



GESTIONE CREDITO IVA DI INIZIO ANNO

Come riportato nelle istruzioni per la compilazione della Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva, "nel rigo VP9 bisogna indicare l'ammontare del credito Iva compensabile, ai sensi del D.Lgs. n.241/1997, che viene riportato in detrazione nella liquidazione del periodo, risultante dalla dichiarazione annuale dell'anno precedente, al netto della quota già portata in detrazione nelle liquidazioni dei periodi precedenti dello stesso anno solare.

Nella particolare ipotesi in cui il contribuente intenda "estromettere" dalla contabilità Iva (per la compensazione tramite modello F24) una parte o l'intero ammontare del credito Iva compensabile risultante dalla dichiarazione dell'anno precedente, già precedentemente indicato nel rigo Vp9 e non ancora utilizzato, deve compilare il rigo VP9 della presente Comunicazione riportando l'importo del credito da estromettere preceduto da segno meno ."

Per poter gestire questo caso particolare con Ad Hoc Windows, si è reso necessario rendere editabile il campo "Credito Iva compensabile" presente nel bottone "Altri Dati" dei progressivi liquidazioni Iva.

Analizziamo alcuni casi pratici.

L'intero credito dell'anno precedente viene riportato nella contabilità Iva ed utilizzato esclusivamente delle liquidazioni Iva.

Supponiamo di essere un contribuente mensile e di disporre di un Credito Iva di inizio anno di 10.000,00 euro che viene riportato nella contabilità Iva ed utilizzato esclusivamente nelle liquidazioni Iva periodiche.

A gennaio si rileva un credito Iva di 4.000,00 euro.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva di gennaio effettuata in Ad Hoc.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Gennaio | ANNO 2017 |
|---|-------------|----|--------------------------|-----------------------------|------------------|
| ZUCCHETTI SPA | | | | Partita IVA: 04171890157 | |
| CENTRO NUOVA FILANDA | 54011 AULLA | MS | | Codice Fiscale: 04171890157 | |
| Importi espressi in: [Eur] | | | | | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Gennaio | ANNO 2017 |
| | | | | : | 0,00 |
| | | | | : | 0,00 |
| | | | | : | 4.000,00 |
| | | | | : | 10.000,00 |
| | | | | : | 0,00 |
| | | | Importo a Credito | : | 14.000,00 |
| Data Versamento : - - | | | | | |
| Codice azienda di credito : | | | | | |
| Codice dipendenza : | | | | | |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | | | |

Fig. 1.9 – Liquidazione Iva di gennaio

Qui sotto, invece, mostriamo i dati contabili della relativa comunicazione di Fatel.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Nuovo Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

| | DEBITI | | CREDITI | |
|-------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| VP2 | Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP3 | Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | <input type="text" value="40000,00"/> | |
| VP4 | IVA esigibile | <input type="text" value="0,00"/> | | |
| VP5 | IVA detratta | | <input type="text" value="4000,00"/> | |
| VP6 | IVA dovuta | <input type="text" value="0,00"/> | o a credito | <input type="text" value="4000,00"/> |
| VP7 | Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP8 | Credito periodo precedente | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| <input type="checkbox"/> VP9 | Credito anno precedente | | <input type="text" value="10000,00"/> | |
| VP10 | Versamenti auto UE | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP11 | Crediti d'imposta | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP12 | Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP13 | Acconto dovuto | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| <input type="checkbox"/> VP14 | IVA da versare | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| | | | o a credito | <input type="text" value="14000,00"/> |

<Da confermare>

Fig. 1.10 - Dati contabili liquidazione Iva mese di gennaio 2017 in Fatel

A febbraio si rileva un debito Iva di 1.000,00 euro che viene automaticamente compensato con il credito Iva del periodo precedente.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Febbraio | ANNO 2017 |
|---|-------------|-----|--------------------------------|-----------------------------|------------------|
| ZUCCHETTI SPA | | | | Partita IVA: 04171890157 | |
| CENTRO NUOVA FILANDA | 54011 AULLA | MS | | Codice Fiscale: 04171890157 | |
| | | | | Importi espressi in:[Eur] | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Febbraio | ANNO 2017 |
| | | | Debito Artt. 27-33 Dpr. 633 | : | 0,00 |
| | | | Totale IVA a Debito | : | 1.000,00 |
| | | | Totale IVA a Credito | : | 0,00 |
| | | | Credito IVA Periodo Precedente | : | 14.000,00 |
| | | | Importo a Credito | : | 13.000,00 |
| Data Versamento : | | - - | Codice azienda di credito : | | |
| | | | Codice dipendenza : | | |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | | | |

Fig. 1.11 - Liquidazione Iva di febbraio

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1 2

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| VP2 | Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | <input type="text" value="10000,00"/> | |
| VP3 | Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | <input type="text" value="0,00"/> |
| VP4 | IVA esigibile | <input type="text" value="1000,00"/> | DEBITI |
| VP5 | IVA detratta | | CREDITI |
| VP6 | IVA dovuta | <input type="text" value="1000,00"/> | o a credito <input type="text" value="0,00"/> |
| VP7 | Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro | <input type="text" value="0,00"/> | |
| <input type="checkbox"/> VP8 | Credito periodo precedente | | <input type="text" value="14000,00"/> <Da confermare> |
| VP9 | Credito anno precedente | | <input type="text" value="0,00"/> |
| VP10 | Versamenti auto UE | | <input type="text" value="0,00"/> |
| VP11 | Crediti d'imposta | | <input type="text" value="0,00"/> |
| VP12 | Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP13 | Acconto dovuto | | <input type="text" value="0,00"/> <Da confermare> |
| <input type="checkbox"/> VP14 | IVA da versare | <input type="text" value="0,00"/> | o a credito <input type="text" value="13000,00"/> |

Fig. 1.12 - Dati contabili liquidazione Iva mese di febbraio 2017

Nel mese di marzo si rileva un debito Iva di 500,00 euro e si decide di estromettere dalla contabilità Iva tutto il credito Iva di inizio anno per utilizzarlo in compensazione di altri tributi nella delega in F24.

Questo caso può essere gestito correttamente a patto che l'utente dopo aver elaborato la liquidazione Iva in modalità definitiva, prima di importare i dati in Fatel, modifichi manualmente alcuni dati nei progressivi liquidazioni Iva.

In Ad Hoc, infatti, nel caso in cui il credito Iva di inizio anno viene riportato nella liquidazione Iva, non può più essere utilizzato per la compensazione di altri tributi nella delega F24.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva generata da Ad Hoc.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Marzo | ANNO 2017 |
|---|--------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|------------------|
| ZUCCHETTI SPA | | | | Partita IVA: 04171890157 | |
| CENTRO NUOVA FILANDA | 54011 AULLA | MS | | Codice Fiscale: 04171890157 | |
| Importi espressi in: [Eur] | | | | | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Marzo | ANNO 2017 |
| | Debito Artt. 27-33 Dpr. 633 | : | | | 0,00 |
| | Totale IVA a Debito | : | | | 500,00 |
| | Totale IVA a Credito | : | | | 0,00 |
| | Credito IVA Periodo Precedente | : | | | 13.000,00 |
| | Importo a Credito | : | | | 12.500,00 |
| Data Versamento : | - - | Codice azienda di credito : | | Codice dipendenza : | |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | | | |

Fig. 1.13 - Liquidazione Iva di febbraio

Come potete vedere, il debito Iva è stato automaticamente compensato con il credito Iva del periodo precedente, quindi l'importo a credito totale risulta essere dato da 13.000,000 – 500,00= 12.500,00.

Questi 12.500,00 di credito Iva complessivo sono dati da 10.000,00 euro di credito Iva di inizio anno e 2.500,00 di credito Iva accumulato nel 2017.

L'estromissione dalla contabilità Iva dei 10.000,00 euro del credito Iva di inizio anno, non può essere fatta in sede di liquidazione Iva, ma deve essere fatta manualmente dai progressivi liquidazioni Iva.

In sostanza bisogna richiamare il progressivo della liquidazione Iva di marzo 2017

PROGRESSIVI LIQUIDAZIONI IVA / Varia
Anno: 2017

Periodo Denuncia IVA

| Data Vers. | Azienda | Dipend. | Conc. | Valuta | IVA a credito | IMPORTI IVA dovuta |
|------------|---------|---------|-------|--------|---------------|--------------------|
| 1 Gennaio | -- | -- | -- | 6 Eur | 14.000,00 | |
| 2 Febbraio | -- | -- | -- | 6 Eur | 13.000,00 | |
| 3 Marzo | -- | -- | -- | 6 Eur | 12.500,00 | |

ALTRI DATI / Varia

ATTENZIONE
La modifica di questi dati è riservata alle aziende che hanno un esercizio contabile con durata differente rispetto all'anno solare e che devono passare all'EURO. La modifica è raccomandata, nel caso di più attività, solo per i dati riferiti alle dichiarazioni riepilogative.

—Importi da rettificare per 13^ liquidazione— **espressi in** Eur

Variazione d'imposta a debito:

IVA non versata da dichiarazione precedente:

IVA versata in eccesso risultante da dich. precedenti:

Variazione d'imposta a credito:

Credito IVA compensabile:

Crediti speciali d'imposta:

—Versamento e rimborso—

Importo effettivamente versato: Lire Euro

Credito chiesto a rimborso: Lire Euro

Credito da utilizzare in compensazione:

Fig. 1.14 – Progressivi liquidazioni Iva

e procedere a modificare l'Iva a credito decurtandola del credito Iva di inizio anno. Lo stesso importo deve essere inserito con il segno "-" nel campo "Credito Iva compensabile" presente nel bottone "Altri Dati".

PROGRESSIVI LIQUIDAZIONI IVA / Varia
Anno: 2017

Periodo Denuncia IVA

| Data Vers. | Azienda | Dipend. | Conc. | Valuta | IVA a credito | IMPORTI IVA dovuta |
|------------|---------|---------|-------|--------|---------------|--------------------|
| 1 Gennaio | -- | -- | -- | 6 Eur | 14.000,00 | |
| 2 Febbraio | -- | -- | -- | 6 Eur | 13.000,00 | |
| 3 Marzo | -- | -- | -- | 6 Eur | 2.500,00 | |

ALTRI DATI / Varia

ATTENZIONE
La modifica di questi dati è riservata alle aziende che hanno un esercizio contabile con durata differente rispetto all'anno solare e che devono passare all'EURO. La modifica è raccomandata, nel caso di più attività, solo per i dati riferiti alle dichiarazioni riepilogative.

—Importi da rettificare per 13^ liquidazione— **espressi in** Eur

Variazione d'imposta a debito:

IVA non versata da dichiarazione precedente:

IVA versata in eccesso risultante da dich. precedenti:

Variazione d'imposta a credito:

Credito IVA compensabile:

Crediti speciali d'imposta:

—Versamento e rimborso—

Importo effettivamente versato: Lire Euro

Credito chiesto a rimborso: Lire Euro

Credito da utilizzare in compensazione:

Fig. 1.15 – Progressivi liquidazioni Iva dopo decurtazione credito Iva inizio anno

Terminiamo andando a sistemare anche gli Altri Dati Iva.

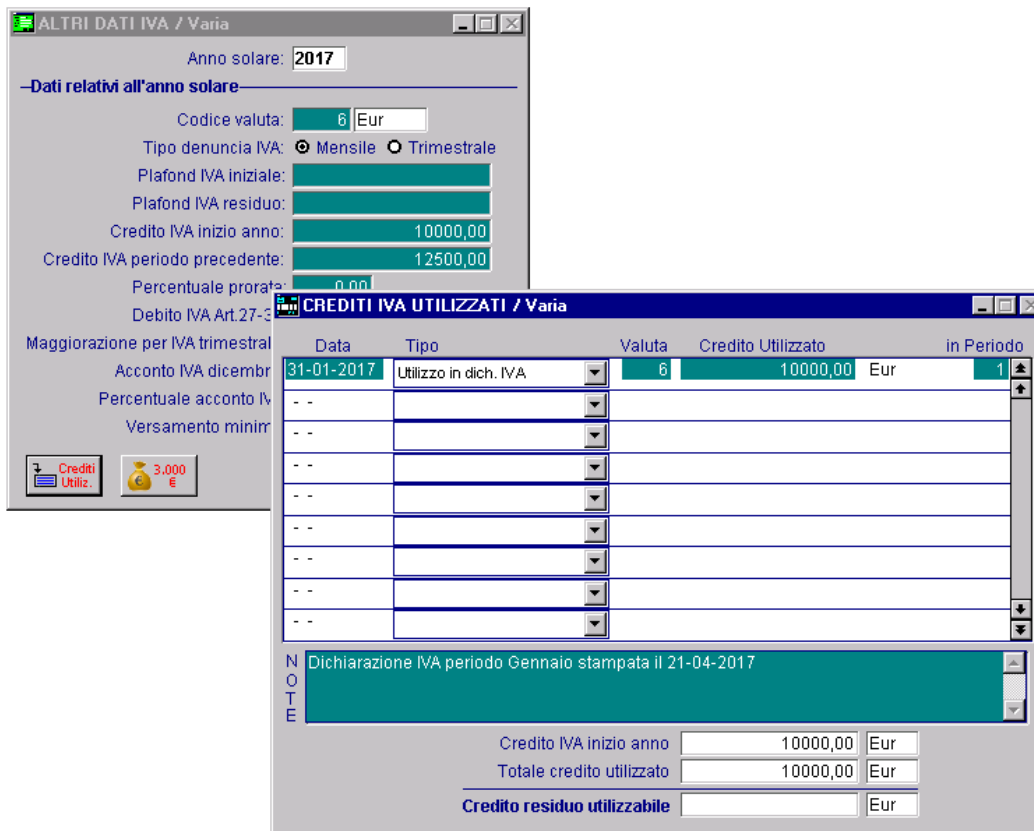


Fig. 1.16 – Altri Dati Iva e contenuto bottone “Crediti Utilizzati”.

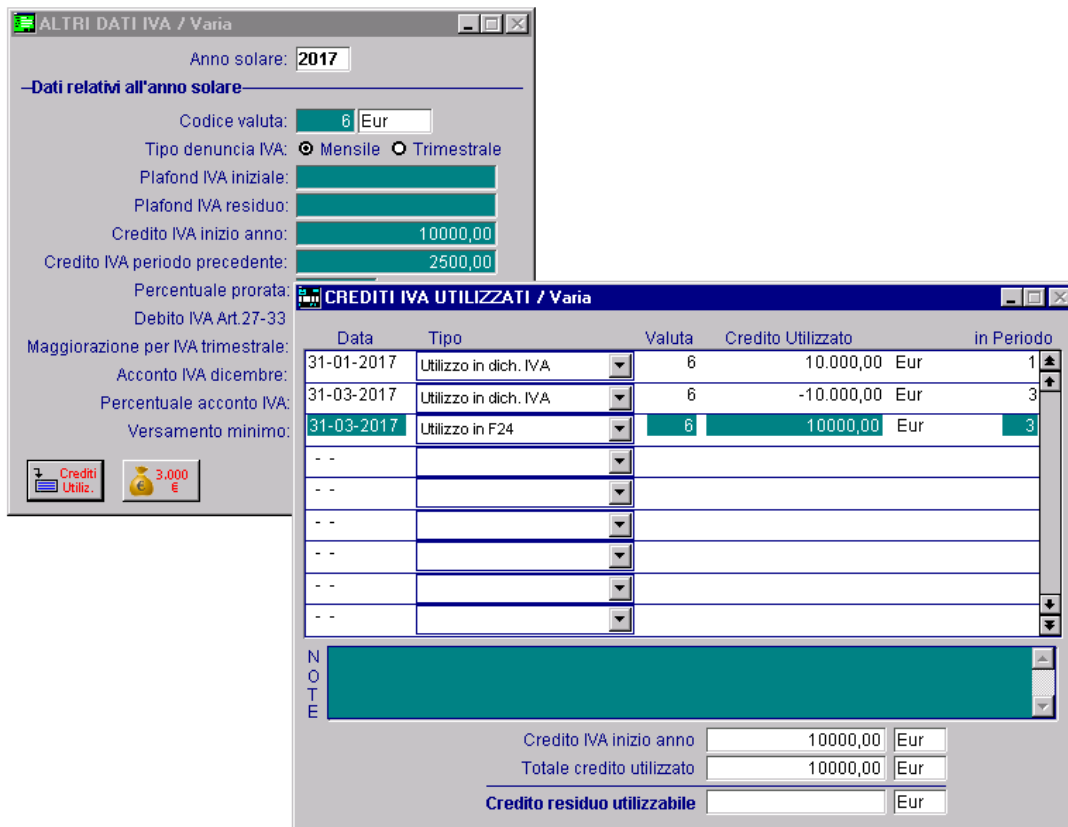


Fig. 1.17 – Altri dati Iva e contenuto bottone “Crediti Utilizzati” dopo modifiche

Agendo in questo modo, nel caso in cui di avesse la necessità di stampare la liquidazione Iva riepilogativa (13° periodo) la situazione risulta essere corretta e coerente con l'iter seguito.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | Fine Anno ANNO 2017 | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ZUCCHETTI SPA | | | Partita IVA: 04171890157 |
| CENTRO NUOVA FILANDA | 54011 AULLA | MS | Codice Fiscale: 04171890157 |
| Importi espressi in: [Eur] | | | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | Fine Anno ANNO 2017 | |
| | Volum e Affari | : | 15.000,00 |
| | Debito Artt. 27-33 Dpr. 633 | : | 0,00 |
| | Totale IVA a Debito | : | 1.500,00 |
| | Totale IVA a Credito | : | 4.000,00 |
| | Credito IVA Compensato F24 | : | 10.000,00 |
| | Credito IVA Anno Precedente | : | 10.000,00 |
| | Totale Annuo a Credito | : | 2.500,00 |
| | IVA già versata | : | 0,00 |
| | Importo a Credito | : | 2.500,00 |
| Data Versamento : | - - | Codice azienda di credito : | Codice dipendenza : |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | |

Fig. 1.18 – Liquidazione Iva di fine anno

Qui sotto, mostriamo i dati contabili della Comunicazione di Fatel derivante dai dati importati dopo aver effettuato le modifiche sopra menzionate.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

2
3

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

| | DEBITI | | CREDITI | |
|---|---------|--|---------------------|--|
| VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | 5000,00 | | | |
| VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | | 0,00 | |
| VP4 IVA esigibile | 500,00 | | | |
| VP5 IVA detratta | | | 0,00 | |
| VP6 IVA dovuta | 500,00 | | o a credito 0,00 | |
| VP7 Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro | 0,00 | | | |
| <input type="checkbox"/> VP8 Credito periodo precedente | | | 13000,00 | |
| <input type="checkbox"/> VP9 Credito anno precedente | | | -10000,00 | |
| VP10 Versamenti auto UE | | | 0,00 | |
| VP11 Crediti d'imposta | | | 0,00 | |
| VP12 Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali | 0,00 | | | |
| VP13 Acconto dovuto | | | 0,00 | |
| <input type="checkbox"/> VP14 IVA da versare | 0,00 | | o a credito 2500,00 | |

<Da confermare>

<Da confermare>

Fig. 1.19 - Dati contabili liquidazione Iva mese di marzo 2017

Ora invece ipotizziamo il caso in cui il credito Iva dell'anno precedente viene gestito al di fuori della contabilità Iva e può quindi essere utilizzato per compensazione con altri tributi del modello F24 o in detrazione nelle liquidazioni Iva periodiche.

Supponiamo di essere un contribuente mensile con credito Iva anno precedente pari a 10.000,00 euro.

A gennaio si rileva un credito Iva di 1.000,00 euro.

Qui sotto mostriamo la liquidazione Iva di gennaio effettuata in Ad Hoc e i dati contabili della relativa comunicazione di Fatel.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | Gennaio ANNO 2017 | |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ZUCCHETTI SPA | | | Partita IVA: 04171890157 |
| CENTRO NUOVA FILANDA | 54011 AULLA | MS | Codice Fiscale: 04171890157 |
| Importi espressi in:[Eur] | | | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | Gennaio ANNO 2017 | |
| | Debito Artt. 27-33 Dpr. 633 | : | 0,00 |
| | Totale IVA a Debito | : | 0,00 |
| | Totale IVA a Credito | : | 1.000,00 |
| | Credito IVA Periodo Precedente | : | 0,00 |
| | Importo a Credito | : | 1.000,00 |
| Data Versamento : - - | | Codice azienda di credito : | Codice dipendenza : |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | |

Fig. 1.20 – Liquidazione Iva mese di gennaio 2017

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

| | DEBITI | | CREDITI | |
|--|-----------------------------------|-------------|---------------------------------------|--|
| VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | <input type="text" value="0,00"/> | | | |
| VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | | <input type="text" value="10000,00"/> | |
| VP4 IVA esigibile | <input type="text" value="0,00"/> | | | |
| VP5 IVA detratta | | | <input type="text" value="1000,00"/> | |
| VP6 IVA dovuta | <input type="text" value="0,00"/> | o a credito | <input type="text" value="1000,00"/> | |
| VP7 Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro | <input type="text" value="0,00"/> | | | |
| VP8 Credito periodo precedente | | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP9 Credito anno precedente | | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP10 Versamenti auto UE | | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP11 Crediti d'imposta | | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| VP12 Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali | <input type="text" value="0,00"/> | | | |
| VP13 Acconto dovuto | | | <input type="text" value="0,00"/> | |
| <input type="checkbox"/> VP14 IVA da versare | <input type="text" value="0,00"/> | o a credito | <input type="text" value="1000,00"/> | |

<Da confermare>

Fig. 1.21 - Dati contabili liquidazione Iva mese di gennaio 2017

In un caso come questo, la procedura nel corso dell'anno presenterà sempre in liquidazione il credito Iva di inizio anno disponibile di volta in volta decurtato della quota utilizzata per il pagamento di altri tributi nel modello F24 o per il suo utilizzo lato Iva.

Se in fase di liquidazione Iva non si attinge al credito anno precedente, questi valori non entreranno a far parte dell'archivio Progressivi Liquidazioni Iva (file liq_per) e di conseguenza sull'archivio di Fatel questo credito non verrà mai registrato.

A febbraio si rileva un debito Iva di 4.500,00 euro che in parte viene automaticamente compensato con il credito Iva del periodo precedente e in parte viene compensato con il credito Iva di inizio anno.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Febbraio | ANNO 2017 |
|---|-------------|--|-----------------------------|----------|---------------------|
| ZUCCHETTI SPA | | | Partita IVA: 04171890157 | | |
| CENTRO NUOVA FILANDA | 54011 AULLA | MS | Codice Fiscale: 04171890157 | | |
| Importi espressi in: [Eur] | | | | | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Febbraio | ANNO 2017 |
| | | Debito Artt. 27-33 Dpr. 633 | : | 0,00 | |
| | | Totale IVA a Debito | : | 4.500,00 | |
| | | Totale IVA a Credito | : | 0,00 | |
| | | Credito IVA Compensabile in Detrazione | : | 3.500,00 | |
| | | Credito IVA Periodo Precedente | : | 1.000,00 | |
| Data Versamento : | | - - | Codice azienda di credito : | | Codice dipendenza : |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | | | |

Fig. 1.22 – Liquidazione Iva mese di febbraio 2017

Come potete vedere, nel rigo VP9 (Credito anno precedente) viene riportato solo l'importo del credito Iva di inizio anno utilizzato a capienza del debito del periodo.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1 2

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

| | DEBITI | | CREDITI | |
|------------------------------|--|--|------------------|--|
| VP2 | Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | | 45000,00 | |
| VP3 | Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | 0,00 | |
| VP4 | IVA esigibile | | 4500,00 | |
| VP5 | IVA detratta | | 0,00 | |
| VP6 | IVA dovuta | | 4500,00 | |
| | | | o a credito 0,00 | |
| VP7 | Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro | | 0,00 | |
| <input type="checkbox"/> VP8 | Credito periodo precedente | | 1000,00 | |
| | | | <Da confermare> | |
| <input type="checkbox"/> VP9 | Credito anno precedente | | 3500,00 | |
| | | | <Da confermare> | |
| VP10 | Versamenti auto UE | | 0,00 | |
| VP11 | Crediti d'imposta | | 0,00 | |
| VP12 | Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali | | 0,00 | |
| VP13 | Acconto dovuto | | 0,00 | |
| VP14 | IVA da versare | | 0,00 | |
| | | | o a credito 0,00 | |

Fig. 1.23 - Dati contabili liquidazione Iva mese di febbraio 2017

Sempre nel mese di febbraio, una parte del credito dell'anno precedente viene utilizzato nella delega F24 per compensare una ritenuta di 300,00 euro.

| Data | Tipo | Valuta | Credito Utilizzato | in Periodo |
|------------|-----------------------|--------|--------------------|------------|
| 28-02-2017 | Utilizzo in dich. IVA | 6 | 3.500,00 | Eur 2 |
| 28-02-2017 | Utilizzo in F24 | 6 | 300,00 | Eur 2 |
| -- | | | | |
| -- | | | | |
| -- | | | | |
| -- | | | | |
| -- | | | | |
| -- | | | | |
| -- | | | | |

NOTE

| | | |
|-------------------------------------|----------------|------------|
| Credito IVA inizio anno | 10000,00 | Eur |
| Totale credito utilizzato | 3800,00 | Eur |
| Credito residuo utilizzabile | 6200,00 | Eur |

Fig. 1.24 – Utilizzi del credito Iva di inizio anno

A marzo si rileva un debito Iva di 12.000,00 euro che in parte viene compensato con il credito Iva di inizio anno residuo.

| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Marzo | ANNO 2017 |
|---|--|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| ZUCCHETTI SPA | | CENTRO NUOVA FILANDA | | 54011 AULLA | MS |
| | | | | Partita IVA: 04171890157 | |
| | | | | Codice Fiscale: 04171890157 | |
| Importi espressi in:[Eur] | | | | | |
| LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO | | | | Marzo | ANNO 2017 |
| Debito Artt. 27-33 Dpr. 633 | | | | : | 0,00 |
| Totale IVA a Debito | | | | : | 12.000,00 |
| Totale IVA a Credito | | | | : | 0,00 |
| Credito IVA Compensabile in Detrazione | | | | : | 6.200,00 |
| Credito IVA Periodo Precedente | | | | : | 0,00 |
| Importo da Versare | | | | : | 5.800,00 |
| Importo Effettivamente Versato | | | | : | 5.800,00 |
| Data Versamento : | | -- | Codice azienda di credito : | | |
| | | | Codice dipendenza : | | |
| Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato | | | | | |

Fig. 1.25 – Liquidazione Iva mese di marzo 2017

Come potete vedere nell'immagine della pagina precedente, l'importo da versare risulta essere 5.800,00 euro.

In Cadi, questa situazione viene così riportata:

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

2
3

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese ¹ 3 Trimestre (*) ² Subforniture ³ Eventi eccezionali ⁴

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

| VP | Descrizione | DEBITI | CREDITI |
|-------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| VP2 | Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | 120000,00 | |
| VP3 | Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | 0,00 |
| VP4 | IVA esigibile | 12000,00 | |
| VP5 | IVA detratta | | 0,00 |
| VP6 | IVA dovuta | 12000,00 | o a credito 0,00 |
| VP7 | Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro | 0,00 | |
| VP8 | Credito periodo precedente | | 0,00 |
| <input type="checkbox"/> VP9 | Credito anno precedente | | <Da confermare> 6200,00 |
| VP10 | Versamenti auto UE | | 0,00 |
| VP11 | Crediti d'imposta | | 0,00 |
| VP12 | Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali | 0,00 | |
| VP13 | Acconto dovuto | | 0,00 |
| <input type="checkbox"/> VP14 | IVA da versare | <Da confermare> 5800,00 | o a credito 0,00 |

Fig. 1.26 - Dati contabili liquidazione Iva mese di marzo 2017