

# 3.15.1.4.4 - IVA Fine Anno: 4. Generazione Acconti IVA

Rel. 6.4.0.1



- 1 - Acconto IVA al 20/12
- 2 - Acconto IVA all'88%
- 3 - Acconto IVA di gruppo



**1/2 - Acconto IVA al 20/12 / Acconto IVA all'88%**

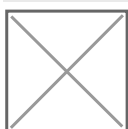
La generazione dell'Acconto IVA può avvenire secondo due diverse modalità di calcolo:

- 1 - Acconto IVA al 20/12 (dati effettivi)
- 2 - Acconto IVA all'88% (dati storici)

La prima opzione determina l'importo dell'Acconto IVA sulla base delle operazioni realmente effettuate nell'ultimo periodo, ossia fino al 20 dicembre dell'anno impostato. L'elaborazione può essere eseguita in modalità *simulata* o *definitiva*: è generato in entrambi i casi il versamento IVA.

La seconda opzione, invece, determina l'Acconto IVA applicando l'88% all'importo del versamento risultante dall'ultima liquidazione dell'anno precedente. L'elaborazione può essere eseguita in modalità *simulata* o *definitiva*: in entrambi i casi, è prodotta una Lista riepilogativa delle Ditte e dei relativi importi da versare. Inoltre, nel caso di elaborazione simulata, è fornito anche un raffronto tra i due criteri di calcolo, perchè nella Lista sono riportati, per ogni Ditta, i due risultati ottenuti.

Le funzioni di generazione dell'Acconto IVA tengono conto dell'eventuale adesione della Ditta al regime IVA di Gruppo. Più precisamente: se l'elaborazione è eseguita in *definitivo* e l'utente ha richiesto la generazione delle scritture di giroconto, queste saranno generate con le stesse regole previste per la Liquidazione periodica e con l'unica variante che saranno movimentati solo i Conti relativi all'IVA di Gruppo e in data operazione 20/12/AAAA.



**3 - Acconto IVA di gruppo**

La funzione di Generazione Acconto IVA di Gruppo può essere eseguita in modalità *simulata* o *definitiva*.

L'elaborazione *definitiva* richiede che:

- la Ditta impostata sia la controllante
- tutti gli Acconti delle Ditte partecipanti al Gruppo, compresa la controllante, siano stati eseguiti in definitivo

Per determinare se gli acconti risultano in definitivo, il programma verifica la presenza dei Versamenti 112 (anche se hanno importo zero).

La funzione provvede a stampare il prospetto riepilogativo con l'elenco delle Ditte e l'eventuale Debito.

Se l'elaborazione è eseguita in *definitivo* e l'utente ha richiesto la generazione delle scritture di giroconto, queste saranno generate sulla Ditta controllante, con le stesse regole previste per la Liquidazione periodica e con l'unica variante che la data operazione sarà sempre 20/12/AAAA e il Versamento di Acconto generato avrà codice 612.

Eeguire la funzione E20 \3.15 Adempimenti fiscali\1 IVA\4 IVA Fine anno\4 Generazione acconti IVA\1 Acconto IVA al 20/12 in modo simulato per visionare l'eventuale debito (acconto da versare) oppure il credito.

Prima di procedere con le stampe definitive di dicembre/ultimo trimestre (registri iva e liquidazione) è opportuno stampare i **registri iva al 20/12**, poi eseguire in modo **definitivo** la generazione acconto al 20/12 (se debito crea un versamento di acconto che verrà rilevato in fase di liquidazione di dicembre se ditta mensile oppure in fase di liquidazione fine anno se trimestrale).

---

Revisione #3

Creato 30 giugno 2018 16:18:43 da Giuseppe Anelli

Aggiornato 16 gennaio 2026 11:10:55 da Giuseppe Anelli