

- 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	Credito utilizzabile
Versamento	0,00	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

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

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

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

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 gg

Descr.: Iva 10%

Controp.: G

Omagg.: No

Primanota contabile

Riga	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
		Crediti speciali:	0,00
Interessi dovuti:	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"/> <Da confermare>
<input type="checkbox"/> VP9	Credito anno precedente		<input type="text" value="-10000,00"/> <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"/> <Da confermare>
<input type="checkbox"/> VP14	IVA da versare	<input type="text" value="0,00"/>	o a credito <input type="text" value="2500,00"/> <Da confermare>

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 the following fields:

- Anno: 2018
- Credito inizio anno: 10.000,00
- in: Valuta di conto

Below these fields is a table with the following columns: Periodo, Valuta, Data utilizzo, In detrazione IVA, F24 - altri tributi, and Rimborso. The first row shows:

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

At the bottom of the table, there are summary fields:

- Note:
- Totale: 0,00 (for In detrazione IVA), 0,00 (for F24 - altri tributi), 0,00 (for Rimborso)
- Residuo: 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	Tipo	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