3.15.1.1 - Generazione Giroconto IVA Sospesa

Rel. 6.1.3.0



Funzione automatica da eseguire per rendere esigibile (*Vendite*) o detraibile (*Acquisti*) l'IVA sospesa. Operativamente, questa funzione provvede a visualizzare *tutte* le Fatture sospese, segnalando all'Utente, tramite apposito *check-box*, sia quelle oggetto di incasso o pagamento, nel periodo di Liquidazione IVA impostato (*check-box* **EP**), sia quelle per le quali è maturata la scadenza annuale (*check-box* **SA**).

Questa funzione può essere eseguita in *definitivo* o in *simulato*: l'elaborazione simulata permette di conoscere quali Fatture o Note Credito sono ancora in essere ad una certa data e quali importi sono ancora da incassare o pagare, in termini di Imponibile e Imposta.

Eseguendo questa funzione in modalità *definitiva*, invece, il programma provvede a generare:

- per gli **Acquisti**
  - un movimento di giroconto dal conto **IVA C/Sospensione** al conto **IVA C/Acquisti**
  - movimento valido *solo ai fini IVA*, per rendere detraibile l'Imposta ai fini della Liquidazione IVA

- per le **Vendite**
  - un movimento di giroconto dal conto **IVA C/Vendite** al conto **IVA C/Sospensione**
  - movimento valido *solo ai fini IVA*, per rendere esigibile l'Imposta ai fini della Liquidazione IVA

> È possibile eseguire il giroconto IVA sospesa, anche in un mese successivo a quello dell'incasso o del pagamento.

Modalità Operativa

È richiesta l'impostazione dei seguenti campi:

Tipo Operazione

Sono previsti i seguenti valori:

0 = Acquisti

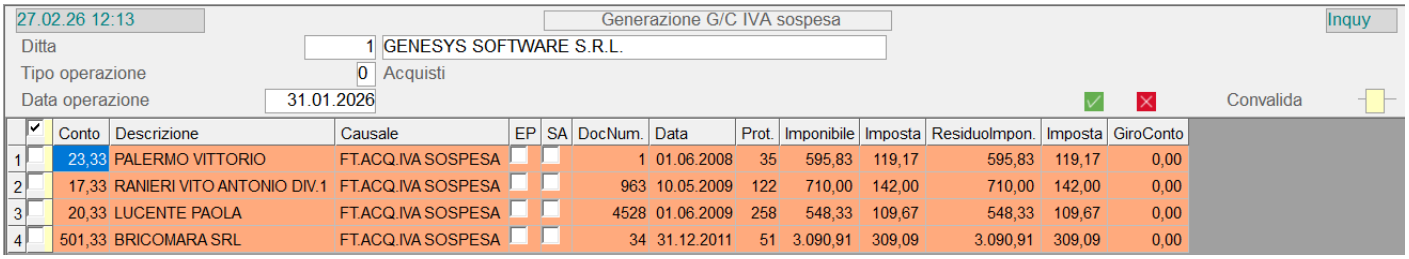
1 = Vendite

Data Operazione

Si suggerisce d'impostare la Data di fine periodo Liquidazione. La Data Operazione corrisponderà a quella di registrazione del movimento IVA detraibile (per gli Acquisti) o esigibile (per le Vendite) e del relativo giroconto IVA.

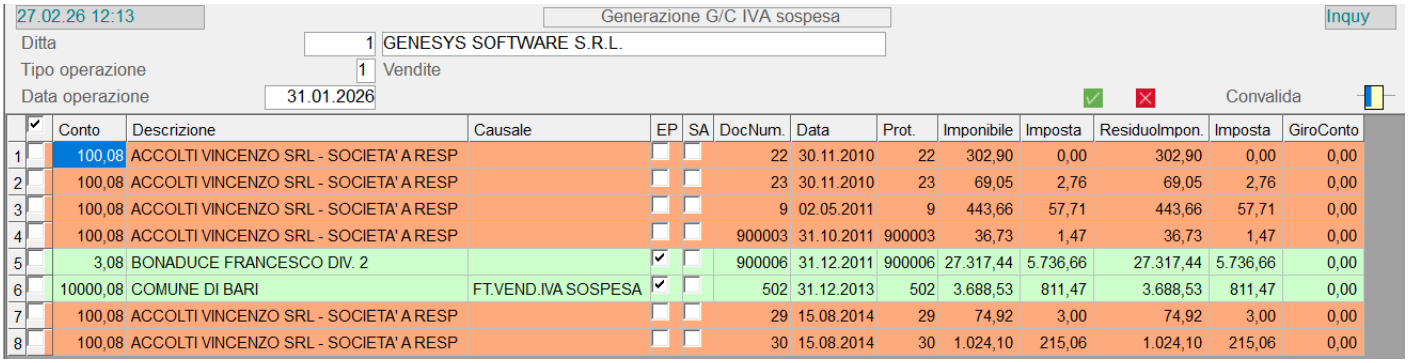
È previsto un apposito controllo sulla Data Operazione, che ovviamente deve rientrare nell'ambito dell'esercizio fiscale e Non può essere successiva alla Data odierna. Questo controllo però, Non è effettuato in caso di elaborazione *simulata*, allo scopo di consentire ogni tipo di simulazione.

> È proposta in automatico la massima Data Operazione registrata.



	Conto	Descrizione	Causale	EP	SA	DocNum.	Data	Prot.	Imponibile	Imposta	ResiduoImpon.	Imposta	GiroConto
1	23,33	PALERMO VITTORIO	FT.ACQ.IVA SOSPESA			1	01.06.2008	35	595,83	119,17	595,83	119,17	0,00
2	17,33	RANIERI VITO ANTONIO DIV.1	FT.ACQ.IVA SOSPESA			963	10.05.2009	122	710,00	142,00	710,00	142,00	0,00
3	20,33	LUCENTE PAOLA	FT.ACQ.IVA SOSPESA			4528	01.06.2009	258	548,33	109,67	548,33	109,67	0,00
4	501,33	BRICOMARA SRL	FT.ACQ.IVA SOSPESA			34	31.12.2011	51	3.090,91	309,09	3.090,91	309,09	0,00

Generazione Giroconto IVA Sospesa (Acquisti)



	Conto	Descrizione	Causale	EP	SA	DocNum.	Data	Prot.	Imponibile	Imposta	ResiduoImpon.	Imposta	GiroConto
1	100,08	ACCOLTI VINCENZO SRL - SOCIETA' A RESP				22	30.11.2010	22	302,90	0,00	302,90	0,00	0,00
2	100,08	ACCOLTI VINCENZO SRL - SOCIETA' A RESP				23	30.11.2010	23	69,05	2,76	69,05	2,76	0,00
3	100,08	ACCOLTI VINCENZO SRL - SOCIETA' A RESP				9	02.05.2011	9	443,66	57,71	443,66	57,71	0,00
4	100,08	ACCOLTI VINCENZO SRL - SOCIETA' A RESP				900003	31.10.2011	900003	36,73	1,47	36,73	1,47	0,00
5	3,08	BONADUCE FRANCESCO DIV. 2		☑		900006	31.12.2011	900006	27.317,44	5.736,66	27.317,44	5.736,66	0,00
6	10000,08	COMUNE DI BARI	FT.VEND.IVA SOSPESA	☑		502	31.12.2013	502	3.688,53	811,47	3.688,53	811,47	0,00
7	100,08	ACCOLTI VINCENZO SRL - SOCIETA' A RESP				29	15.08.2014	29	74,92	3,00	74,92	3,00	0,00
8	100,08	ACCOLTI VINCENZO SRL - SOCIETA' A RESP				30	15.08.2014	30	1.024,10	215,06	1.024,10	215,06	0,00

Generazione Giroconto IVA Sospesa (Vendite)

Generazione Giroconto IVA Sospesa

Generazione Giroconto IVA Sospesa (Enti Pubblici)

Il *check-box* nella **colonna EP** indica che la Fattura è stata oggetto di incasso o pagamento, che deve essere registrato ai fini IVA e girocontato per l'IVA.

Il *check-box* nella **colonna SA** indica che il Documento è detraibile ai fini IVA per decorrenza dell'anno; naturalmente, se è bloccato per procedura concorsuale, basterà disattivare il *check-box* nella prima colonna e Non sarà eseguita la generazione.

Le righe dei Documenti che superano l'anno sono evidenziate in *rosso*, mentre in *bianco* quelle a scadenza annuale. Occorre precisare che la scadenza annuale e i pagamenti effettuati sono verificati nell'ambito del periodo di Liquidazione IVA, quindi nell'intero mese se mensile, altrimenti nell'intero trimestre.

> La Data Operazione è utile non soltanto per identificare la data di registrazione, ma anche per definire il periodo di validità per la ricerca dei pagamenti effettuati e per determinare la scadenza annuale.

Nel *data-grid* sono fornite anche le seguenti informazioni:

- Conto e Denominazione del Fornitore, Cliente o Ente Pubblico
- Descrizione della Causale del Documento
- Numero e Data Documento
- Imponibile e Imposta originaria
- Imponibile e Imposta residua
- Importo pagato o scaduto da generare e girocontare

Si fa presente che, nel caso in cui il Documento dovesse essere composto da più righe, per effetto di diverse Aliquote IVA o diverse Contropartite, o per gli Acquisti soggetti a diverse percentuali di detrazione, l'Importo da generare sarà ripartito in misura proporzionale tra le varie righe del Documento, poi dal lordo sarà scorporata l'IVA.

Revisione #4
Creato 30 giugno 2018 16:18:43 da Giuseppe Anelli
Aggiornato 27 febbraio 2026 11:15:51 da Elena Saracino