

## Premesse

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

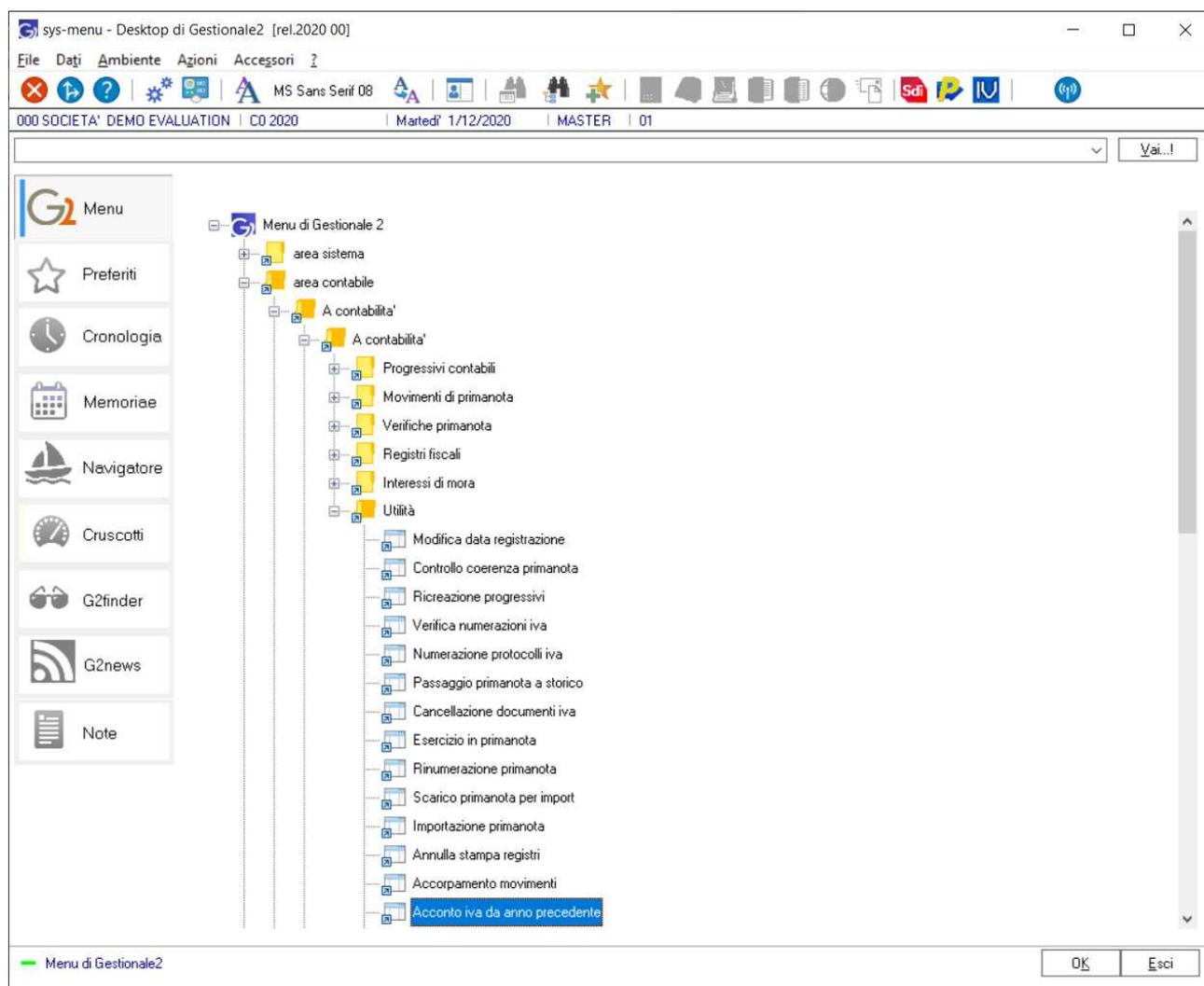
La normativa prevede per il calcolo dell'acconto tre metodi: storico, analitico e previsionale. Per i primi due riportiamo di seguito le operazioni da eseguire in Gestionale2, per il terzo il calcolo deve necessariamente essere effettuato manualmente.

### 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:

01/12/2020 17:04:42 Pag 1 di 1 UTILQD02 calcolo automatico acc Utente: MASTER - Codice ditta: 000 - Esercizio: CO

CONTROLLO DATI PER CONTEGGIO ACCONTO IVA	
iva versata anno precedente:	294,85
acconto iva anno precedente:	294,85
saldo iva anno precedente:	
% di calcolo:	88,00
importo acconto iva 2020:	259,47

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



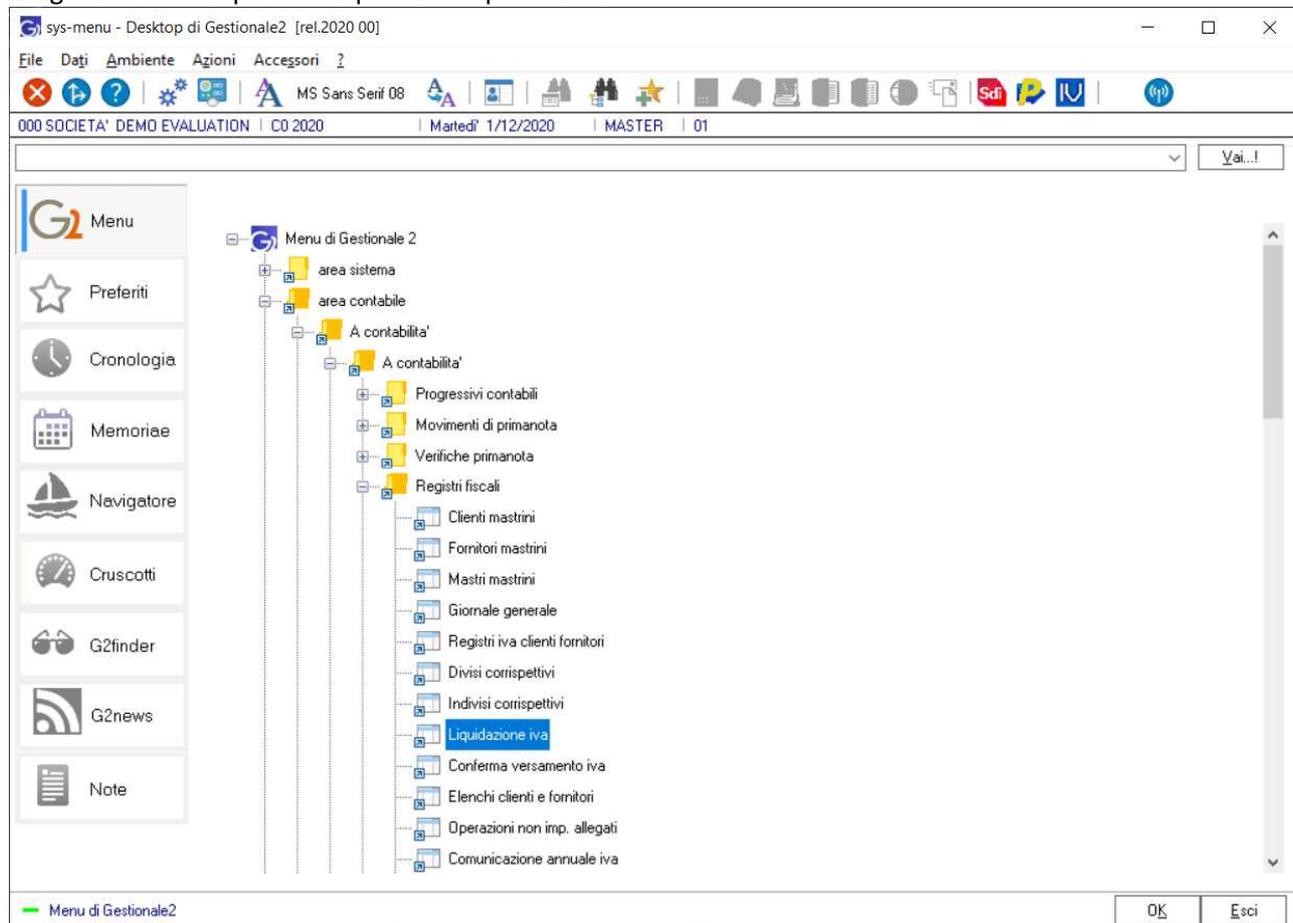
Il mese vale "11" per le società con periodicità iva mensile e vale "9" per le società con periodicità iva trimestrale.

## 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:

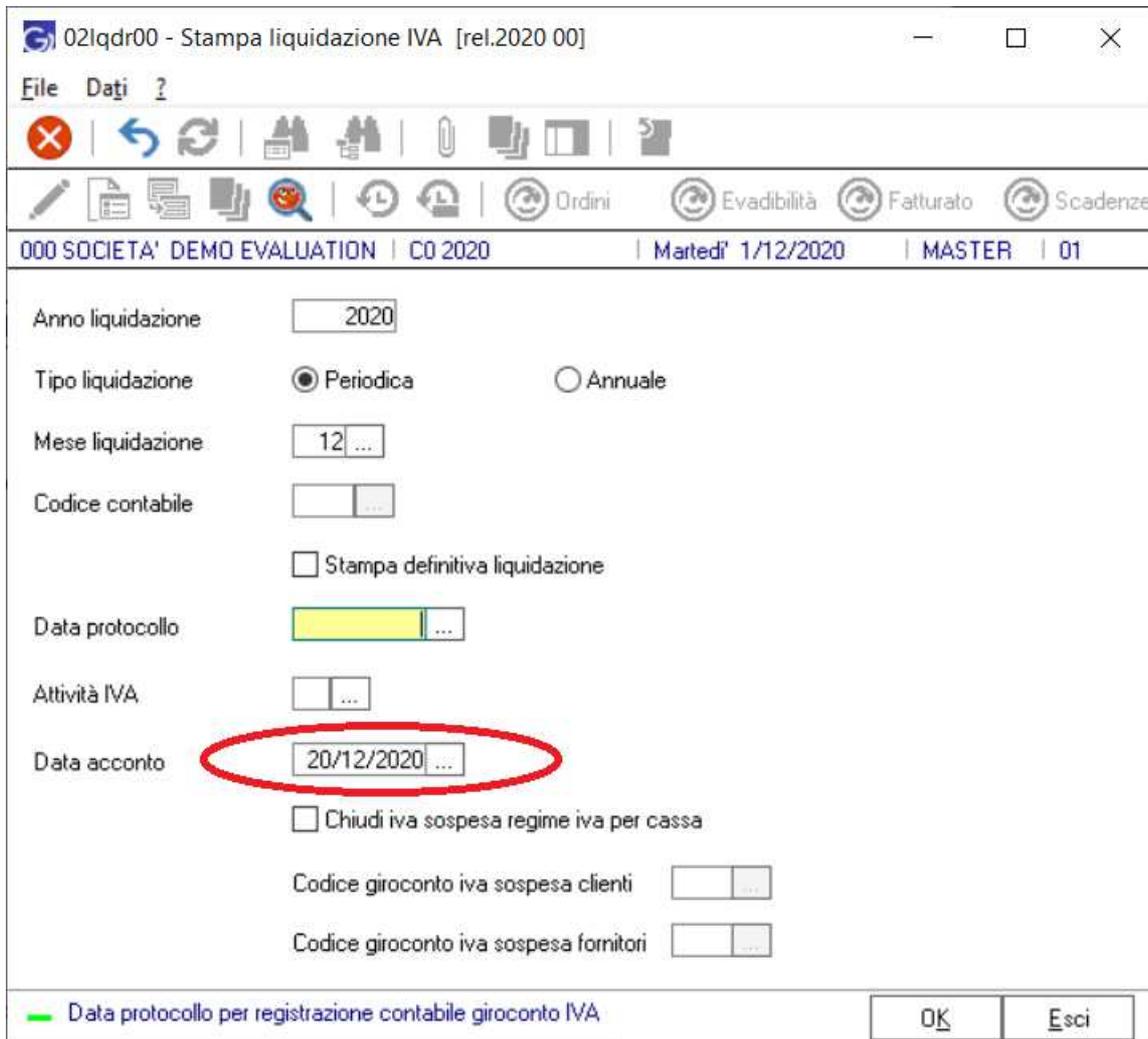


The screenshot shows the 'Menu di Gestionale 2' window. The menu structure is as follows:

- Menu di Gestionale 2
  - area sistema
  - area contabile
    - A contabilità
      - A contabilità
        - Progressivi contabili
        - Movimenti di primanota
        - Verifiche primanota
        - Registri fiscali
          - Clienti mastri
          - Fornitori mastri
          - Mastri mastri
          - Giornale generale
          - Registri iva clienti fornitori
          - Divisi corrispettivi
          - Indivisi corrispettivi
          - Liquidazione iva**
          - Conferma versamento iva
          - Elenchi clienti e fornitori
          - Operazioni non imp. allegati
          - Comunicazione annuale iva

The 'Liquidazione iva' option is highlighted in blue. The window title is 'sys-menu - Desktop di Gestionale2 [rel.2020 00]'. The status bar at the bottom shows '000 SOCIETA' DEMO EVALUATION | CO 2020 | Martedì 1/12/2020 | MASTER | 01'. The bottom right corner has 'OK' and 'Esci' buttons.

inserendo la data di riferimento 20 dicembre:



02lqdr00 - Stampa liquidazione IVA [rel.2020 00]

File Dati ?

000 SOCIETA' DEMO EVALUATION | CO 2020 | Martedì 1/12/2020 | MASTER | 01

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:

— Data protocollo per registrazione contabile giroconto IVA

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):

Codice e descrizione iva	Imponibile vendite	Imposta vendite	Imponibile acquisti	Imposta acquisti	Detraibile acquisti	Agricoltura	
attività <input type="checkbox"/> Commercio abbigliamento	numerazione registro	IC	dalla data 01/12/2020 alla data 20/12/2020				
022 IVA 22 %	1.523,00	335,06	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALI:</b>	1.523,00	335,06	0,00	0,00	0,00		
<b>PLAFOND DISPONIBILE</b>	0,00	<b>UTILIZZATO PERIODO</b>	0,00	<b>COMPETENZA MESI PRECED</b>	0,00	<b>RESIDUO</b>	0,00
situazione globale							
022 IVA 22 %	1.523,00	335,06	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALI:</b>	1.523,00	335,06	0,00	0,00	0,00		
IVA esigibile per il periodo		335,06					
IVA detratta per il periodo			0,00				
IVA a debito o a credito per il periodo		335,06					
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				
Versamenti auto UE			0,00				
Credito chiesto a rimborso		0,00					
Credito da usare in compensazione con F24			0,00				
Credito periodo precedente da op. straordinarie			0,00				
Credito anno precedente da op. straordinarie			0,00				
IVA dovuta o a credito per il periodo		335,06					
Iva dovuta		335,06					
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		0,00					
Importo da versare		335,06					
Versamento in Euro		335,06	effettuato il				
tramite F24 a mezzo istituto di credito:							
ABI: CAB:							

e l'aggiornamento dell'archivio delle liquidazioni iva:



File Dati Ufficio Programma Collegato ?

000 SOCIETA' DEMO | CO 2020 | Martedì 01/12/2020 | MASTER | 01

versamento minimo  % addebito finanz

acconto versato    iva recupero anno

credito anno  credito stampato

Gennaio	debiti	crediti
variazioni	<input type="text"/>	<input type="text"/>
non versata	<input type="text"/>	vers.eccesso <input type="text"/>
interessi mora	<input type="text"/>	<input type="text"/>
credito anno prec.		<input type="text"/>
crediti speciali		<input type="text"/>

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 [rel.2020 00]

File Dati ?



000 SOCIETA' DEMO EVALUATION | CO 2020 | Martedì 1/12/2020 | MASTER | 01

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

— Data riferimento per calcolo acconto IVA

l'acconto versato verrà sottratto:

Codice e descrizione iva	Imponibile vendite	Imposta vendite	Imponibile acquisti	Imposta acquisti	Detraibile acquisti	Agricoltura
attività <input type="checkbox"/> Commercio abbigliamento	numerazione registro	0		dalla data 01/12/2020	alla data 31/12/2020	
022 IVA 22 %	432,00	95,04	0,00	0,00	0,00	
attività <input type="checkbox"/> Commercio abbigliamento	numerazione registro	IC		dalla data 01/12/2020	alla data 31/12/2020	
022 IVA 22 %	1.523,00	335,06	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALI:</b>	1.955,00	430,10	0,00	0,00	0,00	
PLAFOND DISPONIBILE	0,00	UTILIZZATO PERIODO	0,00	COMPETENZA MESI PRECED	RESIDUO	0,00
situazione globale						
022 IVA 22 %	1.955,00	430,10	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALI:</b>	1.955,00	430,10	0,00	0,00	0,00	
IVA esigibile per il periodo		430,10				
IVA detratta per il periodo			0,00			
IVA a debito o a credito per il periodo		430,10				
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			
Versamenti auto UE			0,00			
Credito chiesto a rimborso		0,00				
Credito da usare in compensazione con F24			0,00			
Credito periodo precedente da op. straordinarie			0,00			
Credito anno precedente da op. straordinarie			0,00			
IVA dovuta o a credito per il periodo		430,10				
Acconto versato			335,06			
Iva dovuta		95,04				
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		0,00				
Importo da versare		95,04				