

# DETRAZIONE IVA – ADHOC WINDOWS

Gestioni per Fattura Emessa dal fornitore nel 2017 (o Fattura differita emessa dal fornitore nel 2018) con riferimento ad operazioni effettuate nel 2017

## PRIMO CASO

1. Ricevuta prima del termine della liquidazione IVA di Dicembre 2017, ad esempio il 12/01/2018.

1.1. La fattura verrà registrata con data 12/01/2018, Protocolli IVA 2018, Data competenza IVA 31/12/2017 (o una qualunque data relativa a dicembre 2017)

1.2. La stampa dei registri IVA relativa a Dicembre 2017 considererà questa operazione in funzione della competenza IVA, considerando gli importi sotto la Voce "Tot. Movimenti periodi successivi" e i correlati imponibile ed imposta parteciperanno alla liquidazione di periodo.

1.3. La stampa dei registri IVA relativi a Gennaio 2018 considererà questa operazione in funzione della data di registrazione, stampando quindi tutti dati della fattura (nella prima pagina), e stornando gli importi sotto la Voce "Tot. Mov. Compet. precedente" non facendo partecipare i correlati imponibili ed imposta ai totali di periodo, non partecipando quindi alla liquidazione di periodo.

*I registri di dicembre e la correlata liquidazione non potranno essere stampati fino a che si opera registrando come al caso 1.1.*

The screenshot shows the 'PRIMANOTA / Interroga' window with the following data:

- Num. Registrazione: 1 Del: 12-01-2018 Anno Competenza: 2018 Valuta Conto: Eur
- Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 31-12-2017
- Documento Numero: 123 / 17 Del: 31-12-2017 Rif. Mese/Anno: 12 / 2017 Prot.: 1 /
- Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000001		ROSSINI ADAMO & F.GLI		1.220,00	C	
0202002		22	1.000,00	220,00			
0301001			ACQUISTO COMPUTERS	1.000,00			
Descrizione ACQUISTO COMPUTERS				Totale	1.220,00	1.220,00	
Pagamento				Differenza D-A:			
Saldo				IVA:			

At the bottom, there is a toolbar with icons for Auto, Cash Flow, Part., C/C, Cespiti, Intra Beni, Intra Servizi, Terzo Sogg., Cattura, Visualizza, and a 3.000 € icon.

**REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2017**

Dal 01-12-17 Al 31-12-17

Importi espressi in: Eur

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA				Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA 54011 AULLA MS				Codice Fiscale: 04171890157

Riepilogo del periodo dal 01-12-17 al 31-12-17

Totali del periodo	Imponibile	Imposta	Totali Progressivi	Imponibile	Imposta
--------------------	------------	---------	--------------------	------------	---------

Riepilogo per IVA AL 22%

Tot. mov. periodi successivi +	1.000,00	220,00			
Tot. IVA periodo	1.000,00	220,00		1.000,00	220,00

Totale Detraibile	1.000,00	220,00	Totale Detraibile	1.000,00	220,00
Totale Complessivo	1.000,00	220,00	Totale Complessivo	1.000,00	220,00

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

**REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2018**

Dal 01-01-18 Al 31-01-18

Importi espressi in: Eur

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA				Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA 54011 AULLA MS				Codice Fiscale: 04171890157

Data Reg.	Data Doc.	N.Prof.	Fornitori	Tipo	Imponibile	Imposta	Aliquota IVA	Importo Tot.	Comp.
12-01-18	31-12-17	1	ROSSI N. ADAMO & F. GLI S NC	FA	1000,00	220,00	22 IVA AL 22%	1220,00	31-12-17

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

**REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2018**

Dal 01-01-18 Al 31-01-18

Importi espressi in: Eur

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA				Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA 54011 AULLA MS				Codice Fiscale: 04171890157

Riepilogo del periodo dal 01-01-18 al 31-01-18

Totali del periodo	Imponibile	Imposta	Totali Progressivi	Imponibile	Imposta
--------------------	------------	---------	--------------------	------------	---------

Riepilogo per IVA AL 22%

Tot. mov. periodo:	1.000,00	220,00			
Tot. mov. compet. precedente -	1.000,00	220,00			
Tot. IVA periodo					

Totale Detraibile	0,00	0,00	Totale Detraibile	0,00	0,00
-------------------	------	------	-------------------	------	------

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

## SECONDO CASO

### 2. Ricevuta dopo il termine della liquidazione IVA di Dicembre 2017 e prima del termine di presentazione della DAI 2018 (anno 2017), ad esempio 25/04/2018 (in realtà tutte le date comprese tra il 17/01 e il 30/04)

2.1. La fattura verrà registrata con data 25/04/2018, Protocolli IVA 2018, Data competenza IVA 31/12/2017 (o una qualunque data relativa a dicembre 2017)

2.2. La stampa dei registri IVA relativa a Dicembre 2017 è già stata chiusa e non dovrà essere riaperta: in quanto ad oggi qualora fosse riaperta la procedura la considererebbe e di conseguenza parteciperebbe alla liquidazione Iva del periodo.

2.3. La stampa dei registri IVA relativi a Aprile 2018 considererà questa operazione in funzione della data di registrazione, stampando quindi tutti dati della fattura (nella prima pagina), e stornando gli importi sotto la Voce "Tot. Mov. Compet. precedente" non facendo partecipare i correlati imponibili ed imposta ai totali di periodo, non partecipando quindi alla liquidazione di periodo

2.4. La liquidazione del 13mo periodo (Stampa della DAI) potrà essere lanciata solo dopo che l'ultima registrazione detraibile in DAI venga operata. Le procedure dovranno aggiungere le operazioni registrate come al caso 2.1.

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **2** Del: **25-04-2018** Anno Competenza: 2018 Valuta Conto: Eur  
 Codice Causale: 008 RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: 31-12-2017  
 Documento Numero: 588 / 16 Del: 31-12-2017 Rif. Mese/Anno: 12 / 2017 Prot.: 2 /  
 Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000001		ROSSINI ADAMO & F.GLI		2.440,00	C	
0202002		22	2.000,00	440,00			
0301001			ACQUISTO COMPUTERS	2.000,00			
Descrizione ACQUISTO COMPUTERS				Totale	2.440,00	2.440,00	
Pagamento				Differenza D-A:			
Saldo				IVA:			
							3.000,00

Auto Cash Flow Part. C/C Cespiti Intra Beni Intra Servizi Terzo Sogg. Cattura Visualizza 3.000 €

**REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2018**

Dal 01-04-18 Al 30-04-18

Importi espressi in: Eur

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA				Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157	

Data Reg.	Data Doc.	N.Prot.	Fornitori	Tipo	Imponibile	Imposta	Aliquota IVA	Importo Tot.	Comp.
25-04-18	31-12-17	2	ROSSINI ADAMO & FIGLI SNC	FA	2000,00	440,00	22 IVA AL 22%	2440,00	31-12-17

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

Anno: 2018 Pag 8

**REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2018**

Dal 01-04-18 Al 30-04-18

Importi espressi in: Eur

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA				Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157	

Riepilogo del periodo dal 01-04-18 al 30-04-18

Totali del periodo	Imponibile	Imposta	Totali Progressivi	Imponibile	Imposta
--------------------	------------	---------	--------------------	------------	---------

Riepilogo per IVA AL 22%

Tot. mov. periodo: 2.000,00 440,00

Tot. mov. compet. precedente - 2.000,00 440,00

Tot. IVA periodo

Totale Detraibile	0,00	0,00	Totale Detraibile	0,00	0,00
-------------------	------	------	-------------------	------	------

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

## TERZO CASO

### 3. Ricevuta dopo il termine di presentazione della DAI 2018 (anno 2017), ad esempio 01/05/2018

3.1. La fattura verrà registrata con data 1/05/2018, Protocolli IVA 2018, Data competenza IVA 1/05/2018, utilizzando codici IVA INDETRAIBILI (stando alle attuali prevalenti interpretazioni)

3.2. La stampa dei registri IVA relativi a Aprile 2018 considererà questa operazione di normale competenza.

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **3** Del: **01-05-2018** Anno Competenza: 2018 Valuta Conto: Eur  
 Codice Causale: 011 RIC. FATTURA IVA IND Competenza IVA: 01-05-2018  
 Documento Numero: 232 / 17 Del: 31-12-2017 Rif. Mese/Anno: 12 / 2017 Prot.: 3 /  
 Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000001		ROSSINI ADAMO & F.GLI		12.200,00	C	
0301001			ACQUISTO COMPUTERS	10.000,00			
0303006		203	10.000,00	2.200,00			
			CODICE IVA INDETRAIBILE				
Descrizione				Totale	12.200,00	12.200,00	
Pagamento				Differenza D-A:			
Saldo				IVA:			

Auto Cash Flow Part. C/C Cespiti Intra Beni Intra Servizi Terzo Sogg. Cattura Visualizza 3.000 €

### REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2018

Dal 01-05-18 Al 31-05-18

Importi espressi in: Eur

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA	Partita IVA: 04 171890 157
CENTRO NUOVA FILANDA 54011 AULLA MS	Codice Fiscale: 04 171890 157

Data Reg.	Data Doc.	N. Prot.	Fornitori	Tipo Imponibile	Imposta	Aliquota IVA	Importo Tot.	Comp.
01-05-18	31-12-17	3	ROSSINI ADAMO & F.GLI SNC	FA 10000,00	2200,00	203 IVA 22% INDETRAIB	12200,00	01-05-18

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

ZUCCHETTI SPA SEDE DI AULLA				Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157	

Riepilogo del periodo dal 01-05-18 al 31-05-18

Totali del periodo	Imponibile	Imposta	Totali Progressivi	Imponibile	Imposta
<b>Riepilogo per IVA 22% INDETRAIBILE</b>					
Tot. mov. periodo:	10.000,00	2.200,00			
Tot. IVA periodo	10.000,00	2.200,00		10.000,00	2.200,00
Totale Detraibile	10.000,00	2.200,00	Totale Detraibile	10.000,00	2.200,00
Totale Complessivo	10.000,00	2.200,00	Totale Complessivo	10.000,00	2.200,00

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

A livello operativo suggeriamo la creazione di causali specifiche quantomeno per la gestione della registrazione al caso 2.1. Questo in quanto la causale specifica, oltre alle consuete finalità di identificazione e tracciabilità di queste operazioni particolari sia sui registri che nelle registrazioni contabili, consente di valorizzare in automatico uno specifico conto IVA che accoglierà gli importi a credito che non troveranno evidenza nelle liquidazioni di periodo e che presumibilmente determineranno l'emersione di un credito IVA da Dichiarazione.

Stiamo predisponendo un aggiornamento per:

1. Rendere manutenibile all'utente la data di registrazione fino alla quale far concorrere in liquidazione nei vari periodi dell'anno le registrazioni di cui al caso 1.1 in quanto ad oggi vengono considerate tutte le registrazioni di competenza del periodo indipendentemente dalla data di registrazione. Con l'aggiornamento di prossima pubblicazione verranno considerate quelle fino alla data specificata dall'utente (se valorizzata), potendo quindi l'utente anche restringere tale intervallo.

2. Aggiornare la Liquidazione del 13mo periodo per comprendere anche le registrazioni di cui al caso 2.1.

Precisiamo che la rappresentazione delle fattispecie sopra esposte ed il loro trattamento traggono origine dalle posizioni interpretative prevalenti sulla stampa specializzata e non costituiscono ad alcun titolo indicazioni di tipo consulenziale circa i comportamenti da mettere in atto in tali situazioni. Ogni azienda verificherà in proprio quanto vorrà operare e, deciso questo, potrà eventualmente riferirsi a quanto sopra per declinare nelle impostazioni della procedura tali operatività.

Resta inteso che eventuali modifiche normative o la pubblicazione di documenti di prassi che modifichino il contesto condurranno ad una eventuale rivalutazione di quanto sopra scritto e delle eventuali implementazioni necessarie.

Sarà nostra cura comunicare con apposite news l'avvenuta pubblicazione degli aggiornamenti.