"/> Trimestre (*) <input type="text" value="1"/> Subforniture <input type="checkbox"/> Eventi eccezionali <input type="checkbox"/>
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) <input type="text" value="0,00"/>
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) <input type="text" value="1478,96"/>
VP4	IVA esigibile <input type="text" value="325,37"/> DEBITI CREDITI
VP5	IVA detratta <input type="text" value="325,37"/>
VP6	IVA dovuta <input type="text" value="0,00"/> o a credito <input type="text" value="0,00"/>
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro <input type="text" value="0,00"/>
VP8	Credito periodo precedente <input type="text" value="0,00"/>
VP9	Credito anno precedente <input type="text" value="0,00"/>
VP10	Versamenti auto UE <input type="text" value="0,00"/>
VP11	Crediti d'imposta <input type="text" value="0,00"/>
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali <input type="text" value="0,00"/>
VP13	Acconto dovuto <input type="text" value="0,00"/>
VP14	IVA da versare <input type="text" value="0,00"/> o a credito <input type="text" value="0,00"/>

Fig. 18 – Liquidazione

Occorre precisare che la procedura utilizza per determinare in maniera corretta i VP2 e VP3 un'informazione presente nei codici iva, in particolare l'attivazione del flag Reverse charge.

Modifica | Codici IVA

Codice IVA: **22RC** Iva 22%

Descr. aggiuntiva:

Aliquota: **22,00** % Indetraibilità: **0** Prorata: *Partecipa al calcolo*

Acquisti plafond
 Monte acquisti
 Esportazioni
 Bollo su importi esenti
 Non computa in liquidazione

% Compensazione: **0,00**
 Tipo acq. agricolo: *Normale*
 Reverse Charge
 Esigibilità non differibile

Regime del margine
 Beni usati: *Non utilizzato* Aliquota: **0,00**

Dichiarazione IVA periodica
 Codice: *Normale* VP1/VP2/VP3: *No*

Dichiarazione annuale dati IVA
 Op. attive: *Nessuno* Op. passive: *Nessuno*
 Tipologia beni: *Nessun cumulo* Codice IVA per autofatture
 Comunicazione fiscalità privilegiata: *Escluso*

Comunicazione operazioni superiori a 3.000 euro
 Tipologia operazione IVA ciclo vendite: *Non definito*
 Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: *Non definito*

Cod. IVA acq. CEE: >
 Cod. IVA ven. CEE: >
 Cod. IVA ven. autof.: >

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 19 – Codice iva Reverse charge



Per popolare correttamente i dati relativi ai righe VP2 e VP3 nel caso di registrazioni riconducibili al Reverse charge è necessario aver utilizzato in Ahr un codice iva con il flag attivo su Reverse charge.

Va da sé che tale codice non deve essere utilizzato nelle registrazioni che non sono considerate reverse charge. In tal caso la liquidazione in CADI avrebbe valori non corretti.



Esempi di gestione credito iva – come vengono riportati i valori in CADI

Di seguito si riportano a titolo esplicativo alcuni esempi relativi alla gestione del credito iva risultante dal periodo precedente.

Caso 1)

Caso in cui tutto il credito iva dell'anno precedente di un contribuente mensile venga riportato nella contabilità iva ed utilizzato esclusivamente nelle liquidazioni periodiche.

- Supponiamo di avere nell'anno 2017 un credito anno precedente pari a 10.000 euro.

Modifica | Gestione credito IVA

Credito iva | Elenco

Anno: 2017 Credito inizio anno: 10000,00 in: Valuta di conto

Periodo	Valuta	Data utilizzo	In detrazione IVA	F24 - altri tributi	Rimborso
0	Valuta di co	/ /	0,00	0,00	0,00

Note: Totali: 0,00 0,00 0,00

Residuo: 10.000,00

Fig. 20 – Caso di un contribuente mensile con credito iva anno precedente di 10.000 euro

- Nel mese di gennaio viene caricata una registrazione di ricevimento fattura, per un imponibile di 40.000 euro e un'imposta di 4.000 euro.

Modifica | Primanota

Primanota | Elenco

Reg. n.: 1 / 0 Del: 01/01/2017 Esercizio: 2017 Stato: *Confermato*

Causale: PRF Ricevimento Fattura

Doc.N.: 1 / ... Del: 01/01/2017 Prot.N.: 6 /

Note:

Fornitore: FARINATA 3.000 € Dettagli

Mese: 01 Anno: 2017

Competenza IVA: 01/01/2017 Plafond: 01/01/2017

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 60 gg

Primanota IVA

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
10	40.000,00 *	4.000,00 *	Acq =ac	1	0

Descr.: Iva 10%
Controp.: G

Primanota contabile

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	F	FARINATA	Farinata Umberto	0,00 *	44.000,00 *	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	4.000,00 *	0,00 *	N
30	G	ACQ COMP	Acquisto computer	40.000,00 *	0,00 *	N

Saldo AVERE: 44.000,00 **Sbilancio:** 0,00 44.000,00 44.000,00

Fig. 21 – Ricevimento fattura

- Viene effettuata la stampa dei registri iva e successivamente la stampa della liquidazione.
- Nella liquidazione periodica si procede a caricare tutto il credito dell'anno precedente.
- Nella manutenzione periodica il credito anno precedente viene sommato a quello del periodo.

Riepilogo liquidazione IVA periodica

Dati IVA
Dati versamento

Liquidazione Iva Definitiva del 2017 Mese di Gennaio

Op.Attive	0,00	di cui Cessioni Intra	0,00
Op.Passive	40.000,00	di cui Acquisti Intra	0,00
Imponibile	0,00	Imposta	0,00

	DEBITI	CREDITI
Iva Esigibile per il Periodo	0,00	
Iva che si detrae per il Periodo		4.000,00
Debito o credito per il periodo		4.000,00
<i>Variazioni di Imposta</i>	0,00	0,00
<i>Iva non versata/in eccesso</i>	0,00	0,00
Debito/credito riportato	0,00	0,00
<i>Credito Iva Compensabile</i>		10000,00
IVA dovuta/credito per il periodo		14.000,00
Crediti speciali		0,00
Interessi dovuti	0,00	
Acconto versato		0,00

Importo da versare	0,00	
Versamento	0,00	Credito utilizzabile
		10.000,00

In blue le descrizioni associate ad importi editabili.

Ok
Esci

Fig. 22 - Liquidazione periodica Iva

Modifica | Liquidazione periodica IVA

Dati IVA | Dichiarante | Elenco

Anno: 2017 Periodo: 1 Attività: 00001 Produzione e vendita software Importi in: Valuta di conto

Variazioni di imponibile Dichiarazione gruppo Società del gruppo

Correttiva nei termini

DEBITI		CREDITI	
Op. attive:	0,00	di cui cessioni:	0,00
Op. passive:	40.000,00	di cui acquisti:	0,00
Imponibile oro/argento:	0,00	Imposta:	0,00
IVA esigibile periodo:	0,00	IVA detratta periodo:	4.000,00
IVA periodo:	0,00		4.000,00
Variazioni d'imposta:	0,00		0,00
IVA non versata:	0,00	Vers. in eccesso:	0,00
Debito / credito rip.:	0,00		0,00
IVA dovuta / credito:	0,00	Credito IVA comp.:	10.000,00
Interessi dovuti:	0,00		14.000,00
		Crediti speciali:	0,00
		Acconto versato:	0,00
Importo da versare:	0,00		

Fig. 23 – Manutenzione liquidazione periodica gennaio

In CADI in dati vengono riportati in questo modo:

VP6 colonna 2 4.000,00

VP9 10.000,00
=====

VP14 colonna 2 14.000,00 (credito iva mese di gennaio + credito iva anno precedente)

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | Dati contabili | Elenco

Moduli

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese 1 Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) 0,00

VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) 40000,00

VP4 IVA esigibile DEBITI 0,00 CREDITI

VP5 IVA detratta 4000,00

VP6 IVA dovuta 0,00 o a credito 4000,00

VP7 Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro 0,00

VP8 Credito periodo precedente 0,00

VP9 Credito anno precedente <Da confermare> 10000,00

VP10 Versamenti auto UE 0,00

VP11 Crediti d'imposta 0,00

VP12 Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali 0,00

VP13 Acconto dovuto 0,00 <Da confermare>

VP14 IVA da versare 0,00 o a credito 14000,00

Fig. 24 – Liquidazione mese gennaio

- Nel mese di febbraio carico un'emissione fattura attiva per un'imponibile di 10.000 euro e un'imposta di 1.000.

Interroga | Primanota

Primanota Elenco

Reg. n.: 2 / 0 Del: 01/02/2017 Esercizio: 2017 Stato: Confermato

Causale: AEF Emissione fattura

Doc.N.: 1 / Del: 01/02/2017

Note:

Cliente: BIANCHI
Bianchi e Figli Spa (RB36)

Mese: 02 Anno: 2017

Competenza IVA: 01/02/2017 Plafond: 01/02/2017

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 gg

Primanota IVA

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
10	10.000,00 *	1.000,00 *	Var = ve	1	0

Descr.: Iva 10%

Controp.: G

Primanota contabile

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	C	BIANCHI	Bianchi e Figli Spa (RB36)	11.000,00 *	0,00 *	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00 *	1.000,00 *	N
30	G	VEN SER IT	Vendita servizi italia	0,00 *	10.000,00 *	N

Saldo DARE: 11.000,00 Sbilancio: 0,00

Fig. 25 – Emissione fattura attiva

- Viene effettuata la stampa dei registri iva e successivamente la stampa della liquidazione in definitiva.

Riepilogo liquidazione IVA periodica

Dati IVA
Dati versamento

Liquidazione Iva Definitiva del 2017 Mese di Febbraio

Op.Attive	10.000,00	di cui Cessioni Intra	0,00
Op.Passive	0,00	di cui Acquisti Intra	0,00
Imponibile	0,00	Imposta	0,00

	DEBITI	CREDITI
Iva Esigibile per il Periodo	1.000,00	
Iva che si detrae per il Periodo		0,00
Debito o credito per il periodo	1.000,00	
Variazioni di Imposta	0,00	0,00
Iva non versata/in eccesso	0,00	0,00
Debito/credito riportato	0,00	14.000,00
Credito Iva Compensabile		0,00
IVA dovuta/credito per il periodo		13.000,00
Crediti speciali		0,00
Interessi dovuti	0,00	
Acconto versato		0,00
Importo da versare	0,00	Credito utilizzabile
Versamento	0,00	0,00

In blue le descrizioni associate ad importi editabili.

Ok
Esci

Fig. 26 - Liquidazione mese febbraio

In CADI i dati vengono così importati:

VP6 colonna 1 1.000,00

VP8 14.000,00 (credito periodo precedente + credito anno precedente)
 =====

VP14 colonna 2 13.000,00 (il debito di periodo di 1.000,00 viene compensato con il credito del periodo precedente di 14.000,00)

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1 2

Ngovo Stampa Info

VP2/VP3..

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	<input type="text" value="10000,00"/>	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		<input type="text" value="0,00"/>
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	<input type="text" value="1000,00"/>	
VP5	IVA detratta		<input type="text" value="0,00"/>
VP6	IVA dovuta	<input type="text" value="1000,00"/>	o a credito <input type="text" value="0,00"/>
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	<input type="text" value="0,00"/>	
<input type="checkbox"/> VP8	Credito periodo precedente		<input type="text" value="14000,00"/> <Da confermare>
VP9	Credito anno precedente		<input type="text" value="0,00"/>
VP10	Versamenti auto UE		<input type="text" value="0,00"/>
VP11	Crediti d'imposta		<input type="text" value="0,00"/>
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	<input type="text" value="0,00"/>	
VP13	Acconto dovuto		<input type="text" value="0,00"/> <Da confermare>
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="0,00"/>	o a credito <input type="text" value="13000,00"/>

Fig. 27 – Liquidazione mese febbraio

- Nel mese di marzo si decide di destinare tutto il credito iva annuale per la compensazione con altri tributi nella delega F24.
- Registrazione fattura attiva nel mese di marzo per un'imponibile di 5.000,00 e imposta di 500,00.

Modifica | Primanota

Primanota Elenco

Reg. n.: 3 / 0 Del: 01/03/2017 Esercizio: 2017 Stato: Confermato

Causale: AEF Emissione fattura

Doc.N.: 2 / Del: 01/03/2017

Note:

Cliente: BIANCHI Bianchi e Figli Spa (RB36) 3.000 € Dettagli

Mese: 03 Anno: 2017

Competenza IVA: 01/03/2017 Plafond: 01/03/2017

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 gg

Automat. Schede

Primanota IVA

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
10	5.000,00 *	500,00 *	Ven =ve	1	0

Descr.: Iva 10%

Controp.: G

Omagg.: No

Primanota contabile

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	C	BIANCHI	Bianchi e Figli Spa (RB36)	5.500,00 *	0,00 *	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00 *	500,00 *	N
30	G	VEN SER IT	Vendita servizi italia	0,00 *	5.000,00 *	N

Saldo DARE: 16.500,00 Sbilancio: 0,00 5.500,00 5.500,00

Fig. 28 – Registrazione fattura attiva

- Vengono stampati i registri iva e la liquidazione in definitiva

Riepilogo liquidazione IVA periodica

Dati IVA
Dati versamento

Liquidazione Iva In Prova del 2017 Mese di Marzo

Op.Attive	5.000,00	di cui Cessioni Intra	0,00
Op.Passive	0,00	di cui Acquisti Intra	0,00
Imponibile	0,00	Imposta	0,00

	DEBITI	CREDITI
Iva Esigibile per il Periodo	500,00	
Iva che si detrae per il Periodo		0,00
Debito o credito per il periodo	500,00	
Variazioni di Imposta	0,00	0,00
Iva non versata/in eccesso	0,00	0,00
Debito/credito riportato	0,00	13.000,00
Credito Iva Compensabile		0,00
IVA dovuta/credito per il periodo		12.500,00
Crediti speciali		0,00
Interessi dovuti	0,00	
Acconto versato		0,00
Importo da versare	0,00	Credito utilizzabile
Versamento	0,00	0,00

In blue le descrizioni associate ad importi editabili.

Ok
Esci

Fig. 29 – Liquidazione periodica iva mese di marzo

- A questo punto è necessario modificare i dati nella maschera di manutenzione dichiarazione periodica su Ahr così da gestire la casistica dell'esempio: nel mese di marzo, qualora si decida di destinare tutto il credito iva annuale per la compensazione con altri tributi nella delega F24, occorrerà intervenire indicando in negativo l'importo del credito che verrà usato per la compensazione in F24.

Modifica | Liquidazione periodica IVA

Dati IVA Dichiarante Elenco

Anno: 2017 Periodo: 3 Attività: 00001 Produzione e vendita software Importi in: Valuta di conto

Variazioni di imponibile Dichiarazione gruppo Società del gruppo

Correttiva nei termini

DEBITI		CREDITI	
Op. attive:	5.000,00	di cui cessioni:	0,00
Op. passive:	0,00	di cui acquisti:	0,00
Imponibile oro/argento:	0,00	Imposta:	0,00
IVA esigibile periodo:	500,00		
		IVA detratta periodo:	0,00
IVA periodo:	500,00		0,00
Variazioni d'imposta:	0,00		0,00
IVA non versata:	0,00	Vers. in eccesso:	0,00
Debito / credito rip.:	0,00		13.000,00
		Credito IVA comp.:	-10.000,00
IVA dovuta / credito:	0,00		2.500,00
Interessi dovuti:	0,00	Crediti speciali:	0,00
		Acconto versato:	0,00
Importo da versare:	0,00		

Fig. 30 – Liquidazione mese marzo

- Naturalmente i 10.000 euro possono essere reintegrati nella maschera crediti iva compensati nel caso in cui si decida di tenerne memoria del loro utilizzo su F24 oppure per reintrodurli a credito iva.
- Nell'esempio vengono destinati integralmente ad F24 quindi si registrerà:

Modifica | Gestione credito IVA

Credito iva | Elenco

Anno: 2017 Credito inizio anno: 10000,00 in: Valuta di conto

Periodo	Valuta	Data utilizzo	In detrazione IVA	F24 - altri tributi	Rimborso	
1	Valuta di co	/ /	10.000,00	0,00	0,00	
3	Valuta di co	/ /	-10.000,00	0,00	0,00	
3	Valuta di co	/ /	0,00	10.000,00	0,00	
Note:			Totale:	0,00	10.000,00	0,00
					Residuo:	0,00

Fig. 31 – Gestione credito iva modificata

Su CADI questi dati vengono così riportati:

VP6 colonna 1 500,00
 VP8 13.000,00
 VP9 -10.000,00
 =====
 VP14 colonna2 2.500,00

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli
 2
 3

VP2/VP3..

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	<input type="text" value="5000,00"/>	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		<input type="text" value="0,00"/>
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	<input type="text" value="500,00"/>	
VP5	IVA detratta		<input type="text" value="0,00"/>
VP6	IVA dovuta	<input type="text" value="500,00"/>	o a credito <input type="text" value="0,00"/>
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	<input type="text" value="0,00"/>	
<input type="checkbox"/> VP8	Credito periodo precedente		<input type="text" value="13000,00"/> <i><Da confermare></i>
<input type="checkbox"/> VP9	Credito anno precedente		<input type="text" value="-10000,00"/> <i><Da confermare></i>
VP10	Versamenti auto UE		<input type="text" value="0,00"/>
VP11	Crediti d'imposta		<input type="text" value="0,00"/>
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	<input type="text" value="0,00"/>	
VP13	Acconto dovuto		<input type="text" value="0,00"/> <i><Da confermare></i>
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="0,00"/>	o a credito <input type="text" value="2500,00"/>

Fig. 32 – Liquidazione mese di marzo

Caso 2)

Supponiamo che l'intero credito dell'anno precedente venga gestito al di fuori della contabilità iva e possa essere utilizzato per:

- compensazione con altri tributi nel modello F24;
- detrazione nelle liquidazioni iva periodiche.

Esempio di contribuente mensile e credito anno precedente pari a 10.000 euro.

In questo caso come d'abitudine il credito iva dell'anno precedente viene citato nell'archivio crediti iva compensati.

The screenshot displays the 'Gestione credito IVA' interface. At the top, there are tabs for 'Credito iva' and 'Elenco'. The main form includes fields for 'Anno: 2018', 'Credito inizio anno: 10.000,00', and 'in: Valuta di conto'. Below this is a table with columns: 'Periodo', 'Valuta', 'Data utilizzo', 'In detrazione IVA', 'F24 - altri tributi', and 'Rimborso'. The first row shows '0', 'Valuta di co', '/', '/', '0,00', '0,00', and '0,00'. At the bottom, there are 'Totali' fields for 'In detrazione IVA' (0,00), 'F24 - altri tributi' (0,00), and 'Rimborso' (0,00), and a 'Residuo:' field showing '10.000,00'.

Fig. 33 – Gestione credito iva

- La procedura nel corso dell'esercizio presenterà sempre in liquidazione il credito disponibile di volta in volta decurtato della quota utilizzata per il pagamento di altri tributi nel modello F24 o per il suo utilizzo lato IVA.
- Se in fase di liquidazione non si attinge al credito anno precedente questi valori non entreranno a far parte dell'archivio manutenzione dichiarazione periodica e di conseguenza nell'archivio di CADI questo credito non verrà mai registrato, in questo modo si rispettano le indicazioni dell'esempio seguente:

- Registrazione di una fattura passiva con imponibile 10.000,00 e imposta di 1.000,00.

Modifica | Primanota

Primanota Elenco

Reg. n.: 5 / 0 Del: 05/01/2018 Esercizio: 2018 Stato: Confermato

Causale: PRF Ricevimento Fattura

Doc.N.: 1 / Del: 01/01/2018 Prot.N.: 1 /

Note:

Fornitore: GENTILESCHI 3.000 € Dettagli

Mese: 01 Anno: 2018

Gentileschi Elettrodomestici Srl

Competenza IVA: 05/01/2018 Plafond: 05/01/2018

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Ricevuta Bancaria a 30, 60 gg

Primanota IVA

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
10	10.000,00 *	1.000,00 *	Acq = ac	1	0

Descr.: Iva 10% Omagg.: No

Controp.: G

Primanota contabile

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	F	GENTILESCHI	Gentileschi Elettrodomestici S	0,00 *	11.000,00 *	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	1.000,00 *	0,00 *	N
30	G	ACQ COMP	Acquisto computer	10.000,00 *	0,00 *	N

Saldo AVERE: 11.000,00 Sbilancio: 0,00 11.000,00 11.000,00

Fig. 34 – Registrazione fattura passiva mese di gennaio

- Stampa registri iva periodo 1 e successivamente stampa liquidazione periodica senza riportare il credito del periodo precedente.

Modifica | Liquidazione periodica IVA

Dati IVA | Dichiarante | Elenco

Anno: 2018 Periodo: 1 Attività: 00001 Produzione e vendita software Importi in: Valuta di conto

Variazioni di imponibile Dichiarazione gruppo Società del gruppo

Correttiva nei termini

DEBITI		CREDITI	
Op. attive:	0,00	di cui cessioni:	0,00
Op. passive:	10.000,00	di cui acquisti:	0,00
Imponibile oro/argento:	0,00	Imposta:	0,00
IVA esigibile periodo:	0,00		
		IVA detratta periodo:	1.000,00
IVA periodo:	0,00		1.000,00
Variazioni d'imposta:	0,00		0,00
IVA non versata:	0,00	Vers. in eccesso:	0,00
Debito / credito rip.:	0,00		0,00
		Credito IVA comp.:	0,00
IVA dovuta / credito:	0,00		1.000,00
		Crediti speciali:	0,00
Interessi dovuti:	0,00	Acconto versato:	0,00
Importo da versare:	0,00		

Fig. 35 – Liquidazione periodica iva gennaio

- In CADI i dati saranno così riportati:

VP6 colonna 2 1.000,00
 VP9 0,00 (nel rigo non viene indicato nulla poiché non vi è utilizzo del credito iva dell'anno precedente)
 =====
 VP14 colonna 2 1.000,00

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | Dati contabili | Elenco

Moduli

1

Nuovo Stampa Info

VP2/VP3..

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	<input type="text" value="0,00"/>	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		<input type="text" value="10000,00"/>
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	<input type="text" value="0,00"/>	
VP5	IVA detratta		<input type="text" value="1000,00"/>
VP6	IVA dovuta	<input type="text" value="0,00"/>	o a credito <input type="text" value="1000,00"/>
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	<input type="text" value="0,00"/>	
VP8	Credito periodo precedente		<input type="text" value="0,00"/>
VP9	Credito anno precedente		<input type="text" value="0,00"/>
VP10	Versamenti auto UE		<input type="text" value="0,00"/>
VP11	Crediti d'imposta		<input type="text" value="0,00"/>
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	<input type="text" value="0,00"/>	
VP13	Acconto dovuto		<input type="text" value="0,00"/>
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="0,00"/>	o a credito <input type="text" value="1000,00"/>

<Da confermare>

Fig. 36 – Liquidazione gennaio

- Nel mese di febbraio viene registrata una fattura attiva con imponibile di 45.000,00 ed imposta di 4.500,00.

Modifica | Primanota

Primanota | Elenco

Reg. n.: 6 / 0 Del: 15/02/2018 Esercizio: 2018 Stato: Confermato

Causale: AEF Emissione fattura

Doc.N.: 1 / Del: 15/02/2018

Note:

Cliente: BALDI SRL 3.000 € Dettagli

Mese: 02 Anno: 2018

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 gg

Primanota IVA

Competenza IVA: 15/02/2018 Plafond: 15/02/2018

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
10	45.000,00 *	4.500,00 *	Ven =ve	1	0

Descr.: Iva 10%

Controp.: G

Primanota contabile

Riga	Typo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	C	BALDI SRL	Baldi S.r.l.	49.500,00 *	0,00 *	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00 *	4.500,00 *	N
30	G	VEN SER IT	Vendita servizi italia	0,00 *	45.000,00 *	N

Saldo DARE: 49.500,00 Sbilancio: 0,00 49.500,00 49.500,00

Fig. 37 – Emissione fattura mese di gennaio

- Stampa registro iva e successiva stampa liquidazione periodica per riportare il credito dell'anno precedente solo per la quota sufficiente a coprire l'iva a debito.

Modifica | Liquidazione periodica IVA

Dati IVA Dichiarante Elenco

Anno: 2018 Periodo: 2 Attività: 00001 Produzione e vendita software Importi in: Valuta di conto

Variazioni di imponibile Dichiarazione gruppo Società del gruppo

Correttiva nei termini

DEBITI		CREDITI	
Op. attive:	45.000,00	di cui cessioni:	0,00
Op. passive:	0,00	di cui acquisti:	0,00
Imponibile oro/argento:	0,00	Imposta:	0,00
IVA esigibile periodo:	4.500,00		
		IVA detratta periodo:	0,00
IVA periodo:	4.500,00		0,00
Variazioni d'imposta:	0,00		0,00
IVA non versata:	0,00	Vers. in eccesso:	0,00
Debito / credito rip.:	0,00		1.000,00
		Credito IVA comp.:	3.500,00
IVA dovuta / credito:	0,00		0,00
		Crediti speciali:	0,00
Interessi dovuti:	0,00	Acconto versato:	0,00
Importo da versare:	0,00		

Fig. 38 – Liquidazione periodica iva febbraio

- In CADI i dati riportati saranno:

VP6 colonna 1 4.500,00
 VP8 1.000,00
 VP9 3.500,00 (nel rigo viene indicato solo l'importo del credito dell'anno precedente,utilizzato a capienza del debito di periodo)
 =====
 VP14 colonna 2 0,00

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1 2

Ngovo Stampa Info

VP2/VP3..

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	45000,00	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		0,00
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	4500,00	
VP5	IVA detratta		0,00
VP6	IVA dovuta	4500,00	o a credito 0,00
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00	
<input type="checkbox"/> VP8	Credito periodo precedente		<Da confermare> 1000,00
<input type="checkbox"/> VP9	Credito anno precedente		<Da confermare> 3500,00
VP10	Versamenti auto UE		0,00
VP11	Crediti d'imposta		0,00
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	0,00	
VP13	Acconto dovuto		0,00
VP14	IVA da versare	0,00	o a credito 0,00

Fig. 39 – Liquidazione periodica mese febbraio

- Nel mese di febbraio una parte del credito annuale precedente viene utilizzato nella delega F24 per compensare una ritenuta di 300,00 euro, tale utilizzo viene riportato nell'archivio della gestione credito iva.

- Nel mese di marzo si registra una fattura attiva con imponibile 120.000,00 e imposta di 12.000,00.

Modifica | Primanota

Primanota | Elenco

Reg. n.: 7 / 0 Del: 20/03/2018 Esercizio: 2018 Stato: Confermato

Causale: AEF Emissione fattura

Doc.N.: 2 / Del: 20/03/2018

Note:

Cliente: CED Ced Interdata spa (RB3) Mese: 03 Anno: 2018

Primanota IVA Competenza IVA: 20/03/2018 Plafond: 20/03/2018

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
10	120.000,00 *	12.000,00 *	Ven =ve	1	0

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Ricevuta Bancaria a 30 gg

Descr.: Iva 10% Controp.: G

Primanota contabile

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Par
10	C	CED	Ced Interdata spa (RB3)	132.000,00 *	0,00 *	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00 *	12.000,00 *	N
30	G	VEN SER IT	Vendita servizi italia	0,00 *	120.000,00 *	N

Saldo DARE: 132.000,00 Sbilancio: 0,00

Fig. 41 – Primanota emissione fattura mese di marzo

- Stampa dei registri iva e successiva stampa della liquidazione riportando integralmente la quota residua del credito iva anno precedente.

Modifica | Liquidazione periodica IVA

Dati IVA Dichiarante Elenco

Anno: 2018 Periodo: 3 Attività: 00001 Produzione e vendita software Importi in: Valuta di conto

Variazioni di imponibile Dichiarazione gruppo Società del gruppo

Correttiva nei termini

DEBITI		CREDITI	
Op. attive:	120.000,00	di cui cessioni:	0,00
Op. passive:	0,00	di cui acquisti:	0,00
Imponibile oro/argento:	0,00	Imposta:	0,00
IVA esigibile periodo:	12.000,00		
		IVA detratta periodo:	0,00
IVA periodo:	12.000,00		0,00
Variazioni d'imposta:	0,00		0,00
IVA non versata:	0,00	Vers. in eccesso:	0,00
Debito / credito rip.:	0,00		0,00
		Credito IVA comp.:	6.200,00
IVA dovuta / credito:	5.800,00		0,00
		Crediti speciali:	0,00
Interessi dovuti:	0,00	Acconto versato:	0,00
Importo da versare:	5.800,00		

Fig. 42 – Liquidazione iva periodo di marzo

- In CADI i dati sono così importati:

VP6 colonna 1 12.000,00
 VP8 0,00
 VP9 6.200,00 (l'importo è dato da 10.000,00-3.500,00-300)
 =====
 VP14 colonna 1 5.800,00

Modifica | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

2
3

VP2/VP3..

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	<input type="text" value="120000,00"/>	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		<input type="text" value="0,00"/>
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	<input type="text" value="12000,00"/>	
VP5	IVA detratta		<input type="text" value="0,00"/>
VP6	IVA dovuta	<input type="text" value="12000,00"/>	o a credito <input type="text" value="0,00"/>
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	<input type="text" value="0,00"/>	
VP8	Credito periodo precedente		<input type="text" value="0,00"/>
<input type="checkbox"/> VP9	Credito anno precedente		<input type="text" value="6200,00"/> <Da confermare>
VP10	Versamenti auto UE		<input type="text" value="0,00"/>
VP11	Crediti d'imposta		<input type="text" value="0,00"/>
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	<input type="text" value="0,00"/>	
VP13	Acconto dovuto		<input type="text" value="0,00"/>
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="5800,00"/> <Da confermare>	o a credito <input type="text" value="0,00"/>

Fig. 43 – Liquidazione iva periodo di marzo

