



Piattaforma Applicativa Gestionale

Documentazione Fast Patch Nr. 0007 Rel.9.2

*Integrazione
modulo Cadi di Fatel
con Ad Hoc Windows*

COPYRIGHT 1992 - 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.

Pagina lasciata intenzionalmente vuota.

Indice

1	Integrazione modulo Cadi di Fatel	1—1
	 INTRODUZIONE	1—2
	 ELABORAZIONE DATI PER CADI	1—3
	 IMPORT DATI DA AD HOC	1—4
	 ACQUISTI REVERSE CHARGE	1—6
	 GESTIONE CREDITO IVA DI INZIO ANNO	1—10
	 CONTRIBUENTI TRIMESTRALI	1—26
	 MULTIATTIVITÀ IVA	1—32



1 Integrazione modulo Cadi di Fatel

 **INTRODUZIONE**

 **ELABORAZIONE DATI PER CADI**

 **IMPORT DATI DA AD HOC**

 **ACQUISTI REVERSE CHARGE**

 **GESTIONE CREDITO IVA DI INZIO ANNO**

 **CONTRIBUENTI TRIMESTRALI**

 **MULTIATTIVITA' IVA**



INTRODUZIONE

La Comunicazione Liquidazione Periodica Iva trimestrale è uno dei due adempimenti previsti a partire dal 2017 per i contribuenti che liquidano l'imposta sul valore aggiunto mensile o trimestrale.

Il D.L. 193/2016, infatti, ha introdotto nuovi adempimenti fiscali.

In particolare, ogni soggetto passivo IVA deve inviare all'Agenzia delle Entrate:

- i dati fatture emesse e ricevute e gli altri dati, quali bolle doganali e note di debito e credito,
- i dati delle liquidazioni periodiche iva.

Le liquidazioni Iva dovranno essere trasmesse trimestralmente in via telematica, anche nell'ipotesi di liquidazione con eccedenza a credito (decreto legge 193/2016 articolo 4, comma 2, collegato alla Legge di Bilancio 2017).

Il modulo **CADI** (Comunicazione Analitica Dati Iva) di Fatel, supporta le aziende nella redazione del file che, sulla base delle specifiche tecniche rilasciate dall'Agenzia delle Entrate, assolve l'obbligo della Comunicazione Liquidazione Periodica Iva.

Questo addendum ha lo scopo di dettagliare le implementazioni che si sono rese necessarie in Ad Hoc per permettere l'integrazione con Cadi.

Viene inoltre dettagliato l'iter da seguire per riportare in maniera corretta i dati delle liquidazioni periodiche Iva all'interno del modulo Cadi di Fatel.

Le liquidazioni Iva importate in Fatel utilizzando la funzione "Import Dati Liquidazioni Iva" via odbc, sono popolate dai dati recuperati dal gestionale Ad Hoc Windows, tramite specifici tracciati (Comunicazione liquidazione Iva Ad Hoc Windows versione 1.0), attingendo i dati dai progressivi liquidazioni Iva (file liq_per) di Ad hoc Windows.

Ne consegue che il prerequisito necessario per garantire l'importazione dati via odbc da Ad Hoc Windows è la stampa in definitiva della liquidazione Iva.

Con la fast patch in oggetto, sotto il menù Archivi->Contabili, è stata implementata l'utility "Elaborazione Dati per Cadi" che analizzeremo nel capitolo successivo.

E' stato inoltre reso editabile il campo "Credito Iva compensabile" presente nel bottone "Altri Dati" dei progressivi liquidazioni Iva.

L'editabilità di questo caso si è resa necessaria per gestire alcune casistiche che non era possibile gestire (vedere capitolo "Gestione credito Iva di Inizio Anno").



ELABORAZIONE DATI PER CADI

Sotto il menù Archivi->Contabili, è stata implementata l'utility "Elaborazione Dati per Cadi".

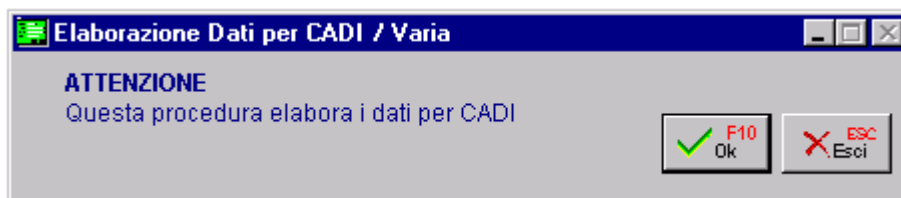


Fig. 1.1 – Elaborazione Dati per Cadi

Tecnicamente vengono popolati i seguenti archivi:

- doc_azi archivio distinto per azienda relativo ai Dati Azienda che viene integrato con i dati necessari a Cadi per realizzare la Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva;
- ele_azi archivio multi aziendale relativo all'elenco delle aziende necessario per importare le aziende di Ad Hoc in Fatel.

Questi archivi vengono azzerati e ripopolati ogni volta che si lancia questa utilità.

Questa utility deve essere lanciata prima di effettuare il primo import dati in Cadi e nel caso si dovesse variare qualche parametro Iva come per esempio la periodicità o la percentuale relativa agli interessi trimestrali.

Se si utilizza il menù standard (cp__menù), la voce di questa nuova utilità si aggancia tramite il menù hook alla voce Archivi->Contabili.

Se si utilizza il menù personalizzato (default.vmn), la nuova voce va aggiunta manualmente nello Short Menù oppure bisogna personalizzare il default.vmn.



IMPORT DATI DA AD HOC

Dal sito support.zucchetti.it nella sezione Fatturazione Elettronica area Download all'interno dei "Profili di Integrazione", sono forniti i tracciati di integrazione con Cadi.

Lo zip **CADI_AHW_V10.zip** deve essere scompattato nella cartella Tracciati dell'installazione di Fatel.

Nel caso in cui venissero rilasciati in futuro nuovi tracciati, con versione più aggiornata, è necessario scompattare lo zip nella cartella Tracciati di Fatel senza eliminare preventivamente alcun file da questa cartella perché in essa sono contenute anche tutte le trascodifiche inserite.



Per ulteriori informazioni relative ai profili di integrazione e alla loro configurazione in Fatel, si rimanda alla documentazione rilasciata a corredo degli stessi.

L'import dati liquidazioni Iva di Fatel oltre a leggere la tabella di confine DOC_AZI, che viene popolata tramite l'utility "Elaborazione dati per Cadi" presente in Ad Hoc, legge l'archivio dei Progressivi liquidazioni Iva (file liq_per).

E' quindi necessario aver elaborato in modalità definitiva le liquidazioni periodiche Iva di Ad Hoc.

Nel caso in cui l'azienda gestisca la multiattività Iva, è necessario aver elaborato in maniera definitiva la liquidazione riepilogativa perchè in Cadi non vengono importate le liquidazioni Iva delle singole attività ma viene importata solo la liquidazione riepilogativa.

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

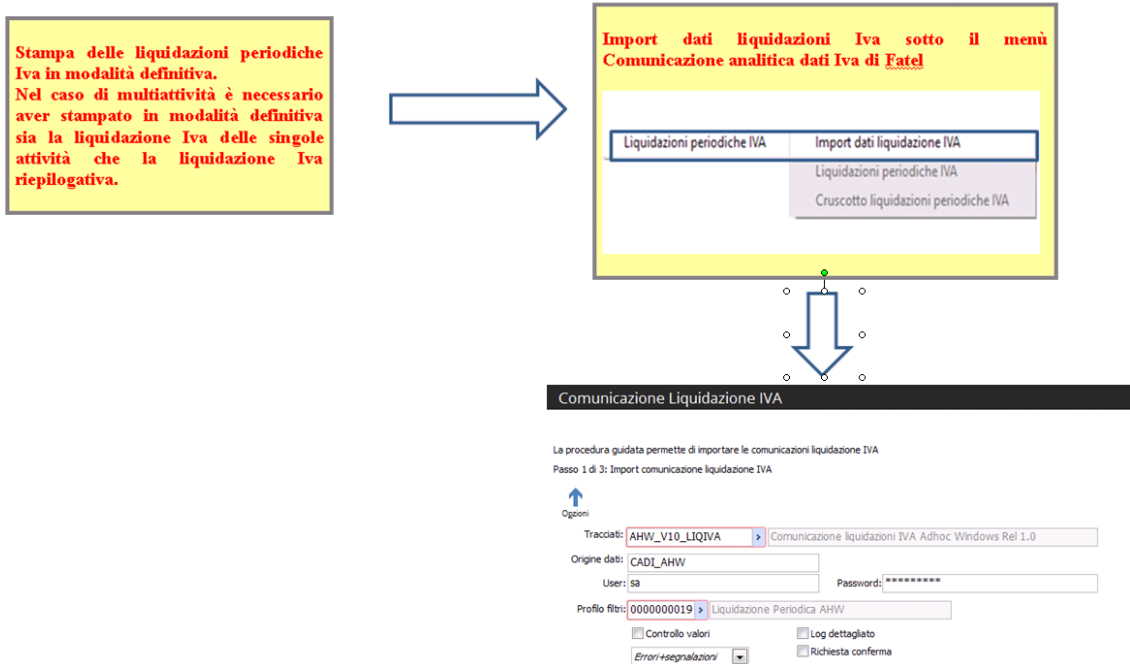


Fig. 1.2 – Schema logico per import dati liquidazioni Iva

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)
VP4	IVA esigibile
VP5	IVA detratte
VP6	IVA dovuta
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro
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
VP14	IVA da versare

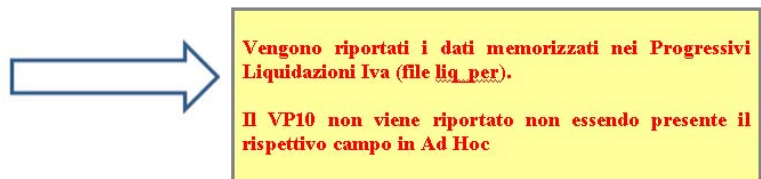


Fig. 1.3 – Valorizzazione righe della Comunicazione



ACQUISTI REVERSE CHARGE

Gli imponibili relativi alle fatture di acquisto reverse charge non devono essere compresi nel rigo VP2 (Totale operazioni attive) della comunicazione ma esclusivamente nel rigo VP3 (Totale operazioni passive), in quanto trattasi di operazioni passive e non di operazioni attive. Per quanto riguarda, invece, l'imposta, questa deve essere indicata sia nel rigo V4 (Iva esigibile) sia nel rigo V5 (Iva detratta).

In Ad Hoc Windows, per gestire correttamente questo caso, è necessario registrare le fatture di acquisto reverse charge utilizzando due distinti codici Iva.

Nella prima registrazione contabile (quella che movimentata il registro Iva acquisti) è necessario movimentare un codice Iva che ha il campo "Esclusione" valorizzato a "Non Escluso" come l'esempio riportato qui sotto.

The screenshot shows the 'CODICI IVA / Interroga' window with the following configuration:

- Codice:** 422 (highlighted in green), **Descr.:** IVA 22% ACQ RC
- Aliquota:** 22,00
- Monte Acquisti
- Indetraibilità
- Non computa in liquidazione
- Plafond
- Bollo Importi Esenti
- Cod. IVA Monte Acquisti:** 0
- Cod. IVA Alternativo:** 0
- Prorata:** Non Partecipa
- Regime Agricolo**
 - % Compensazione:** 0,00
 - Tipo Acq. Agricolo:** Normale [N]
- Comunicazione Annuale Dati IVA**
 - Import. Oro/Argento
 - Import. Rottami
 - Operazioni intra:** Non Gestito
 - Esclusione:** Non Escluso
 - Tipo Operazione:** Normale
 - Acq./Ces. Beni Strumentali
 - Comunicazione Fiscalità Privilegiata:** Escluso
- Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro**
 - Tipologia operazione IVA ciclo vendite:** Non definito
 - Tipologia operazione IVA ciclo acquisti:** Non definito

Fig. 1.4 – Codice Iva da utilizzare nella prima registrazione contabile

Nella seconda registrazione contabile (quella che movimenta il registro Iva vendite), invece, è necessario utilizzare un codice Iva che ha il campo "Esclusione" valorizzato a "Escluso"

CODICI IVA / Interroga

Codice: 423 IVA 22% RC VEN

Descr. Agg.: [Empty]

Aliquota: 22,00 Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: 0

Indetraibilità Non computa in liquidazione Cod. IVA Alternativo: 0

Plafond Bollo Importi Esenti Prorata: Non Partecipa

Regime Agricolo

% Compensazione: 0,00 Tipo Acq.Agricolo: Normale [N]

Comunicazione Annuale Dati IVA

Import. Oro/Argento Import.Rottami Operazioni intra: Non Gestito

Esclusione: Escluso Tipo Operazione: Normale

Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: Escluso

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro

Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito

Fig. 1.5 – Codice Iva da utilizzare nella seconda registrazione contabile

Qui sotto riportiamo un esempio pratico.

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: 37 Del: 15-01-2017 Anno Competenza: 2017 Valuta Conto: Eur

Codice Causale: 102 RIC. FATT REV CHARGE Competenza IVA: 15-01-2017

Documento Numero: 22 / Del: 10-01-2017 Rif.Mese/Anno: 1 / 2017 Prot.: 1 / RC

Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000002		CENTRO EDILE ADORNI		10.000,00	C	
0303009			MANUTENZIONI IMPIANTI	10.000,00			
0202002		422	10.000,00	2.200,00			
0104008	0000016		CENTRO EDILE ADORNI		2.200,00		
Descrizione CENTRO EDILE ADORNI				Totale	12.200,00	12.200,00	
Pagamento 1 CONTANTI				Differenza D-A:			
Saldo				IVA:	-2.200,00		

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

Fig. 1.6 – Prima registrazione reverse caharge

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **38** Del: **15-01-2017** Anno Competenza: **2017** Valuta Conto: **Eur**

Codice Causale: **103** REV. CHARGE SU VEN Competenza IVA: **15-01-2017**

Documento Numero: **1** / RC Del: **15-01-2017** Rif.Mese/Anno: **1** / **2017** Prot.: **/**

Note: Valuta: **6** Eur Cambio: **1,000000** - -

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0104008	0000016		CENTRO EDILE ADORNI	2.200,00			
0202001		423	10.000,00		2.200,00		
Descrizione				Totale	2.200,00	2.200,00	
Iva CMENDITE							
Iva 22% RC VEN							
Pagamento							
Saldo							
				Differenza D-A:			
				Iva:			-10.000,00
							-2.200,00

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

Fig. 1.7 – Seconda registrazione reverse charge

Ipotizzando di essere contribuenti mensili e di non avere altre registrazioni contabili nel mese di gennaio, procediamo ad elaborare in modalità definitiva, la liquidazione Iva di gennaio e successivamente importiamo i dati in Fatel.

Nella pagina successiva mostriamo come vengono riportati i dati in Fatel.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Stampa Info

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="2200,00"/>	
VP5	IVA detratte		<input type="text" value="2200,00"/>
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. 1.8 – Dati contabili liquidazione Iva mese di gennaio 2017 in FATEL



GESTIONE CREDITO IVA DI INZIO ANNO

Come riportato nelle istruzioni per la compilazione della Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva, "nel rigo VP9 bisogna indicare l'ammontare del credito Iva compensabile, ai sensi del D.Lgs. n.241/1997, che viene riportato in detrazione nella liquidazione del periodo, risultante dalla dichiarazione annuale dell'anno precedente, al netto della quota già portata in detrazione nelle liquidazioni dei periodi precedenti dello stesso anno solare.

Nella particolare ipotesi in cui il contribuente intenda "estromettere" dalla contabilità Iva (per la compensazione tramite modello F24) una parte o l'intero ammontare del credito Iva compensabile risultante dalla dichiarazione dell'anno precedente, già precedentemente indicato nel rigo Vp9 e non ancora utilizzato, deve compilare il rigo VP9 della presente Comunicazione riportando l'importo del credito da estromettere preceduto da segno meno ."

Per poter gestire questo caso particolare con Ad Hoc Windows, si è reso necessario rendere editabile il campo "Credito Iva compensabile" presente nel bottone "Altri Dati" dei progressivi liquidazioni Iva.

Analizziamo alcuni casi pratici.

L'intero credito dell'anno precedente viene riportato nella contabilità Iva ed utilizzato esclusivamente delle liquidazioni Iva.

Supponiamo di essere un contribuente mensile e di disporre di un Credito Iva di inizio anno di 10.000,00 euro che viene riportato nella contabilità Iva ed utilizzato esclusivamente nelle liquidazioni Iva periodiche.

A gennaio si rileva un credito Iva di 4.000,00 euro.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva di gennaio effettuata in Ad Hoc.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Gennaio	ANNO 2017
ZUCCHETTI SPA				Partita IVA: 04171890157	
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS		Codice Fiscale: 04171890157	
Importi espressi in: [Eur]					
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Gennaio	ANNO 2017
				:	0,00
				:	0,00
				:	4.000,00
				:	10.000,00
				:	0,00
			Importo a Credito	:	14.000,00
Data Versamento : - -					
Codice azienda di credito :					
Codice dipendenza :					
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.9 – Liquidazione Iva di gennaio

Qui sotto, invece, mostriamo i dati contabili della relativa comunicazione di Fatel.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Nuovo Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
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="40000,00"/>	
VP4 IVA esigibile	<input type="text" value="0,00"/>			
VP5 IVA detratta			<input type="text" value="4000,00"/>	
VP6 IVA dovuta	<input type="text" value="0,00"/>		o a credito <input type="text" value="4000,00"/>	
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="10000,00"/>	
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="14000,00"/>	

Fig. 1.10 - Dati contabili liquidazione Iva mese di gennaio 2017 in Fatel

A febbraio si rileva un debito Iva di 1.000,00 euro che viene automaticamente compensato con il credito Iva del periodo precedente.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Febbraio	ANNO 2017
ZUCCHETTI SPA				Partita IVA: 04171890157	
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS		Codice Fiscale: 04171890157	
				Importi espressi in:[Eur]	
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Febbraio	ANNO 2017
			Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:	0,00
			Totale IVA a Debito	:	1.000,00
			Totale IVA a Credito	:	0,00
			Credito IVA Periodo Precedente	:	14.000,00
			Importo a Credito	:	13.000,00
Data Versamento :		- -	Codice azienda di credito :		
			Codice dipendenza :		
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.11 - Liquidazione Iva di febbraio

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1 2

Stampa Info

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"/>	
VP4	IVA esigibile	<input type="text" value="1000,00"/>	DEBITI
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"/>	
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="0,00"/>	o a credito <input type="text" value="13000,00"/> <Da confermare>

Fig. 1.12 - Dati contabili liquidazione Iva mese di febbraio 2017

Nel mese di marzo si rileva un debito Iva di 500,00 euro e si decide di estromettere dalla contabilità Iva tutto il credito Iva di inizio anno per utilizzarlo in compensazione di altri tributi nella delega in F24.

Questo caso può essere gestito correttamente a patto che l'utente dopo aver elaborato la liquidazione Iva in modalità definitiva, prima di importare i dati in Fatel, modifichi manualmente alcuni dati nei progressivi liquidazioni Iva.

In Ad Hoc, infatti, nel caso in cui il credito Iva di inizio anno viene riportato nella liquidazione Iva, non può più essere utilizzato per la compensazione di altri tributi nella delega F24.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva generata da Ad Hoc.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Marzo	ANNO 2017
ZUCCHETTI SPA				Partita IVA: 04171890157	
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS		Codice Fiscale: 04171890157	
Importi espressi in: [Eur]					
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Marzo	ANNO 2017
			Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:	0,00
			Totale IVA a Debito	:	500,00
			Totale IVA a Credito	:	0,00
			Credito IVA Periodo Precedente	:	13.000,00
			Importo a Credito	:	12.500,00
Data Versamento :		- -	Codice azienda di credito :		
			Codice dipendenza :		
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.13 - Liquidazione Iva di febbraio

Come potete vedere, il debito Iva è stato automaticamente compensato con il credito Iva del periodo precedente, quindi l'importo a credito totale risulta essere dato da 13.000,000 – 500,00= 12.500,00.

Questi 12.500,00 di credito Iva complessivo sono dati da 10.000,00 euro di credito Iva di inizio anno e 2.500,00 di credito Iva accumulato nel 2017.

L'estromissione dalla contabilità Iva dei 10.000,00 euro del credito Iva di inizio anno, non può essere fatta in sede di liquidazione Iva, ma deve essere fatta manualmente dai progressivi liquidazioni Iva.

In sostanza bisogna richiamare il progressivo della liquidazione Iva di marzo 2017

PROGRESSIVI LIQUIDAZIONI IVA / Varia
Anno: 2017

Periodo Denuncia IVA	Data Vers.	Azienda Dipend. Conc.	Valuta	IVA a credito	IMPORTI IVA dovuta
1 Gennaio	--		6 Eur	14.000,00	
2 Febbraio	--		6 Eur	13.000,00	
3 Marzo	--		6 Eur	12.500,00	

ALTRI DATI / Varia

ATTENZIONE
La modifica di questi dati è riservata alle aziende che hanno un esercizio contabile con durata differente rispetto all'anno solare e che devono passare all'EURO. La modifica è raccomandata, nel caso di più attività, solo per i dati riferiti alle dichiarazioni riepilogative.

—Importi da rettificare per 13^ liquidazione— **espressi in** Eur

Variazione d'imposta a debito:

IVA non versata da dichiarazione precedente:

IVA versata in eccesso risultante da dich. precedenti:

Variazione d'imposta a credito:

Credito IVA compensabile:

Crediti speciali d'imposta:

—Versamento e rimborso—

Importo effettivamente versato: Lire Euro

Credito chiesto a rimborso: Lire Euro

Credito da utilizzare in compensazione:

Fig. 1.14 – Progressivi liquidazioni Iva

e procedere a modificare l'Iva a credito decurtandola del credito Iva di inizio anno. Lo stesso importo deve essere inserito con il segno "-" nel campo "Credito Iva compensabile" presente nel bottone "Altri Dati".

PROGRESSIVI LIQUIDAZIONI IVA / Varia
Anno: 2017

Periodo Denuncia IVA	Data Vers.	Azienda Dipend. Conc.	Valuta	IVA a credito	IMPORTI IVA dovuta
1 Gennaio	--		6 Eur	14.000,00	
2 Febbraio	--		6 Eur	13.000,00	
3 Marzo	--		6 Eur	2.500,00	

ALTRI DATI / Varia

ATTENZIONE
La modifica di questi dati è riservata alle aziende che hanno un esercizio contabile con durata differente rispetto all'anno solare e che devono passare all'EURO. La modifica è raccomandata, nel caso di più attività, solo per i dati riferiti alle dichiarazioni riepilogative.

—Importi da rettificare per 13^ liquidazione— **espressi in** Eur

Variazione d'imposta a debito:

IVA non versata da dichiarazione precedente:

IVA versata in eccesso risultante da dich. precedenti:

Variazione d'imposta a credito:

Credito IVA compensabile:

Crediti speciali d'imposta:

—Versamento e rimborso—

Importo effettivamente versato: Lire Euro

Credito chiesto a rimborso: Lire Euro

Credito da utilizzare in compensazione:

Fig. 1.15 – Progressivi liquidazioni Iva dopo decurtazione credito Iva inizio anno

Terminiamo andando a sistemare anche gli Altri Dati Iva.

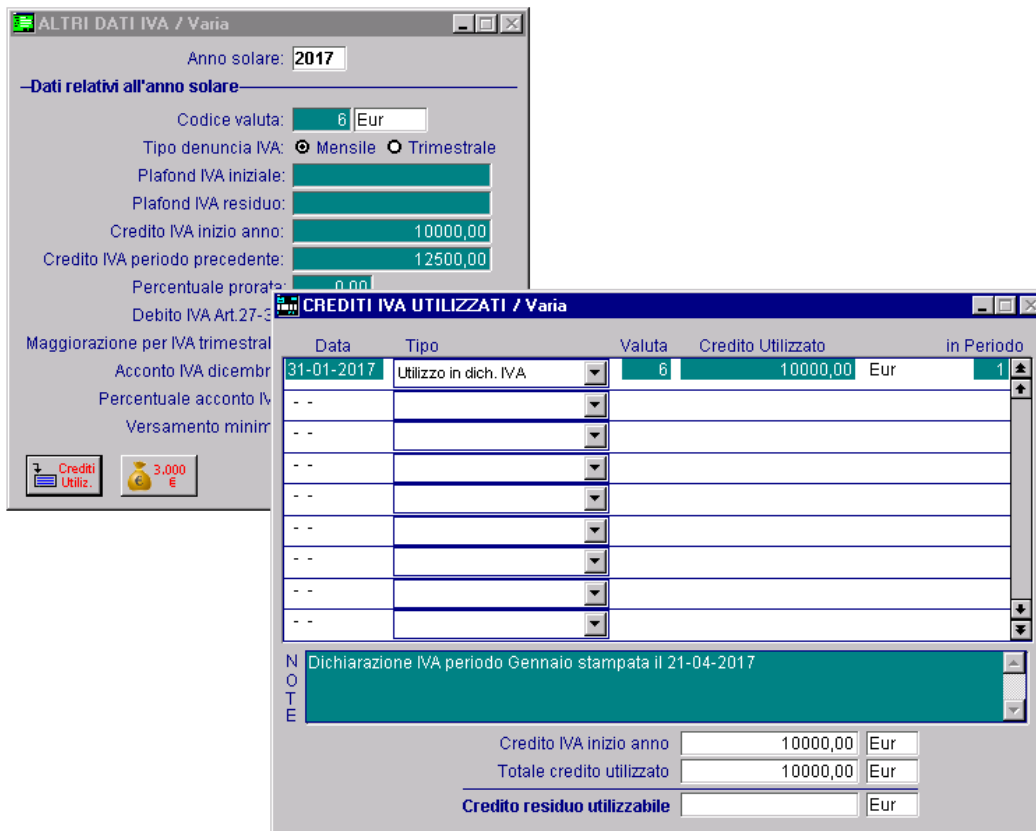


Fig. 1.16 – Altri Dati Iva e contenuto bottone “Crediti Utilizzati”.

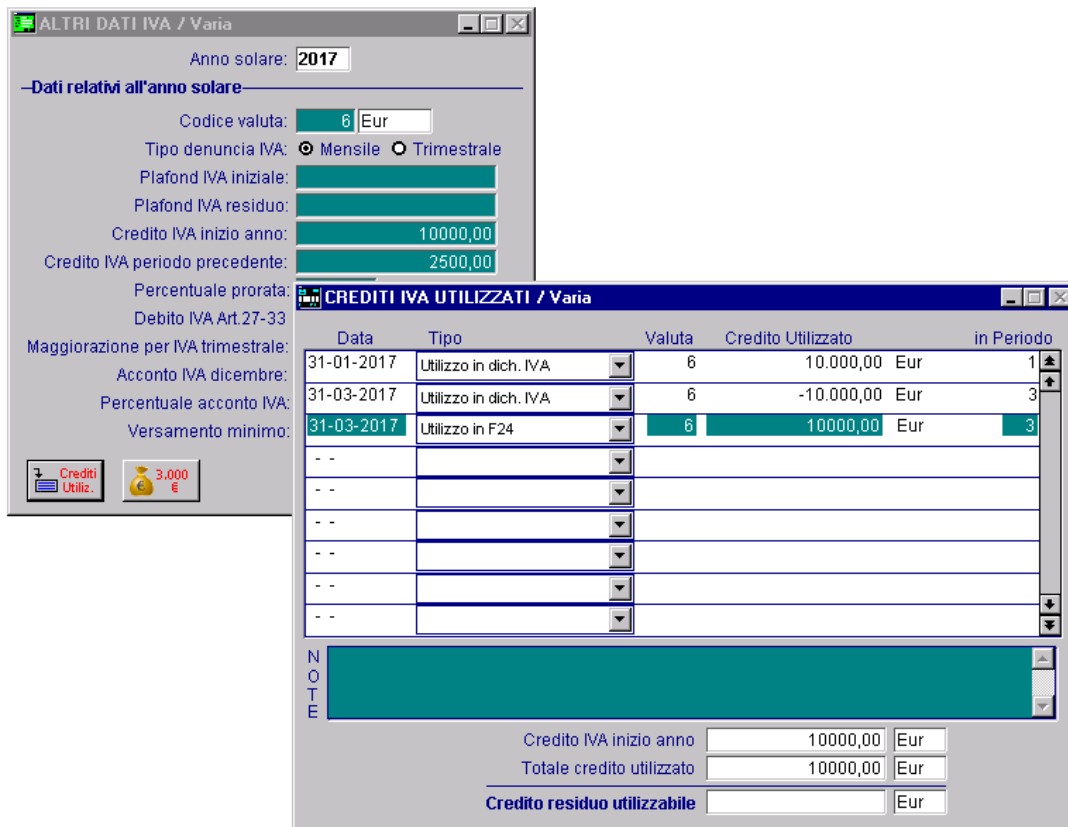


Fig. 1.17 – Altri dati Iva e contenuto bottone “Crediti Utilizzati” dopo modifiche

Agendo in questo modo, nel caso in cui di avesse la necessità di stampare la liquidazione Iva riepilogativa (13° periodo) la situazione risulta essere corretta e coerente con l'iter seguito.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Fine Anno ANNO 2017	
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157
Importi espressi in: [Eur]			
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Fine Anno ANNO 2017	
	Volum e Affari	:	15.000,00
	Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:	0,00
	Totale IVA a Debito	:	1.500,00
	Totale IVA a Credito	:	4.000,00
	Credito IVA Compensato F24	:	10.000,00
	Credito IVA Anno Precedente	:	10.000,00
	Totale Annuo a Credito	:	2.500,00
	IVA già versata	:	0,00
	Importo a Credito	:	2.500,00
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :	Codice dipendenza :
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato			

Fig. 1.18 – Liquidazione Iva di fine anno

Qui sotto, mostriamo i dati contabili della Comunicazione di Fatel derivante dai dati importati dopo aver effettuato le modifiche sopra menzionate.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

2
3

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	5000,00			
VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			0,00	
VP4 IVA esigibile	500,00			
VP5 IVA detratta			0,00	
VP6 IVA dovuta	500,00		o a credito 0,00	
VP7 Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00			
<input type="checkbox"/> VP8 Credito periodo precedente			13000,00	
<input type="checkbox"/> VP9 Credito anno precedente			-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	
<input type="checkbox"/> VP14 IVA da versare	0,00		o a credito 2500,00	

<Da confermare>

<Da confermare>

Fig. 1.19 - Dati contabili liquidazione Iva mese di marzo 2017

Ora invece ipotizziamo il caso in cui il credito Iva dell'anno precedente viene gestito al di fuori della contabilità Iva e può quindi essere utilizzato per compensazione con altri tributi del modello F24 o in detrazione nelle liquidazioni Iva periodiche.

Supponiamo di essere un contribuente mensile con credito Iva anno precedente pari a 10.000,00 euro.

A gennaio si rileva un credito Iva di 1.000,00 euro.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva di gennaio effettuata in Ad Hoc e i dati contabili della relativa comunicazione di Fatel.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Gennaio ANNO 2017	
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157
Importi espressi in:[Eur]			
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Gennaio ANNO 2017	
	Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:	0,00
	Totale IVA a Debito	:	0,00
	Totale IVA a Credito	:	1.000,00
	Credito IVA Periodo Precedente	:	0,00
	Importo a Credito	:	1.000,00
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :	Codice dipendenza :
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato			

Fig. 1.20 – Liquidazione Iva mese di gennaio 2017

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
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"/>	
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. 1.21 - Dati contabili liquidazione Iva mese di gennaio 2017

In un caso come questo, la procedura nel corso dell'anno presenterà sempre in liquidazione il credito Iva di inizio anno 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 Iva non si attinge al credito anno precedente, questi valori non entreranno a far parte dell'archivio Progressivi Liquidazioni Iva (file liq_per) e di conseguenza sull'archivio di Fatel questo credito non verrà mai registrato.

A febbraio si rileva un debito Iva di 4.500,00 euro che in parte viene automaticamente compensato con il credito Iva del periodo precedente e in parte viene compensato con il credito Iva di inizio anno.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Febbraio	ANNO 2017
ZUCCHETTI SPA				Partita IVA: 04171890157	
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS		Codice Fiscale: 04171890157	
Importi espressi in: [Eur]					
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Febbraio	ANNO 2017
	Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:			0,00
	Totale IVA a Debito	:			4.500,00
	Totale IVA a Credito	:			0,00
	Credito IVA Compensabile in Detrazione	:			3.500,00
	Credito IVA Periodo Precedente	:			1.000,00
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :		Codice dipendenza :	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.22 – Liquidazione Iva mese di febbraio 2017

Come potete vedere, nel rigo VP9 (Credito anno precedente) viene riportato solo l'importo del credito Iva di inizio anno utilizzato a capienza del debito del periodo.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1 2

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)		45000,00	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		0,00	
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		1000,00 <Da confermare>	
<input type="checkbox"/> VP9	Credito anno precedente		3500,00 <Da confermare>	
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. 1.23 - Dati contabili liquidazione Iva mese di febbraio 2017

Sempre nel mese di febbraio, una parte del credito dell'anno precedente viene utilizzato nella delega F24 per compensare una ritenuta di 300,00 euro.

Data	Tipo	Valuta	Credito Utilizzato	in Periodo
28-02-2017	Utilizzo in dich. IVA	6	3.500,00	Eur 2
28-02-2017	Utilizzo in F24	6	300,00	Eur 2
--				
--				
--				
--				
--				
--				
--				

NOTE

Credito IVA inizio anno	10000,00	Eur
Totale credito utilizzato	3800,00	Eur
Credito residuo utilizzabile	6200,00	Eur

Fig. 1.24 – Utilizzi del credito Iva di inizio anno

A marzo si rileva un debito Iva di 12.000,00 euro che in parte viene compensato con il credito Iva di inizio anno residuo.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Marzo	ANNO 2017
ZUCCHETTI SPA		CENTRO NUOVA FILANDA		54011 AULLA	MS
				Partita IVA: 04171890157	
				Codice Fiscale: 04171890157	
Importi espressi in:[Eur]					
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO				Marzo	ANNO 2017
		Debito Artt. 27-33 Dpr. 633		:	0,00
		Totale IVA a Debito		:	12.000,00
		Totale IVA a Credito		:	0,00
		Credito IVA Compensabile in Detrazione		:	6.200,00
		Credito IVA Periodo Precedente		:	0,00
		Importo da Versare		:	5.800,00
		Importo Effettivamente Versato		:	5.800,00
Data Versamento :		--	Codice azienda di credito :	Codice dipendenza :	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.25 – Liquidazione Iva mese di marzo 2017

Come potete vedere nell'immagine della pagina precedente, l'importo da versare risulta essere 5.800,00 euro.

In Cadi, questa situazione viene così riportata:

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

2 3

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

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

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP	Descrizione	DEBITI	CREDITI
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	120000,00	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		0,00
VP4	IVA esigibile	12000,00	
VP5	IVA detratta		0,00
VP6	IVA dovuta	12000,00	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> 6200,00
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	<Da confermare> 5800,00	o a credito 0,00

Fig. 1.26 - Dati contabili liquidazione Iva mese di marzo 2017



CONTRIBUENTI TRIMESTRALI

Come certamente saprete, Ad Hoc Windows, gestisce solo le liquidazioni trimestrali relative ai contribuenti ordinari (contribuenti che eseguono liquidazioni trimestrali ai sensi dell'art. 7 del Dpr 14 ottobre 1999, n.542).

Per questi contribuenti, il versamento relativo all'ultimo trimestre va effettuato comprensivo degli interessi dell'1%, in sede di conguaglio annuale entro il 16 marzo dell'anno successivo, salvo la possibilità di usufruire dei maggiori termini previsti per il versamento delle imposte dovute in base alla dichiarazione dei redditi.

Come riportato nelle istruzioni per la compilazione della Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva, i contribuenti trimestrali ordinari, devono presentare la Comunicazione per il quarto trimestre solare indicando nella colonna 2 del Periodo di Riferimento il valore "5" e non devono compilare i rigli VP10 (Crediti d'imposta), VP12 (Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali) e VP14 (Iva da versare o a credito).

Analizziamo un esempio pratico.

La situazione Iva dell'ultimo trimestre è la seguente:

- totale Iva a debito 22.000,00 euro;
- totale Iva a credito 5.200,00 euro
- credito Iva periodo precedente 1.000,00 euro;
- crediti speciali d'imposta 600,00 euro
- acconto Iva già versato 550,00.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva dell'ultimo trimestre generata da Ad Hoc.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Ottobre-Novembre-Dicembre		ANNO 2017
ZUCCHETTI SPA				Partita IVA: 04 171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS		Codice Fiscale: 04 171890157
Importi espressi in:[Eur]				
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Ottobre-Novembre-Dicembre		ANNO 2017
	Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:		0,00
	Totale IVA a Debito	:		22.000,00
	Totale IVA a Credito	:		5.200,00
	Credit Speciali d' Imposta	:		600,00
	Credito IVA Periodo Precedente	:		1.000,00
	Acconto IVA già versato	:		550,00
	Importo a Debito	:		14.650,00
	* Maggiorazione Trim estrale 1,00	:		
	Importo da Versare	:		14.650,00
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :		Codice dipendenza :
* Interessi non calcolati come da istruzioni Dichiarazione IVA Periodica DM 26/02/1999				
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato				

Fig. 1.27 – Liquidazione Iva ultimo trimestre

Come potete vedere dall'immagine sopra riportata, si rileva un debito Iva complessivo di 14.650,00.

Qui sotto mostriamo, invece, la Comunicazione elaborata in Fatel.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	100000,00	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	25000,00	
VP4	IVA esigibile	DEBITI	CREDITI
		220000,00	
VP5	IVA detratta	5200,00	
VP6	IVA dovuta	16800,00	o a credito 0,00
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00	
<input type="checkbox"/> VP8	Credito periodo precedente	1000,00 <Da confermare>	
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	550,00	
VP14	IVA da versare	0,00	o a credito 0,00

Fig. 1.28 – Comunicazione liquidazione Iva ultimo trimestre

Come potete vedere non vengono valorizzati i righe: VP11, VP12 e VP14.

I contribuenti trimestrali ordinari che si sono avvalsi delle disposizioni agevolative di cui all'art. 74, comma 5 (**subfornitori**), invece, nella Comunicazione dell'ultimo trimestre non devono compilare il rigo VP12 (Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali) ma devono compilare al rigo VP10 (Crediti d'imposta), i crediti speciali d'imposta eventualmente utilizzati per ridurre l'importo da versare relativamente alle operazioni di subfornitura e nel rigo VP14 colonna 1 devono indicare l'eventuale importo a debito da versare entro il termine del 16 febbraio.

In Ad Hoc, nel caso si subfornitori, è necessario abilitare il flag presente nella seconda pagina della seconda parte della liquidazione Iva come visibile nell'immagine sotto riportata.

The image shows two overlapping windows from the 'STAMPA LIQUIDAZIONE IVA / Varia' application. The top window is the main form for page 1, and the bottom window is 'STAMPA LIQUIDAZIONE II / Varia' for page 2. In the bottom window, the 'Versamento' section is active, showing a total amount to be paid of 14.650,00 EUR. A checkbox for 'Subfornitori che si sono avvalsi delle agevolazioni art. 74, comma 5' is checked and highlighted with a red circle. Other options include 'Non effettuato per agevolazioni eventi eccezionali' and 'Contribuenti con liquidazione trimestrali art. 74, comma 4'. The 'Dichiarante' section shows 'Codice carica' as 'Rappresentanza legale o negoziale' and 'Codice fiscale' as '04171890157'.

Fig. 1.29 – Elaborazione Liquidazione Iva ultimo trimestre di subfornitori

Supponendo che i dati sono gli stessi dell'esempio precedente, la liquidazione Iva generata da Ad Hoc sarà identica alla liquidazione Iva precedente, mentre la Comunicazione elaborata in Fatel vedrà la valorizzazione di righe in più.

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Ottobre-Novembre-Dicembre ANNO 2017	
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157
Importi espressi in: [Eur]			
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO		Ottobre-Novembre-Dicembre ANNO 2017	
	Debito Artt. 27-33 Dpr. 633	:	0,00
	Totale IVA a Debito	:	22.000,00
	Totale IVA a Credito	:	5.200,00
	Crediti Speciali d'Imposta	:	600,00
	Credito IVA Periodo Precedente	:	1.000,00
	Acconto IVA già versato	:	550,00
	Importo a Debito	:	14.650,00
	* Maggiorazione Trimestrale 1,00	:	
	Importo da Versare	:	14.650,00
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :	Codice dipendenza :
* Interessi non calcolati come da istruzioni Dichiarazione IVA Periodica DM 26/02/1999			
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato			

Fig. 1.30 – Liquidazione Iva ultimo trimestre relativa a subfornitori

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | Dati contabili | Elenco

Moduli

1

Nuovo | Stampa | Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	<input type="text" value="100000,00"/>	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		<input type="text" value="25000,00"/>
		DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile	<input type="text" value="22000,00"/>	
VP5	IVA detratta		<input type="text" value="5200,00"/>
VP6	IVA dovuta	<input type="text" value="16800,00"/>	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="1000,00"/> <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="600,00"/>
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	<input type="text" value="0,00"/>	
VP13	Acconto dovuto		<input type="text" value="550,00"/>
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="14650,00"/> <Da confermare>	o a credito <input type="text" value="0,00"/>

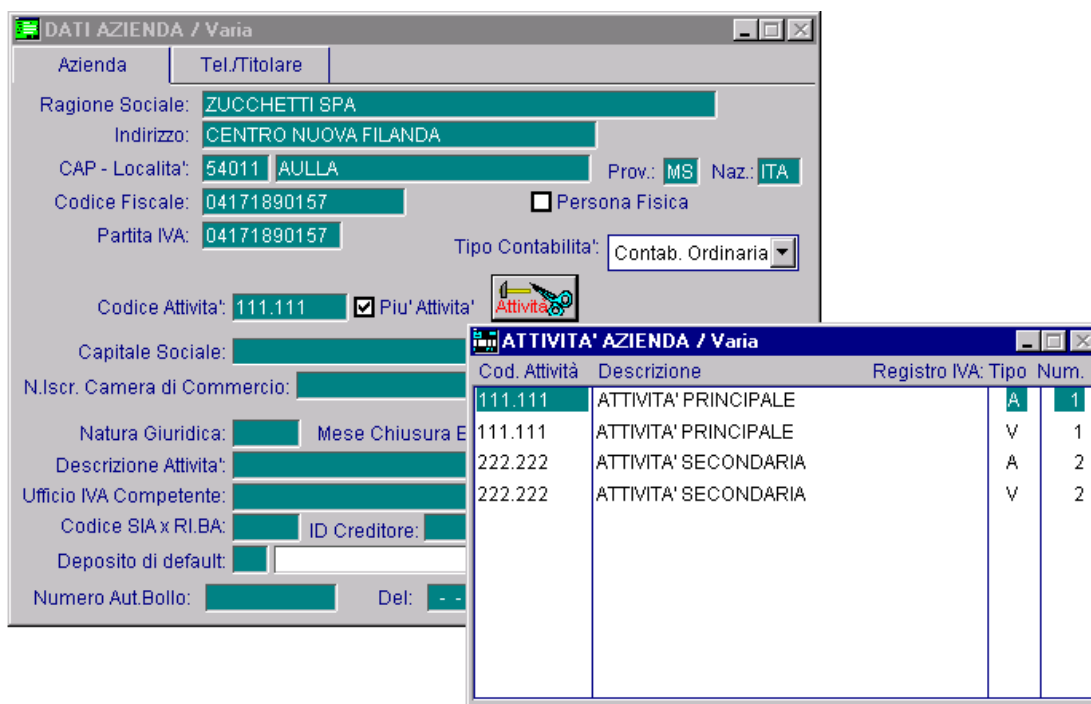
Fig. 1.31 – Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva ultimo trimestre relativa a subfornitori

MULTIATTIVITÀ IVA

Nel caso in cui l'azienda gestisca la multiattività Iva, è necessario aver elaborato in maniera definitiva la liquidazione periodica Iva riepilogativa perchè in Cadi non vengono importate le liquidazioni periodiche Iva delle singole attività.

Analizziamo un caso pratico.

Azienda con due Attività Iva come da configurazione sotto riportata:



DATI AZIENDA / Varia

Azienda: ZUCCHETTI SPA
 Tel./Titolare: CENTRO NUOVA FILANDA
 Indirizzo: 54011 AULLA Prov.: MS Naz.: ITA
 CAP - Località: 04171890157
 Codice Fiscale: 04171890157 Persona Fisica
 Partita IVA: 04171890157 Tipo Contabilità: Contab. Ordinaria
 Codice Attività: 111.111 Piu' Attività

ATTIVITA' AZIENDA / Varia

Cod. Attività	Descrizione	Registro IVA:	Tipo	Num.
111.111	ATTIVITA' PRINCIPALE		A	1
111.111	ATTIVITA' PRINCIPALE		V	1
222.222	ATTIVITA' SECONDARIA		A	2
222.222	ATTIVITA' SECONDARIA		V	2

Fig. 1.32 – Configurazione Attività Azienda

All'inizio del 2017, la situazione degli Altri Dati Iva è la seguente:

ALTRI DATI IVA / Varia	
Anno solare:	2017
-Dati relativi all'anno solare-	
Codice valuta:	6 Eur
Tipo denuncia IVA:	<input checked="" type="radio"/> Mensile <input type="radio"/> Trimestrale
Plafond IVA iniziale:	
Plafond IVA residuo:	
Credito IVA inizio anno:	1500,00
Credito IVA periodo precedente:	
Percentuale prorata:	0,00
Debito IVA Art.27-33	
Maggiorazione per IVA trimestrale:	1,00
Acconto IVA dicembre:	
Percentuale acconto IVA:	88,00
Versamento minimo:	25,82

Buttons at the bottom: Crediti Utiliz., 3.000 €, F10 Ok, ESC Esci

Fig. 1.33 – Altri Dati Iva

A gennaio si registrano le seguenti movimentazioni:

Attività 111.111

- ricevimento fattura di 12.200,00 euro di cui 10.000,00 imponibile e 2.200,00 Iva;
- emissione fattura di 11.000,00 euro di cui 10.000,00 imponibile e 1.000,00 Iva

Attività 222.222

- emissione fattura di 36.660,00 di cui 30.000,00 imponibile e 6.660,00 Iva

Dopo aver stampato in modalità definitiva i registri Iva, si procede a elaborare in modalità definitiva la liquidazione Iva delle singole attività.

Nelle immagini riportate qui sotto mostriamo la stampa della liquidazione Iva dell'attività 111.111 e successivamente quella della liquidazione Iva dell'attività 222.222

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA CENTRO NUOVA FILANDA 54011 AULLA MS			Partita IVA: 04171890157 Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 111.111 ATTIVITA' PRINCIPALE			Importi espressi in: [Eur]		
Registro Iva	N. CI	Descrizione	Imponibile	Imposta	Detraibile Indetraibile
REGISTRO ACQUISTI	1	22 IVA AL 22%	10.000,00	2.200,00	2.200,00
		TOTALI:	10.000,00	2.200,00	2.200,00
REGISTRO VENDITE	1100	IVA 10%	10.000,00	1.000,00	
		TOTALI:	10.000,00	1.000,00	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.34 – Prima pagina liquidazione attività 111.111 mese di gennaio 2017

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA CENTRO NUOVA FILANDA 54011 AULLA MS			Partita IVA: 04171890157 Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 111.111 ATTIVITA' PRINCIPALE			Importi espressi in: [Eur]		
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO Gennaio ANNO 2017					
		Totale IVA a Debito	:		1.000,00
		Totale IVA a Credito	:		2.200,00
		Importo a Credito	:		1.200,00
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :		Codice dipendenza :	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.35 – Seconda pagina liquidazione attività 111.111 mese di gennaio 2017

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO					
Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157		
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 222.222		ATTIVITA' SECONDARIA	Importi espressi in: [Eur]		
Registro Iva	N. CI	Descrizione	Imponibile	Imposta	Detraibile Indetraibile
REGISTRO VENDITE	2	22IVA AL 22%	30.000,00	6.600,00	
TOTALI:			30.000,00	6.600,00	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.36 - Prima pagina liquidazione attività 222.222 mese di gennaio 2017

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO					
Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157		
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 222.222		ATTIVITA' SECONDARIA	Importi espressi in: [Eur]		
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO					
Gennaio ANNO 2017					
Totale IVA a Debito			:	6.600,00	
Totale IVA a Credito			:	0,00	
Importo da Versare			:	6.600,00	
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :	Codice dipendenza :		
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.37 - Seconda pagina liquidazione attività 222.222 mese di gennaio 2017

Come potete vedere, con la prima attività si rileva un credito Iva di 1.200,00 euro, mentre con la seconda attività si rileva un debito Iva di 6.600,00 euro.

A questo punto si procede a elaborare in modalità definitiva la liquidazione periodica Iva riepilogativa.

Liquidazione IVA Riepilogativa del periodo Gennaio ANNO 2017			
ZUCCHETTI SPA		Partita IVA: 04171890157	
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157
Importi espressi in : [Eur]			
Attività		IVA a Credito	IVA a Debito
111.111	ATTIVITA' PRINCIPALE	2.200,00	1.000,00
222.222	ATTIVITA' SECONDARIA		6.600,00
		Totale:	7.600,00
Debito Artt. 27-33 Dpr 633			0,00
Totale IVA a Debito			5.400,00
Totale IVA a Credito			0,00
Credito IVA Precedente			0,00
Credito IVA Compensabile in Detrazione			1.500,00
Importo da Versare			3.900,00
Importo Effettivamente Versato			3.900,00
Data Versamento: - - Codice azienda di credito: Codice dipendenza:			
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato			

Fig. 1.38 – Liquidazione periodica Iva riepilogativa mese di gennaio 2017

Come potete vedere dall'immagine sopra riportata, si rileva un debito Iva totale di 5.400,00 euro che viene in parte compensato con il credito Iva di inizio anno (1.500,00 euro), quindi per differenza l'importo da versare diventa 3.900,00 euro.

Terminiamo importando i dati in Cadi.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	<input type="text" value="40000,00"/>			
VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			<input type="text" value="10000,00"/>	
VP4 IVA esigibile	<input type="text" value="7600,00"/>			
VP5 IVA detratta			<input type="text" value="2200,00"/>	
VP6 IVA dovuta	<input type="text" value="5400,00"/>	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="1500,00"/>	
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="3900,00"/>		o a credito	<input type="text" value="0,00"/>

Fig. 1.39 – Dati contabili Comunicazione liquidazione periodica Iva

Come potete vedere dall'immagine sopra riportata, il rigo VP6 (Iva dovuta) risulta essere 5.400,00 euro, il rigo VP9 (Credito Iva anno precedente) 1.500,00 euro, di conseguenza il rigo VP14 (Iva da versare) 3.900,00 euro.