1.1.2.1 - Tabelle Fiscali: 1. Tabella I.V.A.

Rel. 6.4.5.0



EE101.1

Questa tabella è predisposta alla codifica delle Aliquote I.V.A. e degli Articoli di esenzione.

Codice IVA
Corrisponde al codice attribuito ad ogni Aliquota I.V.A. o Articolo d'esenzione. Ai fini di una corretta valorizzazione di questo campo, può risultare utile consultare il seguente prospetto, che riporta orientativamente il codice da attribuire a ciascuna classe di Aliquota. Qualora l'Utente decida, invece, di assegnare un codice a sua scelta, si assicuri di impostare sempre un numero maggiore di **0** *(zero)*.

Codice da Assegnare	**Classe Aliquota**
Da **1** a **49**	Imponibile I.V.A. (aliquota maggiore di 0)
Da **50** a **98**	Articoli esenti, esclusi, non imponibili o non soggetti
99	Ciclo Attivo
Da **999**	Aliquota proporzionale (Ciclo Attivo)

Il codice I.V.A. **99**, utilizzato nel modulo Ciclo Attivo per le operazioni di Sconto Natura/Merce, deve mantenere le impostazioni originarie.
Per le aliquote con **detraibilità al 100%**, il codice deve coincidere necessariamente con l'aliquota I.V.A. (*esempio*: per l'aliquota I.V.A. al 21% impostare il codice tabella 21).

Descrizione
Descrizione dell'Aliquota I.V.A. o dell'Articolo di esenzione. Questa descrizione è riportata nel corpo del Registro IVA.

Descrizione ridotta

È la descrizione da stampare al piede del Registro IVA.

Aliquota IVA
Indica il valore percentuale dell'Aliquota IVA.

> Impostare**0** *(zero)* per gli Articoli esenti, esclusi, non imponibili o non soggetti.

Tipo IVA
Serve per classificare l'operazione ai fini IVA ed è assunto come valore del campo Natura nel flusso xml della Fattura elettronica.
Sono previsti i seguenti valori:

- **0** = imponibile
- **1** = non imponibile (N3)
- **2** = esente (N4)
- **3** = non soggetto (N2)
- **4** = escluso (N4)

Regimi particolari
Attivare questo *check-box* in corrispondenza dei codici che identificano operazioni per le quali l'imposta è assolta in base a regimi speciali.

Soggetto a Imposta di Bollo
L'assoggettamento di un Documento di Vendita all'Imposta di Bollo è subordinato all'attivazione di questo *check-box* sul Codice IVA di esenzione.

> Importante! È indispensabile che il *check-box* risulti attivo sulle aliquote interessate.

Detraibilità 1 - 6
Per ogni Aliquota IVA sono gestite sei diverse percentuali di detraibilità. Le percentuali di detraibilità sono controllate in fase d'immissione Prima Nota.

Stampa Registri IVA
L'attivazione di questo campo abilita la stampa del movimento I.V.A. sul relativo Registro.

Aggiornamento progressivi IVA
Attivando quest'indicatore, l'aggiornamento dei Dati IVA della Ditta sarà eseguito in fase di stampa *definitiva* dei Registri IVA

Tabella IVA acquisti per rivendita
Specifica la tabella IVA su cui totalizzare gli Acquisti per Rivendita, consentendo di sommare gli importi in tabelle IVA differenti dall'aliquota d'acquisto.

> Impostare **0** (zero) per non eseguire la totalizzazione degli Acquisti.

Tabella IVA reverse charge
L'impostazione di questo campo è funzionale alla gestione del *reverse charge* in fase di inter-company.

Reverse charge
Se il Codice IVA individua un reverse charge in Fattura di Vendita elettronica PA, occorre attivare questo *check-box*.

Comunicazione Dati rilevanti IVA
Se il *check-box* è attivo, i movimenti soggetti a questa aliquota saranno elaborati nella generazione dei dati per la Comunicazione IVA; in caso contrario, in movimenti saranno ignorati.

Indicatore Gestione Plafond
Se attivo, gli Acquisti afferenti questa tabella saranno gestiti ai fini del Plafond.

Totalizzatore Allegati Fornitori - Clienti
I valori impostati in questi campi determinano, se gli importi relativi al codice I.V.A. specificato dovranno incrementare o decrementare i Progressivi Clienti/Fornitori.
I valori previsti sono di seguito riportati:

- **0** = non incrementa i Progressivi
- **1** = incrementa Imponibile e Imposta
- **2** = incrementa Importi non Imponibili (art. 8)
- **3** = incrementa Importi Esenti
- **4** = questo valore si riferisce alle operazioni riguardanti le Fatture di Acquisto
- **5** = incrementa i Progressivi fiscali per la stampa del Modello 102.

Riga Modello 11 Vendite - Acquisti

Specifica in quale riga del Modello 11 devono essere riportati gli importi dei Dati IVA, relativi all'Aliquota in oggetto. È opportuno ricordare, che i quadri del Modello 11 dedicati alle Vendite e agli Acquisti sono rispettivamente i quadri **E** ed **F**.

Indici Aggiornamento Altri Quadri

Indica in quale progressivo tra i dati del Modello 11, presenti nella videata Dati IVA della Ditta, totalizzare gli importi Imponibile e Imposta, relativi a quel codice.
Sono previsti i seguenti valori:

- **1 - 1**: operazioni esenti
- **2 - 2**: operazioni esenti di cui al n.11
- **3 - 3**: operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9.

Rilancio Export CEE
Specifica in quale progressivo del Modello 11 - Quadro devono essere totalizzate le cessioni e le prestazioni intracomunitarie. I valori che può assumere sono i seguenti:

- **1 -** : cessioni non imponibili (art.41)
- **2 -** : prestazioni di servizi (art.40)
- **3 -** : altre operazioni non imponibili.

> E' opportuno ricordare che: in tutte le funzioni di è adottato, ai fini dello scorporo, il **metodo matematico**, che risulta più preciso rispetto all'applicazione delle percentuali di scorporo.

Codice EDI

L'impostazione di questo campo serve ad inviduare specificatamente il Codice di esenzione, ai fini della Generazione Flussi Elettronici EDI (con Metodi di Distribuzione Documenti).

In caso di mancata impostazione di questo campo, sarà assunto il Codice EDI di *default*, esattamente come previsto già prima dell'introduzione di questo campo.

L'elenco dei Codici ammessi è visualizzabile nella finestra dell'*help* in linea (tasto **F10**), da cui è anche possibile selezionare quello d'interesse.

Tabella I.V.A.

Tabella I.V.A.

Revisione #8
Creato 10 marzo 2026 11:55:04 da Elena Saracino
Aggiornato 26 marzo 2026 17:15:53 da Elena Saracino