

Premesse

Questo manuale si propone di guidare l'utilizzatore di Gestionale2 nella gestione dell'acconto iva previsto per il mese di dicembre.

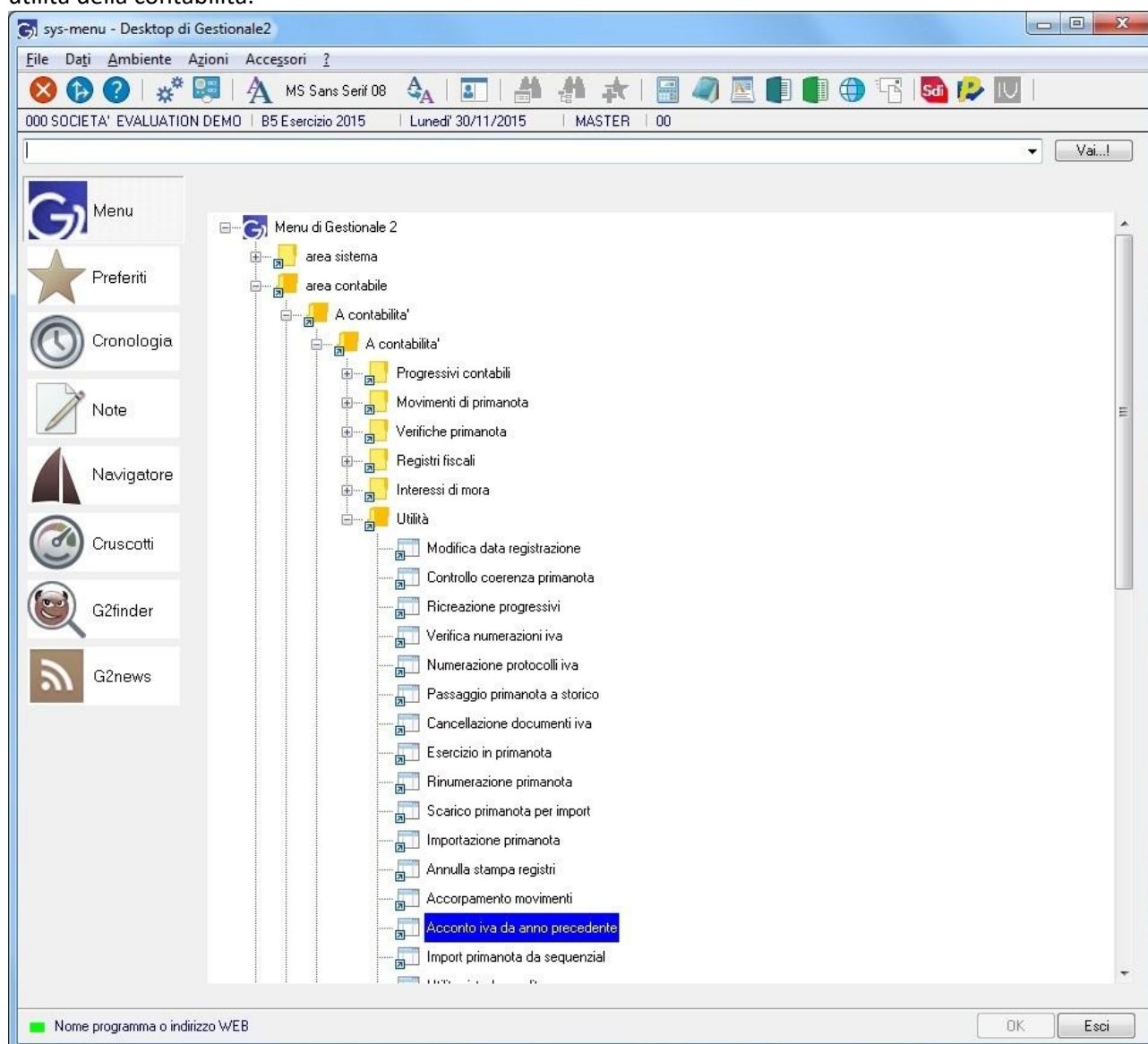
La normativa prevede per il calcolo dell'acconto tre metodi: storico, analitico e previsionale. Per i primi due riportiamo di seguito le operazioni da eseguire in Gestionale2, per il terzo il calcolo deve necessariamente essere effettuato manualmente.

Calcolo sulla base dell'anno precedente (metodo storico)

Applicando il metodo storico, l'acconto Iva è pari all'88% del versamento effettuato, o che avrebbe dovuto essere effettuato, per l'ultimo periodo (mese o trimestre) dell'anno precedente.

Il versamento preso a base del calcolo deve essere al lordo dell'acconto dovuto per l'anno precedente.

Accediamo a Gestionale e richiamiamo il programma "Acconto iva da anno precedente" che troviamo nelle utilità della contabilità:



Vengono proposti anno e percentuale di calcolo prevista:

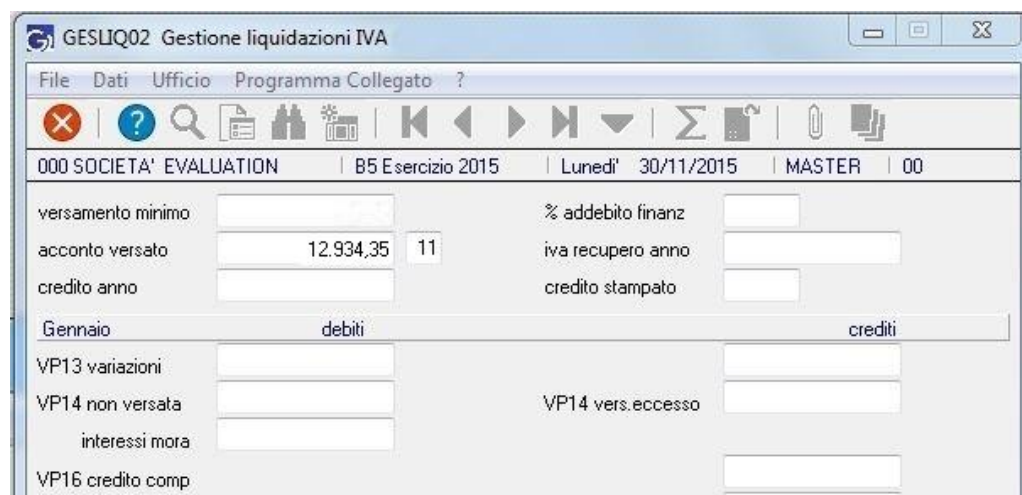


Confermando otteniamo una stampa che riporta i valori calcolati:

02/12/2015 12:38:51 Pag 1 di 1 UTILQD02 calcolo automatico acc Utente: MASTER - Codice ditta: 000 - Esercizio: B5

CONTROLLO DATI PER CONTEGGIO ACCONTO IVA	
iva versata anno precedente:	13.048,13
acconto iva anno precedente:	1.650,00
saldo iva anno precedente:	14.698,13
% di calcolo:	88,00
importo acconto iva 2015:	12.934,35

Il programma provvede anche ad aggiornare ammontare e mese dell'acconto versato nell'archivio delle liquidazioni iva:



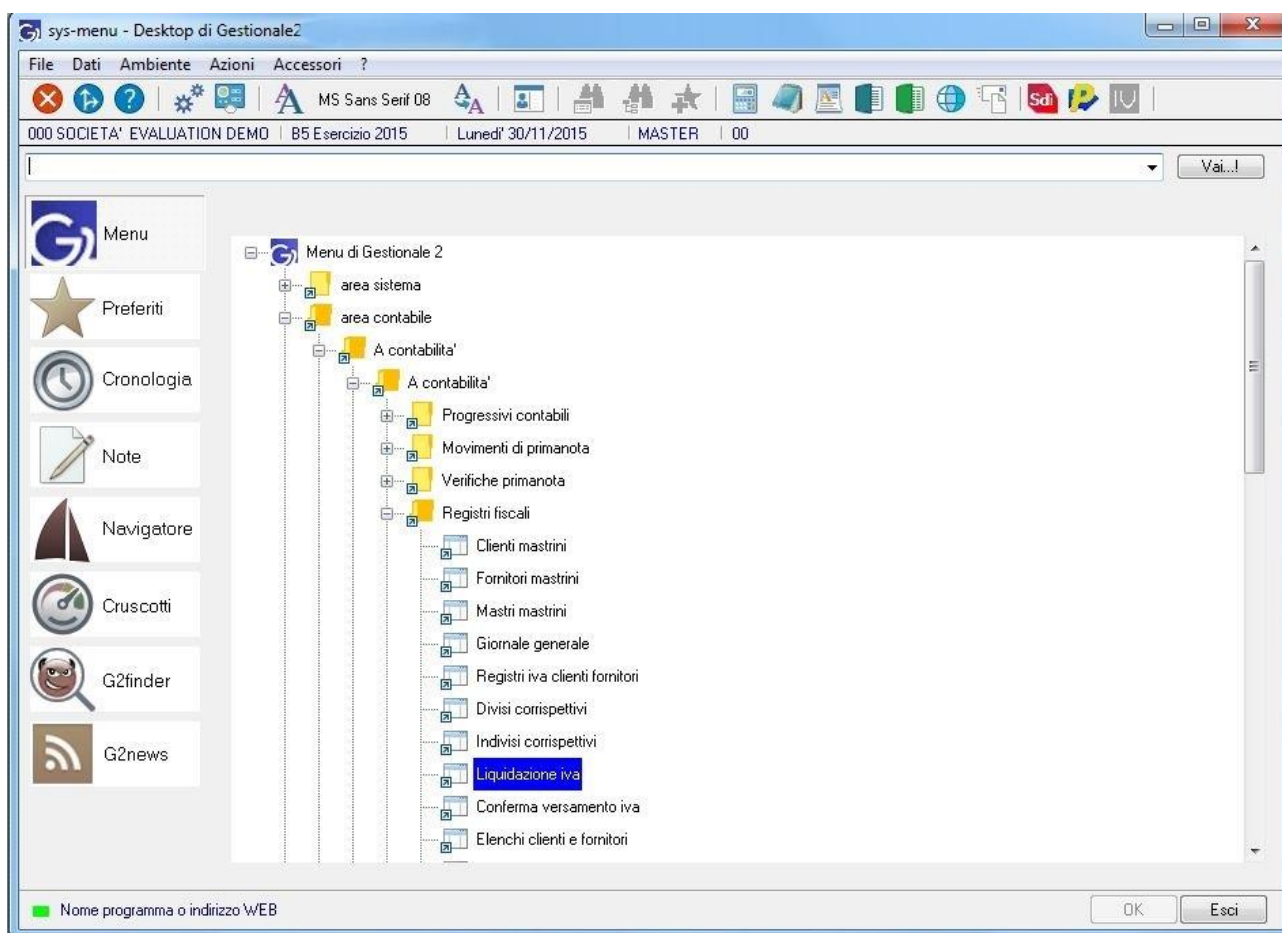
Il mese vale "11" per le società con periodicità iva mensile e vale "9" per le società con periodicità iva trimestrale.

Calcolo sulla base delle operazioni effettuate fino ad una certa data (metodo analitico)

Il calcolo con il metodo analitico si basa sulle operazioni effettuate fino al 20 dicembre. In particolare, l'acconto è pari al 100% dell'importo risultante da un'apposita liquidazione che tiene conto dell'Iva relativa alle

- operazioni annotate sul registro delle fatture emesse (o dei corrispettivi) fino al 20 dicembre, partendo dal 1° dicembre in caso di contribuenti mensili e dal 1° ottobre in caso di contribuenti trimestrali
- operazioni annotate sul registro delle fatture degli acquisti dal 1° dicembre al 20 dicembre in caso di contribuenti mensili e dal 1° ottobre al 20 dicembre in caso di contribuenti trimestrali.

Eseguiamo la stampa della liquidazione periodica:



inserendo la data di riferimento 20 dicembre:

02lqdr00 - Stampa liquidazione IVA [rel.2016 00]

File Dati ?

Ordini Evadibilità Fatturato Scadenze Magazzini

000 SOCIETA' EVALUATION DEMO | B5 Esercizio 2015 | Lunedì 30/11/2015 | MASTER | 00

Anno liquidazione

Tipo liquidazione ☒ Periodica ☐ Annuale

Mese liquidazione ...

Codice contabile ...

☐ Stampa definitiva liquidazione

Data protocollo ...

Attività IVA ☐ ...

Data acconto ...

☐ Chiudi iva sospesa regime iva per cassa

Codice giroconto iva sospesa clienti ...

Codice giroconto iva sospesa fornitori ...

☒ Chiusura iva sospesa oltre l'anno o per cessazione regime iva per cassa

OK Esci

otterremo una stampa contenente i dati riferiti ai primi 20 giorni di dicembre (o del periodo 1° ottobre – 20 dicembre per i trimestrali) con l'ammontare dell'acconto (iva da versare):

Pag. 2015 / 0

SOCIETA' EVALUATION DEMO

LIQUIDAZIONE IVA

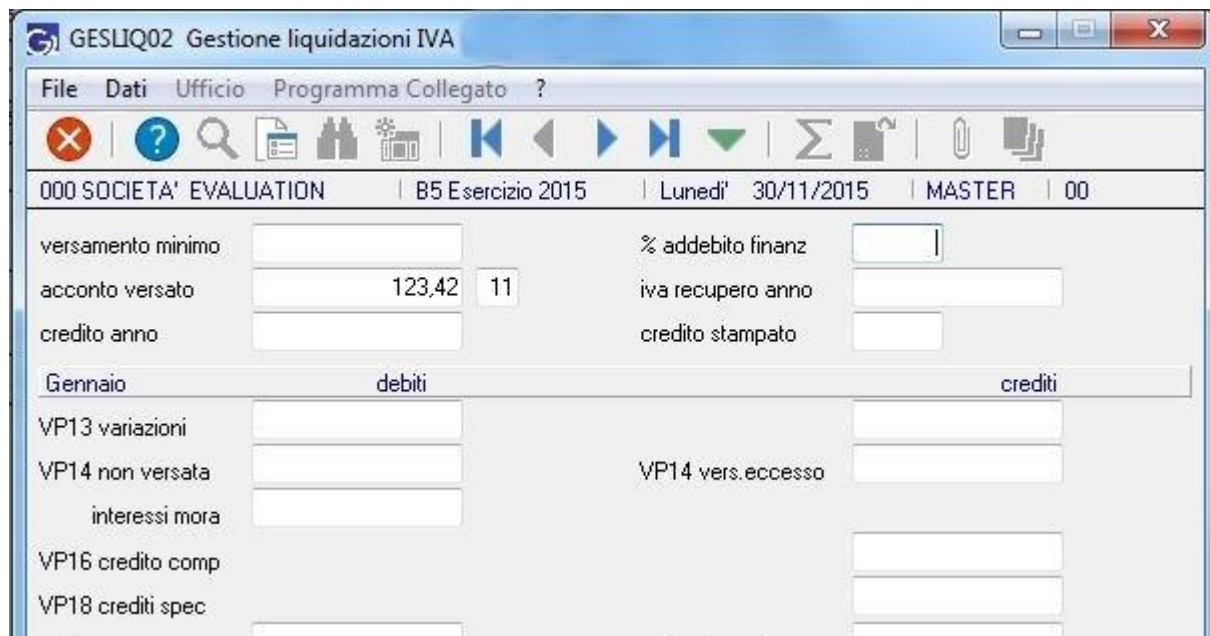
Via Kennedy, 21

24066 Pedrengo (BG)

Codice fiscale 95006900962 Partita IVA 95006900962

Codice e descrizione iva	Imponibile vendite	Imposta vendite	Imponibile acquisti	Imposta acquisti	Detraibile acquisti	Agricoltura
attività 0 Commercio abbigliamento numerazione registro				dalla data 01/12/2015	alla data 20/12/2015	
022 IVA 22 %	836,00	183,92	0,00	0,00	0,00	
attività 0 Commercio abbigliamento numerazione registro 0				dalla data 01/12/2015	alla data 20/12/2015	
022 IVA 22 %	0,00	0,00	275,00	60,50	60,50	
TOTALI : PLAFOND DISPONIBILE	0,00	836,00	183,92	275,00	60,50	60,50
		UTILIZZATO PERIODO	0,00	COMPETENZA MESI PRECED	0,00	RESIDUO
						0,00
situazione globale						
022 IVA 22 %	836,00	183,92	275,00	60,50	60,50	
TOTALI :	836,00	183,92	275,00	60,50	60,50	
IVA esigibile per il periodo		183,92				
IVA detratta per il periodo			60,50			
IVA a debito o a credito per il periodo		123,42				
Variazioni d'imposta periodi precedenti		0,00	0,00			
IVA non versata o versata in eccesso		0,00	0,00			
Debito o credito periodo precedente		0,00	0,00			
Credito IVA portato in detrazione			0,00			
Crediti speciali d'imposta detratti			0,00			
Credito chiesto a rimborso		0,00				
Credito da usare in compensazione con F24			0,00			
IVA dovuta o a credito per il periodo		123,42				
Iva dovuta		123,42				
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		0,00				
Importo da versare		123,42				
Versamento in Euro	123,42					
tramite F24 a mezzo istituto di credito		effettuato il				
ABI: CAB:						

e l'aggiornamento dell'archivio delle liquidazioni iva:



Ricordiamo che, in caso di liquidazioni trimestrale, nella stampa del quarto trimestre non è previsto il calcolo della percentuale di addebito finanziario, in quanto viene effettuato un ricalcolo a livello di liquidazione annuale.

Nella successiva liquidazione dell'intero periodo:

02lqdr00 - Stampa liquidazione IVA

File Dati ?

Ordini Evadibilità Fatturato Scadenze Magazzini

000 SOCIETA' EVALUATION DEMO | B5 Esercizio 2015 | Mercoledì 2/12/2015 | MASTER | 00

Anno liquidazione: 2015

Tipo liquidazione: ☒ Periodica ☐ Annuale

Mese liquidazione: 12

Codice contabile:

☐ Stampa definitiva liquidazione

Data protocollo:

Attività IVA:

Data acconto:

☐ Chiudi iva sospesa regime iva per cassa

Codice giroconto iva sospesa clienti:

Codice giroconto iva sospesa fornitori:

☒ Stampa definitiva con incremento contatore pagina registro

OK Esci

l'acconto versato verrà sottratto:

SOCIETA' EVALUATION DEMO

Pag. 2015 / 0

Via Kennedy, 21
24066 Pedrengo (BG)
Codice fiscale 95006900962 Partita IVA 95006900962

LIQUIDAZIONE IVA

Codice e descrizione iva	Imponibile vendite	Imposta vendite	Imponibile acquisti	Imposta acquisti	Detraibile acquisti	Agricoltura
attività 0 Commercio abbigliamento	numerazione registro 0				dalla data 01/12/2015 alla data 31/12/2015	
022 IVA 22 %	28.086,00	6.178,92	927,00	203,94	203,94	
TOTALI:	28.086,00	6.178,92	927,00	203,94	203,94	
PLAFOND DISPONIBILE	0,00	UTILIZZATO PERIODO	0,00	COMPETENZA MESI PRECED	0,00	RESIDUO
						0,00
situazione globale						
022 IVA 22 %	28.086,00	6.178,92	927,00	203,94	203,94	
TOTALI:	28.086,00	6.178,92	927,00	203,94	203,94	
IVA esigibile per il periodo		6.178,92				
IVA detratta per il periodo			203,94			
IVA a debito o a credito per il periodo		5.974,98				
Variazioni d'imposta periodi precedenti		0,00	0,00			
IVA non versata o versata in eccesso		0,00	0,00			
Debito o credito periodo precedente		0,00	0,00			
Credito IVA portato in detrazione			0,00			
Crediti speciali d'imposta detratti			0,00			
Credito chiesto a rimborso		0,00				
Credito da usare in compensazione con F24			0,00			
IVA dovuta o a credito per il periodo		5.974,98				
Acconto versato			123,42			
Iva dovuta		5.851,56				
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		0,00				
Importo da versare		5.851,56				
Versamento in Euro	0,00	effettuato il				
tramite F24 a mezzo istituto di credito						
ABI: CAB:						