

Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva

Guida Operativa

Suite Notaro – Comunicazione trimestrale liquidazione IVA Telematica

Versione: 11

Versya S.p.A.

Società a socio unico
CF e P.IVA: 00933620049
R.E.A. CN - 121307
Capitale Sociale: 150.000 euro i.v.

Sede Legale ed Amministrativa

Via della Magnina, 1
12100 - Cuneo CN
Tel: 0171-415.111

Sedi Operative:

Cuneo (CN) Carpi (MO)
Torino (TO) Verona (VR)
Savigliano (CN) Genova (GE)

www.versya.it

PEC:
versya@legalmail.it



SOMMARIO

OPZIONI E CONFIGURAZIONE ALIQUOTE IVA	4
ESECUZIONE ED UTILIZZO STRUMENTO	6
PERIODICITÀ VERSAMENTI	7
INTESTAZIONE	8
MODELLO VP - ANALISI.....	9
MODELLO VP – MODIFICA DEI DATI	10
GENERAZIONE FILE TELEMATICO XML.....	11
VERIFICA DELLA COMUNICAZIONE.....	12
INVIO AL COMMERCIALISTA	13
ESEMPI DI COMPILAZIONE.....	14

Le istruzioni ufficiali relative alla comunicazione sono presenti nel sito ufficiale dell' Agenzia delle Entrate.

<http://www.agenziaentrate.gov.it/wps/content/Nsilib/Nsi/Schede/Comunicazioni/Liquidazioni+periodiche+Iva/>

L'utilizzo di questo strumento necessita di una corretta tenuta dei registri contabili.

Prima di eseguirlo è necessario procedere con una corretta configurazione ed assicurarsi che i registri del trimestre di riferimento siano aggiornati.

OPZIONI E CONFIGURAZIONE ALIQUOTE IVA

Dal modulo Contabilità:

1. Aprire le **opzioni di configurazione**, e definire:
 - a. Periodicità versamenti IVA, selezionare dunque tra **Mensile** o **Trimestrale**.
 - b. Percentuale di incremento IVA trimestrale, ovvero l'ammontare degli interessi che devono essere calcolati in caso di saldo IVA a debito.
 - c. Codice aliquota IVA Acquisti Reverse Charge, da specificare anche se non utilizzato nello studio.
NB: nel caso il codice aliquota IVA Reverse Charge non esiste, è necessario crearlo tramite **Configurazione Aliquote IVA**

Opzioni di configurazione ×

Intestazione | Conti | **Regime IVA** | Bilancio | Chiusure | Varie

Mensile Trimestrale Percentuale di incremento:

Minimo per il versamento IVA: €

Numerazione estesa fatture emesse (nnnnn/aaaa) dal 2013

Reverse charge

Automatica Aliquota Iva: causale Fattura: Autofattura:

Cognome per autofattura:

Cod. fisc. per autofattura:

Gestione Iva pro-rata Aliquota Storno Split:

2. Dalla sezione **Registri** procedere con la classificazione delle Aliquote IVA, fare doppio clic sul Registro "Denuncia IVA mensile" o "Denuncia IVA trimestrale", dunque fare clic **Adempimenti > Configura classificazioni aliquote IVA**

Codice	Descrizione	Classificazione
ALT	Reg. ai fini Imp. Dir.	Includi in Comunicazione IVA
E10	Esente articolo 10	Includi in Comunicazione IVA
E15	Esente articolo 15	Escludi da Comunicazione IVA
E2	Esente articolo 2	Includi in Comunicazione IVA
E74	Esente articolo 74	Includi in Comunicazione IVA
E8	Esente articolo 8	Includi in Comunicazione IVA
NIM	Non imponibile	Includi in Comunicazione IVA
NSO	Non soggetto a iva	Includi in Comunicazione IVA
TER	Esente causa sismi	Includi in Comunicazione IVA
04	Aliquota al 4%	Includi in Comunicazione IVA
09	Aliquota al 9%	Includi in Comunicazione IVA
10	Aliquota al 10%	Includi in Comunicazione IVA
12	Aliquota al 12%	Includi in Comunicazione IVA
13	Aliquota al 13%	Includi in Comunicazione IVA
16	Aliquota al 16%	Includi in Comunicazione IVA
19	Aliquota al 19%	Includi in Comunicazione IVA
19i	Iva non detraibile	Includi in Comunicazione IVA
19s	Iva deduc. al 50%	Includi in Comunicazione IVA
20	Aliquota al 20%	Includi in Comunicazione IVA
20i	Aliquota al 20% indetraibile	Includi in Comunicazione IVA
20s	Aliq. al 20% semi detraibile	Includi in Comunicazione IVA

In corrispondenza di Codice e Descrizione, specificare la **Classificazione** Aliquota con i seguenti parametri:

Includi in Comunicazione IVA

I valori imponibili e IVA, relativi all'aliquota selezionata, verranno inclusi nella comunicazione (es. IVA imponibile, non imponibile, esente).

Escludi da Comunicazione IVA

I valori imponibili e IVA, relativi all'aliquota selezionata, non verranno inclusi nella comunicazione (es. IVA esclusa, fuori campo)

È indispensabile selezionare per questa categoria anche l'aliquota **di storno** Split Payment (es. SPL).

Inversione contabile/Reverse Charge

Da specificare per le aliquote IVA Reverse Charge **relative agli acquisti.**

I valori imponibili e IVA, relativi all'aliquota selezionata, verranno inclusi nella comunicazione per il rigo **VP3, VP4, VP5.**

Split Payment

Da specificare per tutte le aliquote Split Payment, **ad eccezione di quella utilizzata per lo storno (es. SPL).**

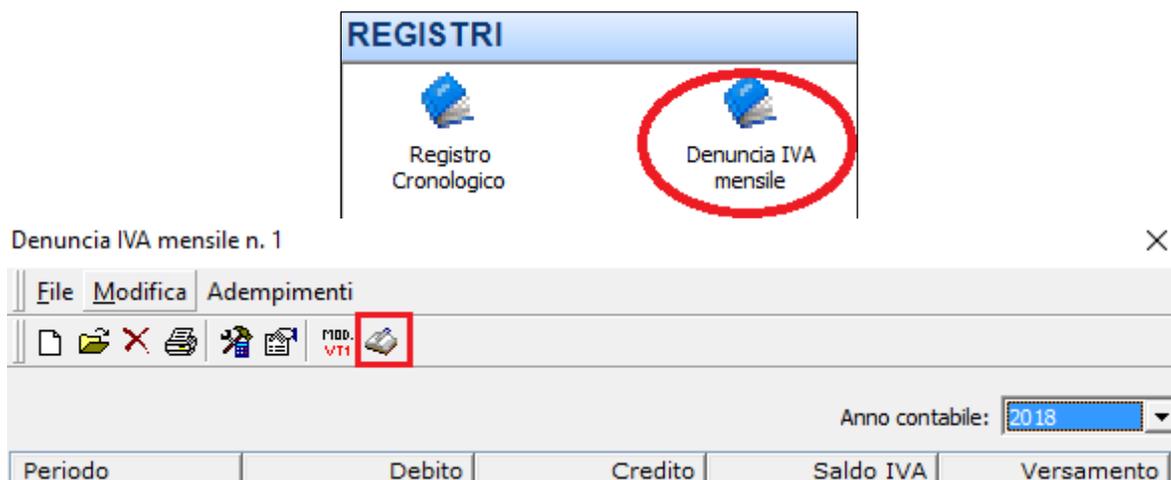
Il valore imponibile, relativo ai movimenti dell'aliquota selezionata, verrà conteggiato nella comunicazione per il rigo **VP2.**

I valori IVA (rigo **VP4, VP5**) non verranno movimentati.

IMPORTANTE: la corretta classificazione delle aliquote IVA è **INDISPENSABILE** per la generazione della comunicazione. È indispensabile confrontarsi con il consulente fiscale per verificare tale configurazione.

ESECUZIONE ED UTILIZZO STRUMENTO

Nella sezione **Registri** del modulo **Contabilità**, fare doppio clic su **Denuncia IVA mensile (o trimestrale)**, dunque fare clic sull'icona **Comunicazione liquidazioni periodiche IVA**.



The screenshot displays the 'REGISTRI' (Registers) section of the software. It contains two icons: 'Registro Cronologico' and 'Denuncia IVA mensile'. The 'Denuncia IVA mensile' icon is circled in red. Below this, a window titled 'Denuncia IVA mensile n. 1' is open. The window has a menu bar with 'File', 'Modifica', and 'Adempimenti'. The toolbar includes icons for file operations and a 'MOD. VT1' icon, which is highlighted with a red box. The window also features a dropdown menu for 'Anno contabile' set to '2018' and a table with columns: 'Periodo', 'Debito', 'Credito', 'Saldo IVA', and 'Versamento'.

PERIODICITÀ VERSAMENTI

In caso di **periodicità versamenti IVA Mensile**, lo strumento visualizza 3 Modelli VP.

Ogni modello VP si riferisce ad una mensilità.

Esempio: per il Trimestre di riferimento **Gennaio – Marzo**, il *modello 1 VP* riporta i dati di gennaio, il *modello 2 VP* quelli di febbraio, il *modello 3 VP* quelli di marzo.

In caso di **periodicità versamenti IVA Trimestrale**, lo strumento visualizza un solo Modello VP.

Il *modello 1 VP* si riferisce alla somma dei dati del trimestre selezionato nel campo **Trimestre di riferimento**.

INTESTAZIONE

IMPORTANTE PREMESSA

Tutte le specifiche della Comunicazione (comprehensive di Intestazione e Quadro VP) sono dettagliate nella “Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA” dell’Agenzia delle Entrate.

<http://www.agenziaentrate.gov.it/wps/content/Nsilib/Nsi/Schede/Comunicazioni/Liquidazioni+periodiche+Iva/?page=schedecomunicazioni>

Compilazione

Trimestre di riferimento: selezionare il Trimestre relativo alla comunicazione da inviare

INTESTAZIONE

Nella scheda **Intestazione** vanno riportati i dati relativi ad Anno imposta, Contribuente (con eventuale dichiarante) ed incaricato.

Dati Generali

- *Anno d'imposta:* Anno di riferimento, selezionabile dalla schermata precedente (Denuncia IVA mensile (o trimestrale))

Contribuente

- *Codice fiscale* del contribuente
- *Partita IVA* del contribuente

Dichiarante (da compilare se diverso dal contribuente)

- *Codice fiscale* del dichiarante
- *Codice fiscale società* del dichiarante
- *Codice Carica* del dichiarante

Firma del contribuente (o del dichiarante, se presente)

Impegno alla presentazione telematica

- *Codice fiscale incaricato:* dati dell'intermediario o incaricato alla trasmissione
- Indicare se la dichiarazione è stata predisposta dal contribuente o da chi effettua l'invio
- *Data dell'impegno:* da compilare solo in caso di presenza dell'incaricato (o intermediario), la data deve essere precedente rispetto a quella di invio della comunicazione
- *Firma incaricato*

ESEMPLI DI COMPILAZIONE

Per una corretta compilazione della dichiarazione si consiglia di consultare il consulente fiscale di studio.

Alcuni casi esemplificativi per la compilazione della scheda *Intestazione* sono illustrati nell'ultimo *Capitolo* di questa guida.

MODELLO VP - ANALISI

Il modello VP riporta i dati relativi al mese (o trimestre) di riferimento.

Informazioni comunicazione liquidazioni periodiche IVA

Trimestre di riferimento: Gennaio - Marzo

Intestazione: **Modello 1 VP** | Modello 2 VP | Modello 3 VP

Periodo di riferimento: **VP1 Mese 1** | Trimestre | Eventi eccez.: | Oper. straordinarie

Liquidazione dell'imposta

VP2 Totale operazioni attive (al netto di IVA)	€ 253.413,50	
VP3 Totale operazioni passive (al netto di IVA)		€ 20.744,82
	DEBITI	CREDITI
VP4 Iva esigibile	€ 24.317,36	
VP5 Iva detratta		€ 3.029,05
VP6 Iva dovuta	€ 21.288,31	€ 0,00
VP7 Debito periodo prec. non sup. 25.82 euro	€ 0,00	
VP8 Credito periodo precedente		€ 0,00
VP9 Credito anno precedente		€ 0,00
VP10 Versamenti auto UE		€ 0,00
VP11 Credito d'imposta		€ 0,00
VP12 Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	€ 0,00	
VP13 Acconto dovuto	Metodo: <input type="text"/>	€ 0,00
VP14 IVA da versare	€ 21.288,31	€ 0,00

Genera XML | Stampa | Annulla

Gli importi del rigo **VP2, VP3, VP4, VP5, VP8, VP12, VP13** vengono importati dalla relativa denuncia IVA mensile (o trimestrale) e considerando la classificazione delle aliquote IVA.

Gli importi del rigo **VP9, VP10, VP11** riportano i dati inseriti nel relativo riquadro *IVA a credito*, accessibile dal registro **denuncia IVA mensile (o trimestrale)**, facendo doppio clic per il periodo di interesse.

Denuncia IVA mensile - Dettaglio

Periodo: Gennaio

IVA a debito		IVA a credito	
Iva su fatture:	129.503,88	Iva su fatture:	60.054,97
Iva su incassi:	0,00	Crediti precedenti:	0,00
Debiti precedenti:	0,00		

Descrizione	Importo	Descrizione	Importo

Totale: 129.503,88 | Saldo IVA: 69.000,00

Dati versamento: Importo da versare: 69.000,00

Importo versato: €

Codice azienda:

Codice dipendenza:

Stampato in bollato

Ulteriore importo: Descrizione: Importo:

Credito anno precedente
Versamenti auto UE
Credito d'imposta

OK | Annulla

L'importo del rigo **VP12** viene valorizzato in base alla percentuale di incremento IVA, specificata nelle *opzioni di contabilità* e relativa al regime di IVA trimestrale.

Eventuali altri importi specificati nei riquadri *IVA a debito* o *IVA a credito* della *denuncia IVA mensile (o trimestrale)* vengono sommati rispettivamente del rigo **VP4 (IVA esigibile)** e **VP5 (IVA detratta)**.

I campi *Subforniture, Eventi eccezionali, Operazioni Straordinarie, Metodo per Acconto dovuto* devono essere specificati da parte dell'utente.

IMPORTANTE: Prima di procedere è necessario verificare tutti i dati con l'aiuto proprio consulente fiscale.

MODELLO VP – MODIFICA DEI DATI

Sebbene i dati presenti nel modulo VP vengono automaticamente compilati e non debbano essere variati, è possibile modificarli ad esclusione del rigo VP6 e VP14 (evidenziati in giallo), in quanto soggetti a calcoli.

ATTENZIONE: le modifiche saranno considerate solo per la contestuale Generazione XML e Stampa PDF, non verranno dunque salvate.

CAMPI CALCOLATI

Rigo VP6

Iva dovuta: Iva Esigibile – Iva Detratta

Nel caso il calcolo risulti negativo (segno meno), tale importo verrà riportato con valore positivo nella colonna *CREDITI*.

Rigo VP14

Iva da versare: Iva Dovuta (Debito) – Iva Dovuta (Credito) + Debito Precedente + Interessi Dovuti per liquidazioni trimestrali – Credito d’Imposta – Credito Periodo Precedente – Credito Anno Precedente – Versamenti auto UE – Acconto dovuto

Nel caso il calcolo risulti negativo (segno meno), tale importo verrà riportato con valore positivo nella colonna *CREDITI*.

GENERAZIONE FILE TELEMATICO XML

Per procedere alla generazione del file telematico XML, fare clic sul pulsante **Genera XML**, e specificare il percorso di salvataggio.

La nomenclatura del file deve attenersi alle specifiche dichiarate nelle Istruzioni dell'Agenzia delle Entrate, ovvero:
Codice Paese + Identificativo Univoco del soggetto trasmittente + Tipologia file + Progressivo Univoco del file.xml

Esempio: `ITTRBMRC80A01A662V_LI_20171.xml`

Informazioni comunicazione liquidazioni periodiche IVA ✕

Trimestre di riferimento: Gennaio - Marzo

Intestazione: Modello 1 VP | Modello 2 VP | Modello 3 VP

Dati generali

Anno d'imposta: 2018

Contribuente

Codice fiscale: TRBMRC80A01A662V Partita IVA: 12345678901

Dichiarante (da compilare se diverso dal contribuente)

Codice fiscale: Firma

Codice fiscale società dichiarante: IT

Codice carica:

Impegno alla presentazione telematica

Codice fiscale intermediario: Firma incaricato

Data dell'impegno: __/__/__

Genera XML | Stampa | Annulla

È possibile esportare la comunicazione in formato PDF, facendo clic sul tasto Stampa, e specificando il percorso di salvataggio del file.

VERIFICA DELLA COMUNICAZIONE

Il *software di controllo* dell'Agenzia delle Entrate permette di controllare il file telematico XML generato.

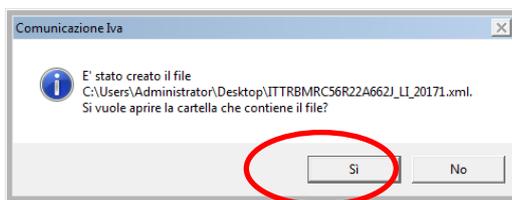
Il download è disponibile al seguente link

<http://www.agenziaentrate.gov.it/wps/content/Nsilib/Nsi/Schede/Comunicazioni/Liquidazioni+periodiche+Iva/SWcontrollo+comunicazione+delle+liquidazioni+periodiche+Iva+2018/?page=schedecomunicazioni>

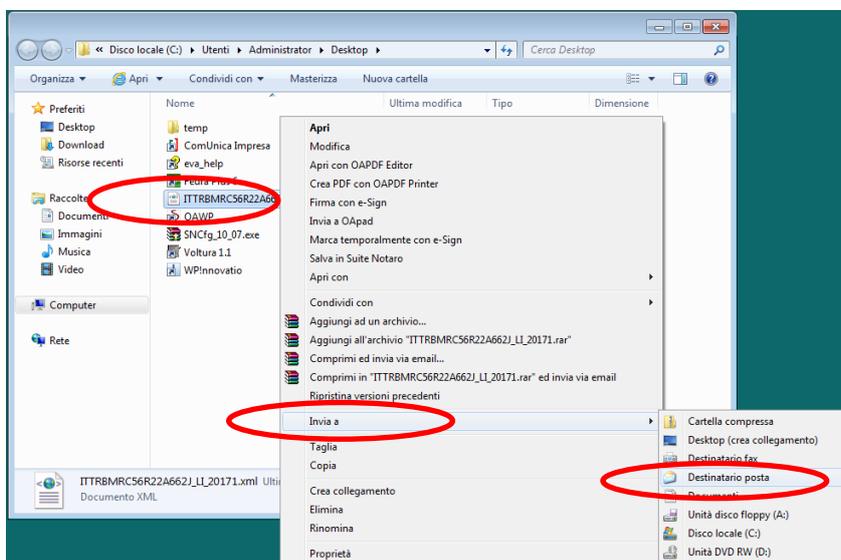
IMPORTANTE: tale software di controllo utilizza Java Virtual Machine, per evitare eventuali conflitti si consiglia l'installazione su un PC dedicato.

INVIO AL COMMERCIALISTA

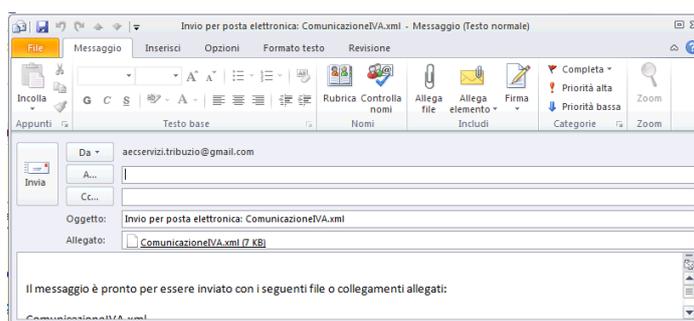
Dopo aver cliccato su Genera XML Attendere la comparsa del messaggio che indica la creazione del file, che conterrà i dati del trimestre e il percorso di salvataggio.



Cliccare sul pulsante "Sì" per aprire il percorso di salvataggio del file appena creato quindi selezionarlo, fare clic con il tasto destro del mouse, scegliere dal menu a tendina "Invia a" quindi scegliere "Destinatario posta"



Attendere l'apertura del messaggio di posta elettronica quindi inviare al commercialista di riferimento.



ESEMPI DI COMPILAZIONE

Di seguito vengono elencati alcuni esempi di compilazione della scheda *Intestazione* relativa alla comunicazione.

NB: prima di procedere alla generazione della comunicazione, è opportuno avere conferma dei dati da parte del consulente fiscale dello studio.

ESEMPIO 1

Caso: NOTAIO SINGOLO CHE INVIA LA COMUNICAZIONE IN AUTONOMIA

Contribuente: Notaio

Informazioni comunicazione liquidazioni periodiche IVA

Trimestre di riferimento: Gennaio - Marzo

Intestazione | Modello 1 VP | Modello 2 VP | Modello 3 VP

Dati generali

Anno d'imposta: 2017

Contribuente

Codice fiscale: TRBMRC80A01A662V Partita IVA: 10209790152

Dichiarante (da compilare se diverso dal contribuente)

Codice fiscale: Firma

Codice fiscale società dichiarante: IT

Codice carica:

Impegno alla presentazione telematica

Codice fiscale incaricato: Firma dell'incaricato

Data dell'impegno: ___/___/___

Genera XML | Stampa | Annulla

ESEMPIO 2

Caso: STUDIO IN ASSOCIAZIONE CHE INVIA LA COMUNICAZIONE IN AUTONOMIA

Contribuente: Associazione

Dichiarante: rappresentante legale dell'Associazione

Informazioni comunicazione liquidazioni periodiche IVA



Trimestre di riferimento:

Intestazione:

Dati generali

Anno d'imposta:

Contribuente

Codice fiscale: Partita IVA:

Dichiarante (da compilare se diverso dal contribuente)

Codice fiscale: Firma

Codice fiscale società dichiarante:

Codice carica:

Impegno alla presentazione telematica

Codice fiscale incaricato:

Firma dell'incaricato

Data dell'impegno:

ESEMPIO 3

Caso: NOTAIO SINGOLO CHE INVIA LA DICHIARAZIONE TRAMITE INTERMEDIARIO (es. commercialista)

Contribuente: Notaio Incaricato/Intermediario:
commercialista

Informazioni comunicazione liquidazioni periodiche IVA

Trimestre di riferimento: Gennaio - Marzo

Intestazione: Modello 1 VP | Modello 2 VP | Modello 3 VP

Dati generali

Anno d'imposta: 2017

Contribuente

Codice fiscale: TRBMRC80A01A662V Partita IVA: 10209790152

Dichiarante (da compilare se diverso dal contribuente)

Codice fiscale: Firma

Codice fiscale società dichiarante: IT

Codice carica:

Impegno alla presentazione telematica

Codice fiscale incaricato: DNDMRC80A01E0385 Firma dell'incaricato

1 - la dichiarazione è stata predisposta dal contribuente Data dell'impegno: 16/05/2017

Genera XML | Stampa | Annulla

ESEMPIO 4

Caso: STUDIO IN ASSOCIAZIONE CHE INVIA LA COMUNICAZIONE TRAMITE INTERMEDIARIO (es. commercialista)

Contribuente: Associazione

Dichiarante: rappresentante legale dell'Associazione

Incaricato/Intermediario: commercialista

Informazioni comunicazione liquidazioni periodiche IVA

Trimestre di riferimento: Gennaio - Marzo

Intestazione: Modello 1 VP | Modello 2 VP | Modello 3 VP

Dati generali

Anno d'imposta: 2017

Contribuente

Codice fiscale: 10209790152 Partita IVA: 10209790152

Dichiarante (da compilare se diverso dal contribuente)

Codice fiscale: TRB MRC 80A01 A662V Firma

Codice fiscale società dichiarante: IT

Codice carica: 1 Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore

Impegno alla presentazione telematica

Codice fiscale incaricato: DNDMRC80A01E038S Firma dell'incaricato

1 - la dichiarazione è stata predisposta dal contribuente Data dell'impegno: 16/05/2017

Genera XML | Stampa | Annulla

AVVERTENZE su questa documentazione:

Questa guida operativa è stata scaricabile al seguente link

https://www.versya.it/file_upload/legal/Comunicazione_Liquidazione_IVA.pdf

Si consiglia di ritornare periodicamente al suddetto indirizzo al fine di scaricare le versioni aggiornate di questa documentazione.