

Figura 19 - stampa lista fatture/incassi



La **Stampa lista fatture in sospensione** rimane valida per la sola gestione delle registrazioni a liquidazione IVA differita.

5.9.8. Liquidazione periodica

Liquidazione periodica elabora automaticamente le fatture a liquidazione IVA per cassa registrate nel periodo di stampa (che però non partecipano alla liquidazione) e gli incassi/pagamenti delle fatture registrati nel periodo (che invece confluiscono nel calcolo della liquidazione), come mostrato in *Figura 21*.

Per agevolare il controllo delle operazioni è disponibile l'opzione **Dettaglio docum. a liquid. differita** in modo da ottenere nel prospetto di stampa il dettaglio degli incassi/pagamenti eseguiti (*Figura 22*).

Figura 20 - Liquidazione periodica

Totale Liquidazione Iva Mensile

InterGross S.p.A. (**PROVA**) LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA 2012/1
 via Delle Prove, 123
 50053 - EMPOLI FI
 Partita Iva: 03828620488 Codice Fiscale: 03828620488

Liquidazione Iva Mensile Mese: Ottobre Anno: 2012 (Euro) Ditta: InterGross S.p.A.

---VENDITE---			---CORRISPETTIVI---			---ACQUISTI---		
Imponibile---	% Iva--	Imposta---	Imponibile---	% Iva--	Imposta---	Imponibile---	% Iva--	Imposta---
498,90	10.00%	49,89				500,00	10.00%	50,00
2.372,90	21.00%	498,31				1.000,00	21.00%	210,00
2.871,80		548,20	0,00		0,00	1.500,00		260,00

--DI CUI VENDITE A LIQUIDAZ. DIFFERITA--		
Imponibile---	% Iva--	Imposta---
498,90	10.00%	49,89
372,90	21.00%	78,31
871,80		128,20

Questo dettaglio è il riepilogo degli incassi/pagamenti di fatture inseriti nella liquidazione del periodo.

--VENDITE A LIQUIDAZIONE IVA DIFFERITA--			--ACQUISTI A LIQUIDAZIONE IVA DIFFERITA--		
Imponibile---	% Iva--	Imposta---	Imponibile---	% Iva--	Imposta---
2.850,00	10.00%	285,00	3.040,00	10.00%	304,00
1.756,50	21.00%	368,87	1.250,00	20.00%	250,00
4.606,50		653,87	4.290,00		554,00

Questo è il riepilogo delle fatture a liquidazione differita registrate nel periodo, la corrispondente imposta non rientra nel calcolo della liquidazione del periodo.

RIEPILOGO IMPORTI NON IMPONIBILI, ESENTI, FUORI CAMPO APPLICAZIONE I.V.A.

Gras.
 Cors. PDF
 Invio

F- F+ Archivia Stampa Blocca Mail Fine

CONSULTAZIONE

Figura 21 - Stampa liquidazione periodica 1

Totale Liquidazione Iva Mensile

RIEPILOGO I.V.A.	CREDITO-----	DEBITO-----
CREDITO PRECEDENTE	0,00	
IVA PER ACQUISTI	260,00	
IVA PER VENDITE/CORRISPETTIVI		548,20
IVA A DEBITO		288,20
DIFFERENZA A DEBITO		288,20
VARIAZIONI D'IMPOSTA PERIODI PRECEDENTI		0,00
IVA NON VERSATA O VERSATA IN ECCESSO PERIODI PRECEDENTI		0,00
CREDITO IVA COMPENSABILE PORTATO IN DETRAZIONE IN LIQ.	0,00	
CREDITI SPECIALI D'IMPOSTA DETRATTI	0,00	
IMPORTO DA VERSARE (O DA TRASFERIRE)		288,20
TOTALE IVA DA VERSARE	288,20	
VERSAMENTO SU BANCA		
AGENZIA		IN DATA

>> [Pagina]
 InterGross S.p.A. (**PROVA**) LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA 2012/2
 via Delle Prove, 123
 50053 - EMPOLI FI
 Partita Iva: 03828620488 Codice Fiscale: 03828620488

* DETTAGLIO VENDITE A LIQUIDAZIONE DIFFERITA PORTATE IN LIQUIDAZIONE *

Data Doc.-	Num. Doc.-	Totale-----	Imponibile-----	Iva-----	Imposta-----
25/10/2012	0000000009	1.000,00	498,90	10.00%	49,89
			372,90	21.00%	78,31
			871,80		128,20

Gras.
 Cors.
 PDF
 Invio

F- F+ Archivia Stampa Blocca Mail Fine

CONSULTAZIONE

Questo è il dettaglio degli incassi/pagamenti delle fatture a liquidazione differita effettuati nel periodo, la cui corrispondente imposta è stata portata in liquidazione. Questo dettaglio è opzionale.

Figura 22 - Stampa liquidazione periodica 2

L'imposta diviene, comunque, esigibile decorso un anno dal momento di effettuazione dell'operazione¹⁵, a meno che il cessionario o il committente, prima del decorso di detto termine, sia stato assoggettato a procedure concorsuali.



Dal momento che le nuove disposizioni per l'IVA per cassa entrano in vigore a partire dal 1 dicembre 2012 si dovrà tenere conto del suddetto limite solo a partire dalla liquidazione di dicembre 2013. Prima di tale data sarà disponibile un aggiornamento delle ns. procedure che permetterà di gestire automaticamente questo aspetto della normativa.

5.9.9. Fatturazione attiva

5.9.9.1. Gestione documenti

Quando è selezionata l'opzione di configurazione **Gestione Iva per cassa** si attivano alcuni automatismi non disponibili nelle versioni precedenti.

L'opzione **IVA in sosp.** (IVA in sospensione) presente nel folder *Testata2* dell'ambiente di immissione documenti è selezionata per default alla decodifica del cliente/fornitore (ciò avviene per tutti i tipi di documento).



E', inoltre, possibile utilizzare dei tipi pagamento che prevedono l'emissione di effetti (Ri.Ba.).

¹⁵ Articolo 5 comma 1 del Decreto attuativo del 11 ottobre 2012.