

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  
 Invo

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		
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'operazione<sup>15</sup>, 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.).

<sup>15</sup> Articolo 5 comma 1 del Decreto attuativo del 11 ottobre 2012.