

il mondo di e/

Il presente documento è da ritenersi valido per i seguenti prodotti:

- e/2 ready
- e/2
- e/3
- e/ready
- e/impresa
- e/Sigip



Comunicazione Liquidazioni periodiche IVA Casi particolari e/fiscali rel. 04.07.00 per e/

SOMMARIO

1. INTRODUZIONE.....	2
1.1. Introduzione.....	2
2. CASI PARTICOLARI	2
2.1. Attività con regime IVA “Margine analitico” o “Margine globale.....	2
2.2. Versamenti auto UE.....	3
2.3. Anticipazioni.....	4

1. INTRODUZIONE

1.1. Introduzione

Il presente documento approfondisce, relativamente alla Comunicazione Dati Liquidazioni IVA, alcuni casi particolari quali “iva a margine”, “Versamenti auto UE” e “Anticipazioni”.

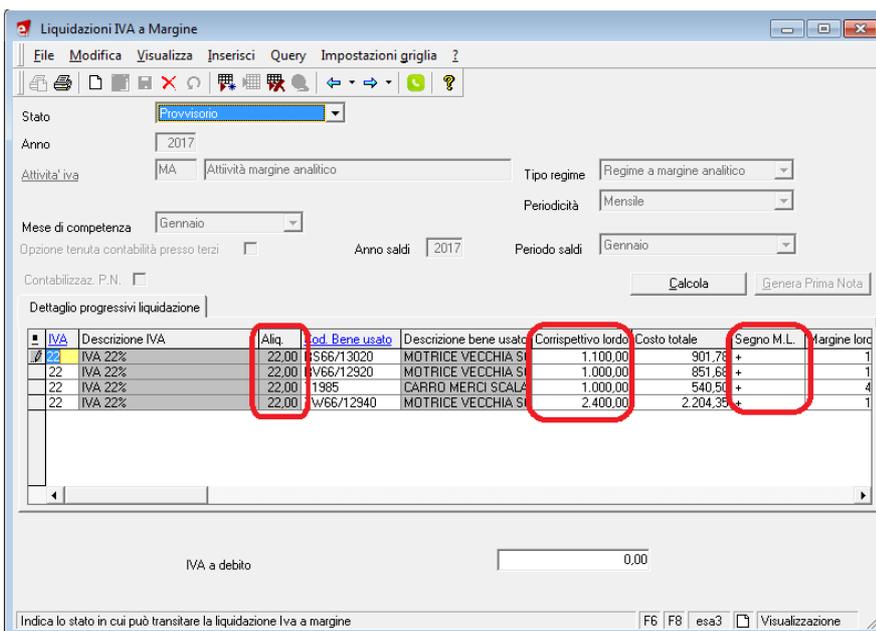
2. CASI PARTICOLARI

2.1. Attività con regime IVA “Margine analitico” o “Margine globale

Nel caso in cui l’azienda gestisca il regime speciale a margine con metodo Analitico (Attività con Regime IVA = ‘07’ “Regime a margine analitico”) o Globale (Attività con Regime IVA = ‘08’ Regime a margine globale), è necessario recuperare i dati di liquidazione IVA a margine secondo i criteri generali ed effettuare i seguenti calcoli:

- totale cessioni = In Gestione “Liquidazione IVA a margine” si effettua la sommatoria dei campi “Corrispettivo lordo” presenti in griglia
- totale oper. non imponibili = sempre in gestione “Liquidazione IVA a margine”, sommare gli importi “Margine lordo” relativamente ai record che soddisfano i seguenti requisiti:
Segno M.L.(Margine lordo) = ‘+’
Codice IVA di tipo “Non imponibile” (ind_tipo_iva = ‘N’) ed abilitato a confluire nella comunicazione annuale dati IVA (CA_IVA.ind_dich_per = 1)
- totale oper. imponibili margine = sommare gli importi “Margine lordo” relativamente ai record che soddisfano i seguenti requisiti:
Segno M.L. (Margine lordo) = ‘+’
codice IVA con percentuale = 4, 10 oppure 22 (CA_IVA.prc_iva = 4 oppure = 10 oppure = 22) ed abilitato a confluire nella comunicazione annuale dati IVA (CA_IVA.ind_dich_per = 1)
- Val. operaz. non imponibili = (Totale oper. non imponibili + Totale cessioni) – (Totale oper. imponibili + totale oper. non imponibili)
Se l’importo calcolato di Val operaz. non imponibili risulta diverso da 0, va sommato anch’esso.

Nota: poiché il margine lordo viene contabilizzato in prima nota (automaticamente o manualmente), il suo ammontare viene recuperato direttamente dall'estrazione dei saldi IVA dei registri corrispettivi (o vendite).



IVA	Descrizione IVA	Aliq.	Cod. Bene usato	Descrizione bene usato	Corrispettivo lordo	Costo totale	Segno M.L.	Margine lordo
22	IVA 22%	22,00	S66/13020	MOTRICE VECCHIA SI	1.100,00	901,78	+	1
22	IVA 22%	22,00	V66/12920	MOTRICE VECCHIA SI	1.000,00	851,68	+	1
22	IVA 22%	22,00	1985	CARRO MERCI SCALA	1.000,00	540,50	+	4
22	IVA 22%	22,00	V66/12940	MOTRICE VECCHIA SI	2.400,00	2.204,35	+	1

IVA a debito: 0.00

Liquidazioni IVA a Margine

File Modifica Visualizza Inserisci Query Impostazioni griglia ?

Stato: Provvisorio
Anno: 2017
Attività Iva: MA Attività margine analitico
Tipo regime: Regime a margine analitico
Mese di competenza: Gennaio
Periodicità: Mensile
Opzione tenuta contabilità presso terzi: Anno saldi: 2017
Periodo saldi: Gennaio
Contabilizzaz. P.N.:

Calcola Genera Prima Nota

Dettaglio progressivi liquidazione

Corrispettivo lordo	Costo totale	Segno M.L.	Margine lordo	Imponibile	Iva a debito	di cui Cess. non imp.	di cui Acq. non imp.
1.100,00	901,78	+	198,22	162,48	35,74	0,00	0,00
1.000,00	851,68	+	148,32	121,57	26,75	0,00	0,00
1.000,00	540,50	+	459,50	376,64	82,86	0,00	0,00
2.400,00	2.204,35	+	195,65	160,37	35,28	0,00	0,00

Iva a debito: 0,00

Indica lo stato in cui può transitare la liquidazione Iva a margine F6 F8 esa3 Visualizzazione

2.2. Versamenti auto UE

Nel caso di multiattività, se in E/ si è gestito il calcolo manuale vers. Auto UE e non sono stati valorizzati i relativi dati per attività, è necessario inserirli nelle liquidazioni IVA importate in e/fiscali (la somma dei versamenti Ue per attività deve essere uguale ai versamenti Auto UE di riepilogo).

Gestione Liquidazioni IVA

File Modifica Visualizza Inserisci Query Impostazioni griglia Collegamenti ?

Altri dati Contribuenti art. 38 Bis Dati aliquota prec. Agenzie di Viaggio

Stato: Provvisorio Anno: 2017 Periodo: Marzo
Periodicità: Mensile Contabilizzazione P.N.:
Opzione tenuta contabilità presso terzi: Anno saldi: 2017 Periodo saldi: Marzo

Calcola Genera Prima Nota

Note e altri dati

Riepilogo: Versamento/Rimborso Credito IVA annuale Dati per attività IVA esigibilità differita Iva per Cassa Split payment

DEBITI		CREDITI	
Iva dovuta a debito	0,00	Iva a credito	37.582,65
Credit speciali d'imposta (importo utilizzabile)	0,00	Utilizzo personalizzato	<input type="checkbox"/>
Da compensare nel mod. F24	0,00	Da detrarre in liquidazione	0,00
Calcolo automat./manuale vers. auto UE	Manuale	Versamenti immatr. auto UE	1.230,00
di cui Vers. immatr. auto UE da cedere succ	0,00	cui Vers. immatr. auto UE precedenti	0,00
Interessi per liquid. trimestrale	0,00	Acconto versato	0,00
Importo da versare (o da trasferire)	0,00	Credito IVA del periodo	38.812,65

Liquidazione IVA

File Visualizza Gestioni Elaborazioni ?

Codice azienda **PROVA** Azienda Prova

Anno **2017** Attività IVA **01** Periodicità IVA **Mensile**

Mese **Gennaio** Trimestre **Non_definito** Liquidazione del gruppo

Codice gruppo azienda **COM_PROVA** **COM_PROVA**

Applicazione di provenienza **e** Subfornitura

Dati liquidazione

Per attività

Totale operazioni attive	0,00	Totale operazioni passive	49.847,00
IVA esigibile	0,00	IVA detratta	10.819,67
IVA Split Payment	0,00	Versamenti auto UE	1.230,00

Riepilogativi

Debito per. prec. non sup. 25,82 euro	0,00	Crediti d'imposta	0,00
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	0,00	Versamenti auto UE	1.230,00
Acconto dovuto	0,00		

2.3. Anticipazioni

Nella generazione delle comunicazioni periodiche liquidazioni IVA viene gestito solo il caso dell'anticipazione, ai fini compensativi dell'imposta, della liquidazione periodica trimestrale in coincidenza con quella relativa al terzo mese di ogni trimestre solare (in E/ è gestita solo questa casistica). Quindi in caso di presenza di attività sia mensili che trimestrali, le liquidazioni mensili dell'ultimo mese di ogni trimestre vengono sempre accorpate alle liquidazioni trimestrali dello stesso trimestre.

Nel caso si vogliano gestire casistiche diverse (ad esempio perché si viene da software gestionali esterni) è possibile modificare ed integrare manualmente i dati direttamente dal programma di Comunicazioni periodiche liquidazioni IVA.