

L'argomento di oggi è:**“COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA”**

I contribuenti Iva, salvo alcune eccezioni, entro il mese di febbraio di ciascun anno, devono presentare la comunicazione annuale dei dati Iva relativi all'anno precedente.

La comunicazione viene utilizzata dall'Amministrazione finanziaria per eseguire, nei termini previsti dalla normativa comunitaria, il calcolo delle "risorse proprie" che ciascuno Stato membro deve versare al bilancio comunitario.

Attraverso la comunicazione annuale dati Iva il contribuente non procede alla definitiva autodeterminazione dell'imposta dovuta, che avviene invece attraverso il tradizionale strumento della dichiarazione annuale.

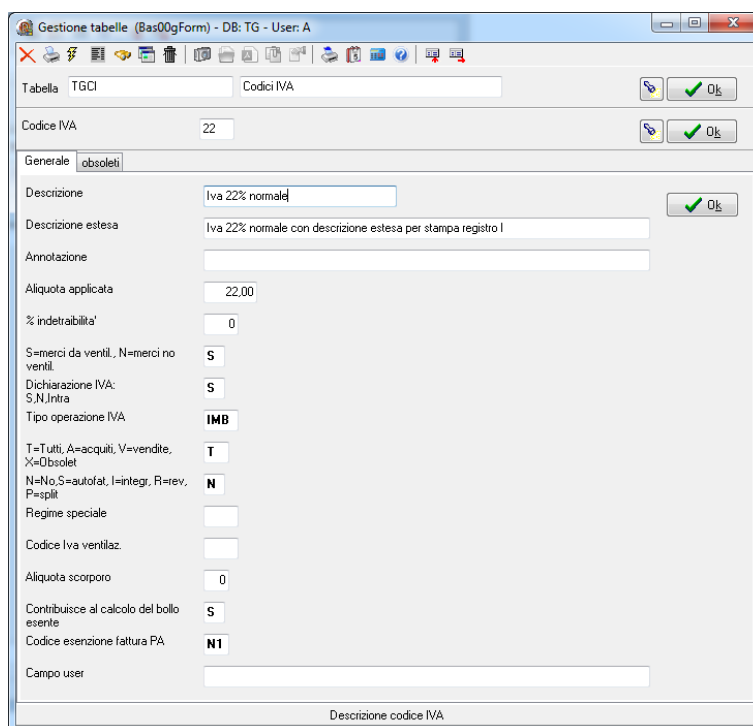
Di seguito troverete le istruzioni per procedere all'estrapolazione dei dati per la compilazione del file telematico disponibile sul sito:

<http://www.agenziaentrate.gov.it/wps/content/Nsilib/Nsi/Home/CosaDeviFare/ComunicareDati/Iva+annuale+2013/Compilazione+e+invio+iva+annuale/>

OPERAZIONI PRELIMINARI:*1. Verifica Impostazione Dei Codici Iva:*

Funzioni di base ⇒ **Gestione tabelle** ⇒ tabella **TGCI (Codici IVA)**

“Codice IVA”: inserire il codice IVA da verificare;



The screenshot shows a software window titled "Gestione tabelle (Bas00gForm) - DB: TG - User: A". The interface is for managing IVA codes. The "Tabella" is set to "TGCI" and "Codici IVA" is selected. The "Codice IVA" field contains the value "22".

The "Generale" tab is active, showing the following fields:

- Descrizione: Iva 22% normale
- Descrizione estesa: Iva 22% normale con descrizione estesa per stampa registro I
- Annotazione: (empty)
- Aliquota applicata: 22.00
- % indetraibilità: 0
- S=merci da ventila., N=merci no ventila.: S
- Dichiarazione IVA: S, N, Intra: S
- Tipo operazione IVA: IMB
- T=Tutti, A=acquisti, V=vendite, X=Obsoleto: T
- N=No, S=autofat, I=integr, R=rev, P=split: N
- Regime speciale: (empty)
- Codice Iva ventila.: (empty)
- Aliquota scorporo: 0
- Contribuisce al calcolo del bollo esente: S
- Codice esenzione fattura PA: N1
- Campo user: (empty)

At the bottom of the window, there is a label "Descrizione codice IVA".

“Dichiarazione IVA”:**S**= codice iva da riportare nella dichiarazione iva;

N= codice iva da non riportare nella dichiarazione iva;

I= codice iva da riportare tra le operazioni intracomunitarie;

"Tipo operazione IVA": **IMB**= operazioni imponibili beni materiali;
IMT= operazioni imponibili beni strumentali;
IMS= operazioni imponibili servizi;
NIB= operazioni non imponibili beni materiali;
NIT= operazioni non imponibili beni strumentali;
NIS= operazioni non imponibili servizi;
NSB= operazioni non soggette ad IVA beni materiali;
NST= operazioni non soggette ad IVA beni strumentali;
NSS= operazioni non soggette ad IVA servizi;
ESE= operazioni esenti;
XE= operazione esclusa;

!!!NUOVO CAMPO!!! "T=tutti, A= Acquisti, V=Vendite, X=obsoleto":

T= codice iva utilizzabile in tutti i registri iva;
A= codice iva utilizzabile nei registri iva acquisti;
V= codice iva utilizzabile ni registri iva vendite;
X= codice iva obsoleto, utilizzabile solo per le registrazioni già effettuate;

2. Verifica Impostazione Piano Dei Conti:

Funzioni di base ⇒ Piano dei conti

Inserire il codice del conto del costo da analizzare;

!!!NUOVO CAMPO!!! "Dich. Iva ripartizione": selezionare la ripartizione relativa al costo

Beni destinati alla rivendita;
Altri acquisti;
Beni ammortizzabili;
Beni strumentali non ammortizzabili;

3. Prima Nota:

Amministrazione ⇒ Prima nota

Inserire la registrazione iva regolarmente;

Pagina **Iva**;

The screenshot shows a software window titled "Dettaglio IVA (Gen00gForm3) - DB: TG - User: A". It has a menu bar with "Generale", "Iva", "Pagamento", and "Varie". The "Iva" tab is active. Below the menu bar, there is a "Generale" section containing a table with the following columns: "Cod.IVA", "Imponibile", "Imposta", "%ind.", "B/S/T/N", and a description field. The first row is highlighted in blue and contains the following data: "221", "1.000,000", "220,000", "100", "B", and "Iva 22% intra". Below the table, there is a legend for "B/S/T/N": "B=Beni destinati alla rivendita, T=Beni ammortizzabili, N=Beni strumentali non ammortizzabili, S=Altri acquisti". There are two buttons: "cambio da VE" and "ripristino in VE". Below the legend, there is a "Competenza Plafond (se diversa da data operazione)" section with a table for "Anno/mese" and "Importo". The table has five rows, each with "0" in the "Anno/mese" column and "0,000" in the "Importo" column. At the bottom right, there are "OK" and "Annulla" buttons.

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	%ind.	B/S/T/N	
221	1.000,000	220,000	100	B	Iva 22% intra
	0,000	0,000	0		
	0,000	0,000	0		
	0,000	0,000	0		
	0,000	0,000	0		
	0,000	0,000	0		
	0,000	0,000	0		

B/S/T/N: B=Beni destinati alla rivendita, T=Beni ammortizzabili
N=Beni strumentali non ammortizzabili, S=Altri acquisti

Anno/mese	Importo
0 0	0,000
0 0	0,000
0 0	0,000
0 0	0,000
0 0	0,000

!!!NUOVO CAMPO!!! "B/S/T/N": selezionare la ripartizione relativa alla riga, se non immessa sarà utilizzata quella di default (visualizzata in blu)

B= beni destinati alla vendita;

T= beni ammortizzabili;

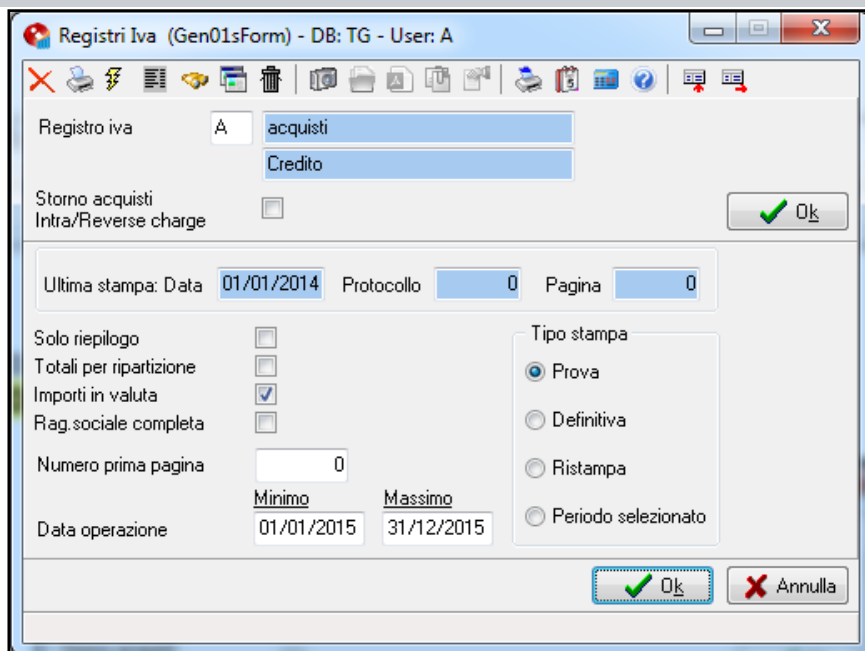
N= beni non ammortizzabili;

S= altri beni;

4. Registri IVA

Amministrazione ⇒ Stampe Fiscali ⇒ Registri IVA

Selezionare il registro iva da analizzare, cliccare **OK**.



Data: Minimo : '01/01/2015' Massimo: '31/12/2015'

Cliccare **Ok**.

Esempio stampa Registri Iva

Anteprima di stampa

Pag. 1 di 3

Zoom 160

Esci

Plurima Software S.r.l. Registro IVA acquisti 31/12/2015 (GEN01S)

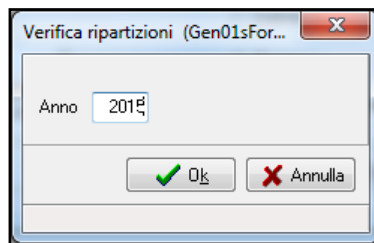
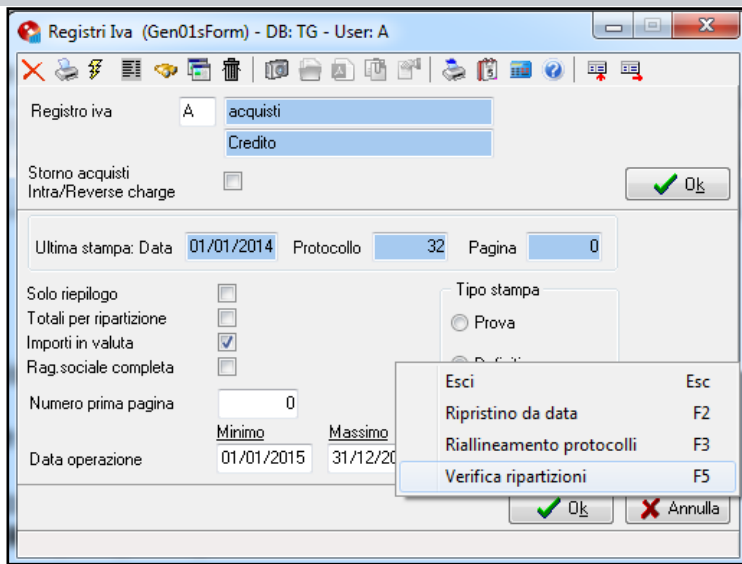
Data	Prot.	Data e num Doc	Ragione sociale	Totale	Imponibile Iva	Ripart	Imposta/Esenzione	Indet
01/01/15	2	01/01/15 123	Metro spa	1.000,00	1.000,00	22 B		220,00 V 100
01/01/15	3	01/01/15 123	Fornitore Vittorio	10.000,00	8.196,72	22 B		1.803,28 V
10/01/15	4	10/01/15 456	Enel - Spa	844,00	200,00	22 B		44,00 V
					100,00	22R B	ART. 17/C reverse charge	V
					500,00	22R B	ART. 17/C reverse charge	V 100
								110,00
10/01/15	5	10/01/15 222	Dell Computer	1.220,00	1.220,00	21 B		256,20 V
06/02/15	6	06/02/15 123	Metro spa	1.220,00	1.220,00	22 B		268,40 V
26/02/15	7	26/02/15 1	AGENTE con provvigioni	1.600,10	1.311,56	22 B		288,54 V
05/03/15	8	05/03/15 123	Albanese Dr. Nicola Notaio	1.297,87	1.063,83	22 B		234,04 V
13/04/15	9	13/04/15 5454	Fornitore Vittorio2	300,00	245,90	22 B		54,10 V
15/05/15	10	15/05/15 R1	Professionista	366,00	300,00	22 B		66,00 V
15/05/15	11	15/05/15 15	Carrieri professionista	976,00	800,00	22 B		176,00 V
25/05/15	12	15/05/15 15	Fornitore Vittorio	100.000,00	81.967,21	22 B		18.032,79 V
17/06/15	13	17/06/15 123	Enel - Spa	2.361,00	837,27	10 B		83,73
					1.200,00	20 B		240,00
22/06/15	14	22/06/15 12	Fornitore Vittorio	5.000,00	4.098,36	22 B		901,64 V
02/07/15	15	20/06/15 123456	Fornitore Vittorio	2.045,98	2.769,08	10 B		276,91 V

!!!NUOVO CAMPO!!! Nella colonna **Rip** vengono evidenziate le ripartizioni come inserite nelle registrazioni iva.

4. Verifica Ripartizioni Registri IVA

Cliccare con il tasto destro del mouse sulla finestra.

!!!NUOVA FUNZIONE!!! Dal menù cliccare **Verifica ripartizioni**.



"Anno": anno da analizzare;
 cliccare **OK**;

Esempio stampa Verifica ripartizioni

Anteprima di stampa

Pag. 1 di 1

Zoom 103

Esci

Plurima Software S.r.l. (Gen01s) Verifica ripartizioni acquisti 2015 11/02/2016 Pag. 1

Protocollo	Codici IVA					Contropartite				
	Tot B	Tot S	Tot T	Tot N	Tot E	Tot B	Tot S	Tot T	Tot N	Tot V
4	910,00									910,00
5	1220,00									1220,00
7	1311,56									1311,56
10	300,00									300,00
12	81967,21									81967,21
11	800,00									800,00
13	2037,27									2037,27
29	100,00									100,00
32	221,65									221,65
51	14,64									14,64
45	1721,31									1721,31
52	20,13									20,13
53	147,01									147,01

B - Beni destinati alla rivendita S - Altri acquisti T - Beni ammortizzabili N - Beni strumentali non ammortizzabili E - Esclusi V - Varie

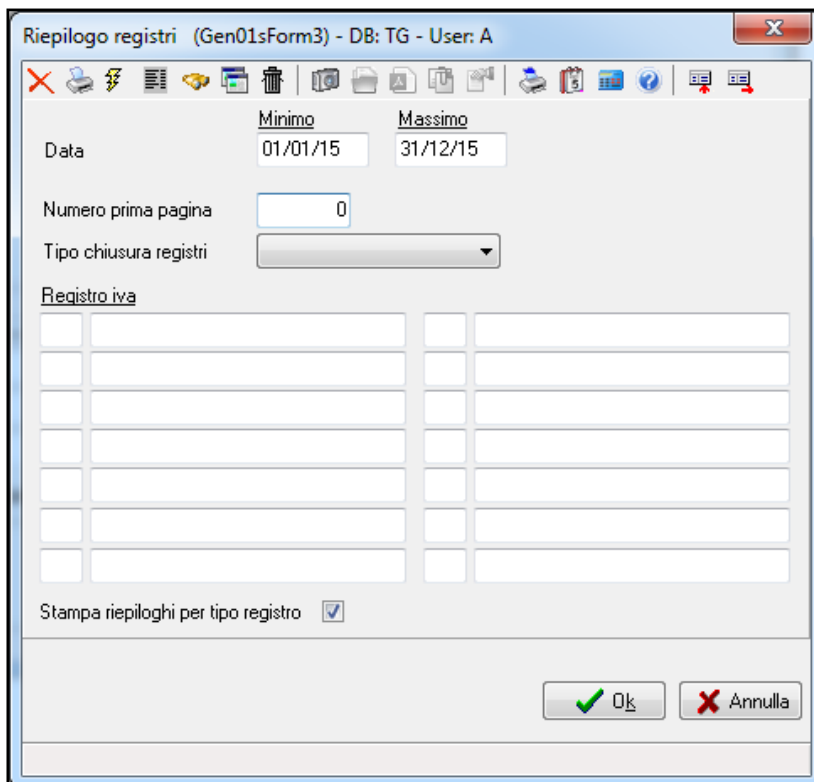
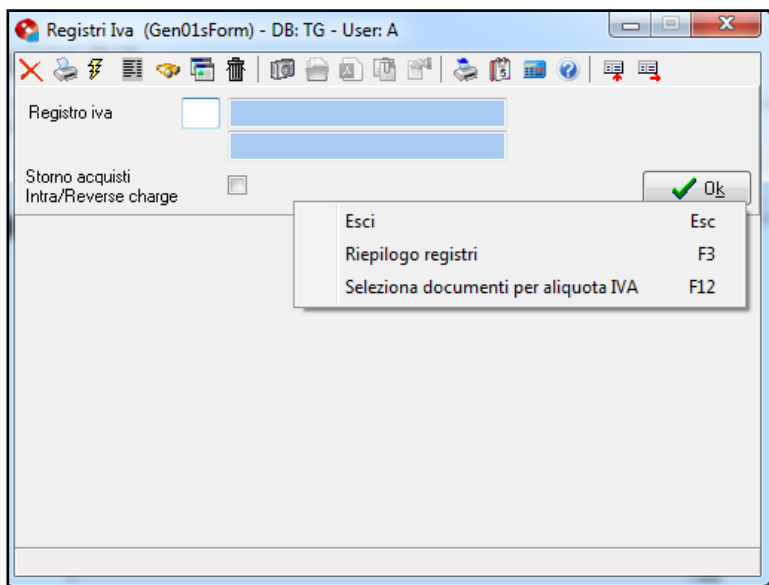
Nella stampa vengono evidenziate le incongruenze tra la ripartizione inserita nella registrazione iva e quella prevista nella contropartite contabile.

N.B. per il corretto funzionamento è necessario prevedere diversi conti per le fatture da ricevere.

5. Verifica Riepilogo Registri IVA

Amministrazione ⇒ Stampe Fiscali ⇒ Registri IVA

Cliccare con il tasto destro del mouse sulla finestra.
Dal menù scegliere **Riepilogo registri**.



"Data": Minimo: '01/01/2015' Massimo: '31/12/2015'

Cliccare **Ok**.

Esempio stampa Riepilogo Registi Iva

Anteprima di stampa

Pag. 1 di 2

Zoom 100

Esci

Prima Software S.r.l.

RIEPILOGO REGISTRI 01/01/15 - 31/12/15 (GEN015)

Registro IVA acquisti

IVA	Descrizione	DETRAIBILE		INDETRAIBILE		TOTALE	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
10	Iva 10%	15.657,63	1.565,76	0,00	0,00	15.657,63	1.565,76
10P	10 % con plafond	837,27	83,73	0,00	0,00	837,27	83,73
20	Iva 20%	666,67	133,33	0,00	0,00	666,67	133,33
20P	20 % con plafond	1.200,00	240,00	0,00	0,00	1.200,00	240,00
20R	Reverse charge	200,00	40,00	0,00	0,00	200,00	40,00
21	Iva 21% intra	1.220,00	256,20	0,00	0,00	1.220,00	256,20
22	Iva 22% normale con descrizione estesa per stampa	7.500.140,40	1.650.030,87	149,00	32,78	7.500.289,40	1.650.063,65
22A	22% autofattura	1.300,00	286,00	0,00	0,00	1.300,00	286,00
22I	Iva 22% intra	-880,00	-193,60	1.000,00	220,00	120,00	26,40
22R	ART. 17/C reverse charge	100,00	22,00	500,00	110,00	600,00	132,00
TOTALE		7.520.441,97	1.652.464,29	1.649,00	362,78	7.522.090,97	1.652.827,07

Registro IVA Split payment

IVA	Descrizione	DETRAIBILE		SCISSIONE PAGAMENTI		TOTALE	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22P	Art. 17/ter del D.P.R. 26/10/72 n. 633 - SCISSIONE	0,00	0,00	1.000,00	220,00	1.000,00	220,00
TOTALE		0,00	0,00	1.000,00	220,00	1.000,00	220,00

Registro IVA Corrispettivi

IVA	Descrizione	DETRAIBILE		SCISSIONE PAGAMENTI		TOTALE	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
10	Iva 10%	510,00	51,00	0,00	0,00	510,00	51,00
22	Iva 22% normale con descrizione estesa per stampa	4.663,40	1.025,94	0,00	0,00	4.663,40	1.025,94
TOTALE		5.173,40	1.076,94	0,00	0,00	5.173,40	1.076,94

Registro IVA Iva Vendite

IVA	Descrizione	DETRAIBILE		SCISSIONE PAGAMENTI		TOTALE	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
10	Iva 10%	3.871,00	387,11	0,00	0,00	3.871,00	387,11
20	Iva 20%	1.022,50	204,50	0,00	0,00	1.022,50	204,50
21	Iva 21% normale con descrizione estesa per stampa	4,24	0,89	0,00	0,00	4,24	0,89
22	Iva 22% normale con descrizione estesa per stampa	11.136,05	2.449,96	0,00	0,00	11.136,05	2.449,96
22A	22% autofattura	1.083,61	238,39	0,00	0,00	1.083,61	238,39
22P	Art. 17/ter del D.P.R. 26/10/72 n. 633 - SCISSIONE	0,00	0,00	18.943,00	4.145,46	18.943,00	4.145,46
22R	ART. 17/C reverse charge	16,50	3,63	0,00	0,00	16,50	3,63
A08	Art. 8/let A/non imp.	0,95	0,00	0,00	0,00	0,95	0,00
A10	Art. 10	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00
A15	Art. 15	7,81	0,00	0,00	0,00	7,81	0,00
A72	Art. 72/non imponibile	1.745,69	0,00	0,00	0,00	1.745,69	0,00
TOTALE		19.498,35	3.284,48	18.943,00	4.145,46	38.431,35	7.429,94

6. Liquidazione Iva Annuale:

Amministrazione ⇨ Stampe Fiscali ⇨ Liquidazione IVA

Liquidazione IVA (Gen01s2Form) - DB: TG - User: A

Esercizio: 2015 Data limite: _____

Periodo: 0 (1..12, 0 annuale)

Stampa definitiva? N (Sì/No/Registra/Proforma) Dettaglio movimenti plafond

Dichiarazione periodica? N (Sì/No/E esclusivamente) Numero prima Pag: 0

Conto giro IVA	1320 000200	Credito IVA precedente	0,00
Causale giro IVA	ILQ	Credito imposta compensato	0,00
Conto abbuoni attivi	3105 000040	Iva da compensare	0,00
Conto abbuoni passivi	3214 000017	% maggiorazione	0,00
Causale abbuono	RAB	Data acconto	_____
		Acconto versato	0,00
		Banca acconto	_____
Conto autofattura CLI	1210 000001	Data saldo	_____
Conto autofattura FOR	1210 000001	Importo saldo	0,00
		Banca saldo	_____
Credito costo prec. Art. 74	0,00		

Liquidazione mensile con ventilazione

Variazione dati

Ok Esci

"Esercizio": inserire l'anno d'esercizio;

"Periodo": inserire 0 per effettuare la stampa annuale;

Cliccare **Ok**.

Plurima Software S.r.l.		Liquidazione IVA Periodo 0 2015 fino al 31/12/15 (GEN01S2)	
			Iva irreg. / Scissione pag.
7 - Split payment	0,00		220,00*SP
A - acquisti	1.652.464,29		0,00
Prorata indetraibile 30,00%	-495.739,29		0,00
C - Corrispettivi	-1.076,94		0,00
V - Iva Vendite	-3.284,48		4.145,46*SP
W - Iva Vendite	-87,56		16,17*SP
IVA ESIGIBILE		-5.189,58	
IVA CHE SI DETRAE		1.156.725,00	
SALDO IVA DEL PERIODO		1.151.535,42	
IVA IRRECUPERABILE		0,00	
CREDITO IVA PRECEDENTE		5.040,20	
IVA A CREDITO		1.156.575,62	

Note *SP = Operazioni soggette a scissione dei pagamenti secondo le disposizioni di cui all'art. 17ter del D.P.R. 26/10/72 n. 533

Plafond

disponibile al	01/01/15	0,00
utilizzato all'interno CEE		837,27
utilizzato all'importazione extra CEE		1.200,00
disponibile al	31/12/15	-2.037,27

LA SOLUZIONE SOFTWARE PLURIMPRESA:

1. Creazione Della Cartella Di Lavoro

Creare sul disco locale **C:** la cartella "**UnicoOnLine**" e la sottocartella "**arc**", in quest'ultima sarà creato il file da inviare.

2. Generazione File Telematico

Amministrazione ⇨ **Stampe Fiscali** ⇨ **Comunicazioni Telematiche** ⇨
Comunicazione annuale dati Iva

Comunicazione annuale dati IVA (gen01s9Form) - DB: TG - User: A

Anno imposta:

Dati intermediario

Codice fiscale:

Num.iscr.CAF:

"Anno imposta": 2015;

Dati intermediario: da compilare nel caso la comunicazione verrà inviata tramite un intermediario;

"Codice Fiscale": codice fiscale dell'intermediario

"Num. iscr. CAF": numero iscrizione CAF dell'intermediario

Cliccare **Ok**

Esempio modello Comunicazione Iva annuale.

AGENZIA DELLE ENTRATE		(GEN01S9)				
IVA		DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE ovvero COGNOME e NOME				
COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA		Plurima Software S.r.l.				
		CODICE FISCALE				
		04212490728				
Sez. I DATI GENERALI	Anno di imposta	2015				
	- CONTRIBUENTE -					
	Partita iva	04212490728	Codice attività	582900		
	Contabilità separata	<input type="checkbox"/>	Comunicazione di società aderente ad un gruppo IVA	<input type="checkbox"/>	Eventi eccezionali	<input type="checkbox"/>
- DICHIARANTE (COMPILARE SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE) -						
Codice fiscale		DMRGNN54R18B716P		Codice carica		1
Codice fiscale società dichiarante						
Sez. II DATI RELATIVI ALLE OPERAZIONI EFFETTUATE	- OPERAZIONI ATTIVE -					
	CD1 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	45.347				
	di cui: operazioni non imponibili					0
	operazioni esenti					0
	cessioni intracomunitarie di beni					0
	di cui cessioni beni strumentali					0
	- OPERAZIONI PASSIVE -					
	CD2 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	7.522.091				
	di cui: acquisti non imponibili					0
	acquisti esenti					0
acquisti intracomunitari di beni					0	
di cui acquisti beni strumentali					0	
- IMPORTAZIONI SENZA PAGAMENTO DELL'IVA IN DOGANA -						
CD3 Oro industriale e argento puro	Imponibile	0	Imposta	0		
Rottami e altri materiali di recupero	Imponibile	0	Imposta	0		
Sez. III DETERMINAZIONE DELL'IVA DOVUTA O A CREDITO	CD4 IVA esigibile	9.615				
	CD5 IVA detratta	1.652.464				
	CD6 IVA dovuta	0 o a credito	1.642.849			
FRMA DELLA COMUNICAZIONE	Firma					
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'intermediario		Iscrizione all'albo dei C.A.F.			
	Impegno a presentare in via telematica la comunicazione predisposta dal contribuente					
	Impegno a presentare in via telematica la comunicazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette					

Nella cartella "C:\UnicoOnline\arc" sarà creato il file telematico "xxxxxxxxxxx_ivc10.ivc" (dove xxxxxxxxxxxx=partita iva dell'azienda).

Il file generato è pronto per essere sottoposto alla procedura di controllo del software dell'Agenzia dell'entrate "Entratel" o "Fisconline". Superata la fase di controllo potrà essere inviato all'agenzia.

Nel caso di comunicazione da parte di un intermediario le operazioni suddette saranno effettuate dall'intermediario.

DETTAGLIO CAMPI:

Sez. II DATI RELATIVI ALLE OPERAZIONI EFFETTUATE	- OPERAZIONI ATTIVE -			
	CD1 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)		45.347	
		di cui: operazioni non imponibili		0
		operazioni esenti		0
		cessioni intracomunitarie di beni		0
		di cui cessioni beni strumentali	0	
	- OPERAZIONI PASSIVE -			
	CD2 Totale operazioni passive (al netto dell'iva)		7.522.091	
		di cui: acquisti non imponibili		0
		acquisti esenti		0
		acquisti intracomunitari di beni		0
		di cui acquisti beni strumentali	0	
	- IMPORTAZIONI SENZA PAGAMENTO DELL'IVA IN DOGANA -			
CD3 Oro Industriale e argento puro	Inponibile	0	Imposta 0	
Rottami e altri materiali di recupero	Inponibile	0	Imposta 0	

Sez. II Dati relativi alle operazioni effettuate

- **OPERAZIONI ATTIVE:** Registri Iva Vendite ;

CD1 , totale operazioni attive (al netto dell'iva): indica il totale delle operazioni Iva (imponibile);
tipo operazione iva :**IMB, IMT, IMS, NIB, NIT, NIS, ESE;**

di cui:

operazioni non imponibili: tipo operazione Iva :**NIB, NIT, NIS;**

operazioni esenti: tipo operazione Iva: **ESE;**

cessioni intracomunitarie di beni: tipo operazione Iva :**IMB, IMT;**
dichiarazione Iva: **I;**

di cui cessioni beni strumentali: tipo operazioni Iva **NIT, IMT, NST.**

- **OPERAZIONI PASSIVE:** Registri Iva Acquisti;

CD1 , totale operazioni passive (al netto dell'iva): indica il totale delle operazioni Iva (imponibile);
tipo operazione iva :**IMB, IMT, IMS, NIB, NIT, NIS, ESE;**

di cui:

acquisti non imponibili: tipo operazione Iva :**NIB, NIT, NIS;**

acquisti esenti: tipo operazione Iva: **ESE;**

acquisti intracomunitari di beni: tipo operazione Iva :**IMB, IMT;**
dichiarazione Iva: **I;**

di cui acquisti di beni strumentali: tipo operazioni Iva **NIT, IMT, NST.**

Registrati
cliccando sul link

Per qualsiasi dubbio o ulteriore chiarimento in merito potete contattare il vs. sistemista di riferimento, oppure i ns. uffici ai numeri telefonici in calce o via e-mail agli indirizzi info@plurima.it o assistenza@plurima.it.

Distinti saluti.

Servizio a cura di

Domenica Naccarata

Area manutenzione software

Tel. 080/455.22.14 – 455.30.57

Fax 080/919.05.04

e-mail domenica@plurima.it

Plurima
Software

Via Bari, 63 – 70010 Capurso (BA) Tel. 080.4552214- Fax 080.919.05.04 – www.plurima.it – info@plurima.it

Informativa ai sensi del D. Lgs.vo 196 del 30 giugno 2003.

Il presente messaggio è una comunicazione di informazione commerciale o di approfondimento tecnico, riservata unicamente alla persona fisica o giuridica a cui è indirizzato che è stata iscritta nei nostri elenchi a seguito di interesse per i nostri prodotti, richieste di iscrizione pervenute alla nostra mailing list, da elenchi di pubblico dominio pubblicati su Internet o su altri media. I suoi dati, di cui l'indirizzo email, sono trattati in via informatica nel rispetto dei principi di protezione della privacy. Se non desidera ricevere più questa newsletter, scriva a info@plurima.it richiedendo la cancellazione dalla ns. mailing list.