



Dichiarazione IVA Annuale - Flusso operativo

Quando serve

Nel presente documento si fornisce un flusso operativo valido per la maggior parte dei casi per gestire la Dichiarazione IVA Annuale.

La normativa

- ◆ [Istruzioni Ministeriali per la compilazione IVA 2022](#)
- ◆ [Modello IVA 2022](#)
- ◆ [Specifiche Tecniche 2022](#)
- ◆ [Provvedimento AdE 14/01/2022](#) (Approvazione Modelli 2022)
- ◆ [Provvedimento AdE 31/01/2022](#) (Approvazione Specifiche Tecniche 2022)

Novità

Alcune novità della Dichiarazione IVA 2022 in sintesi:

- ◆ nella sezione 2 del quadro VA, rigo **VA10**, è stata allineata la tabella degli Eventi Eccezionali;
- ◆ nella sezione 2 del quadro VA, è stato modificato il rigo **VA16**, riservato ai soggetti che, essendone legittimati, non hanno effettuato nel 2021, alle scadenze previste, i versamenti IVA avvalendosi delle disposizioni di sospensione emanate a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19. In particolare, il rigo contiene solo il campo relativo all'importo dei versamenti IVA sospesi;
- ◆ nei Quadri VE e VF, sono stati introdotti i rigi **VE3**, **VE9**, **VF4**, **VF10**, **VF41** e **VF47**, che permettono di indicare le operazioni attive e/o Passive con la percentuale di compensazione del 6,4%, del 9,5%. Sono stati eliminati i rigi con le percentuali di compensazione al 6%, 7,65% e 7,95%, non più in vigore, con conseguente numerazione dei successivi rigi.;
- ◆ nella sezione 3-A del Quadro VF "Operazioni esenti" modificata la descrizione del campo **VF34 (9)** in "Operazioni esenti legge n. 178/2020";
- ◆ nel Quadro VX eliminato il rigo **VX4 (6)** "Contribuenti subappaltatori";
- ◆ nel Quadro VO introdotto il rigo **VO17** "Revoche", riservato ai soggetti che effettuano le prestazioni di servizi indicate nell'art. 7-octies nei confronti di committenti non soggetti passivi stabiliti in Stati membri dell'Unione europea diversi dall'Italia.

Termine e modalità di presentazione

- ◆ La Dichiarazione IVA 2022 relativo al 2021 va presentata, in via telematica, direttamente/tramite un intermediario abilitato dal **01/02 al 02/05/2022** (il 30/04 cade di sabato) esclusivamente in forma autonoma.
- ◆ Al **28/02/2022** se si volessero comunicare i dati delle liquidazioni periodiche IVA di ottobre/novembre/dicembre 2021 (soggetti mensili) o del quarto trimestre 2021 (soggetti trimestrali) con la dichiarazione annuale utilizzando il quadro VP.

Versamenti e Rateizzazioni

Il contribuente può effettuare il versamento dell'IVA annuale:

- ◆ In **un'unica soluzione entro il 16/03/2022** sempreché l'importo dovuto sia superiore a € 10,33 (arrotondato a € 10);
- ◆ **rateizzando** l'importo a decorrere **dal 16/03**, con la maggiorazione dello 0,33% mensile per l'ammontare di ogni rata successiva alla prima;
- ◆ **in un'unica soluzione entro la scadenza del modello Redditi (30/06/2022)**, con la maggiorazione dello 0,40% per ogni mese o frazione di mese successivi al 16 marzo;
- ◆ **rateizzando** l'importo **dalla data di pagamento delle somme dovute in base al modello Redditi (30/06/2022)**, maggiorando dapprima l'importo da versare con lo 0,40% per ogni mese o frazione di mese successivi al 16 marzo e quindi aumentando dello 0,33% mensile l'importo di ogni rata successiva alla prima;

- ♦ è in ogni caso possibile avvalersi dell'ulteriore differimento del saldo IVA al 30/07, applicando sulla somma dovuta al 30/06 gli ulteriori interessi dello 0,40%.



In questo documento:

1. Premessa
2. Operazioni Preliminari - Simulazione Chiusura IVA
3. Operazioni Preliminari - Stampa Registri IVA
4. Operazioni Preliminari - Comunicazioni Liquidazioni IVA
5. Operazioni Preliminari - Prelievo Crediti utilizzati in F24
6. Operazioni Preliminari - Verifica Codici IVA
7. Flusso Operativo - Accesso alla Dichiarazione IVA Annuale
8. Flusso Operativo - Dati Contabili
9. Flusso Operativo - Calcolo modello
10. Flusso Operativo - Dati Intermediario
11. Flusso Operativo - Gestione Dichiarazione e Gestione Quadri
12. Flusso Operativo - Gestione risultato IVA
13. Flusso Operativo - Riporto Dati Contabili
14. Flusso Operativo - Controlli Sogei
15. Flusso Operativo - Stampa Laser
16. Flusso Operativo - Telematico
17. Controlli - Parametrizzazione Codici IVA
18. Controlli - Tabulati di Controllo
19. Dove trovo tutte le note Salvatempo?

Descrizioni, immagini, valori, conti utilizzati all'interno del documento sono esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.

1. Premessa

La Dichiarazione IVA annuale può essere utilizzata sia per le ditte gestite nelle tre contabilità (ordinaria, semplificata e professionisti) e anche dalle ditte esterne: in quest'ultimo caso alcune scelte di menù potrebbero risultare disabilitate in quanto significative solo nel caso in cui esista un aggancio contabile. Nel seguente documento non vengono descritte tutte le funzionalità presenti nella Dichiarazione IVA ma si fornisce un flusso operativo valido per la maggior parte delle dichiarazioni IVA.

-  Si ricorda che per ditte esterne si considerano le anagrafiche che non sono state caricate in nessuna dei tre moduli contabili.
-  Il presente documento è aggiornato per l'adempimento in scadenza al 02/05/2022. Le immagini e le stampe, riportate a titolo d'esempio nel presente documento, possono fare riferimento ad annualità precedenti.

Inizio documento

2. Operazioni Preliminari - Simulazione Chiusura IVA

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

11. Ordinaria/12. Semplificata/13. Professionisti → 01. Elaborazioni giornaliere → 01. Prima Nota → Stampe di Verifica → SI Simulazione Chiusura IVA

Non risulta necessario effettuare la stampa in effettivo delle liquidazioni periodiche ma è sufficiente aver memorizzato la liquidazione tramite la scelta **SI Simulazione chiusura IVA** impostando il test **<Liquidaz.Effettiva>** a "S" e **<Tipo Elaborazione>** a "2" (Genera), per ogni mese o trimestre, il programma compila la **Tabella Versamenti IVA** con gli eventuali crediti/debiti d'imposta che vengono riportati in **Dichiarazione IVA** tramite la funzione **CM Calcolo Modello**.

Compilare la data di versamento se risulta versata l'IVA del periodo. Questo permette la compilazione automatica del **VL30 campo 3** della Dichiarazione IVA.



Si ricorda che è possibile, e consigliato, compilare la gestione versamenti prima dell'elaborazione della Dichiarazione IVA. Il prospetto è accessibile dalle seguenti scelte:

- ♦ contabili **11/12/13.2.14.2 Gestione Versamenti**;
- ♦ all'interno delle scelte di Prima Nota **11/12/13.1.1. Utilità → GV Gestione Versamenti → Gestione Versamenti IVA**;
- ♦ dalla Dichiarazione IVA **28.1 Dati → Gestione Versamenti**;
- ♦ dalla scelta **28.4.4.1. Gestione Versamenti**.



La modifica della **Gestione Versamenti** dopo il Calcolo della Dichiarazione IVA comporta la necessità di rilanciare nuovamente il **Calcolo Modello**.

[Inizio documento](#)

3. Operazioni Preliminari - Stampa Registri IVA

Scelta di menù

oppure

Scelta di menù

Percorso	
CONTABILE	11. Ordinaria/12. Semplificata/13. Professionisti → 02. IVA Periodica → 04. Registri Chiusure sequenziali
Percorso	
CONTABILE	11. Ordinaria/12. Semplificata/13. Professionisti → 02. IVA Periodica → 01. Registri IVA
	11. Ordinaria/12. Semplificata/13. Professionisti → 02. IVA Periodica → 05. Chiusura IVA Periodica

La **Dichiarazione IVA** prende in considerazione, nella maggior parte dei casi, i soli movimenti stampati in effettivo su Registri IVA quindi prima di procedere con la compilazione della dichiarazione è possibile decidere di stampare i registri IVA in effettivo oppure, in fase di calcolo modello nella Dichiarazione IVA, sarà la procedura ad effettuare un ricalcolo automatico dei progressivi IVA, rendendo i movimenti definitivi.

Fanno eccezione le contabilità con il regime **IVA per cassa (IxC)** nelle quali vengono considerati i singoli movimenti. La procedura evidenzia tale situazione con il seguente messaggio in fase di Calcolo Modello:

AVVERTENZA :
Per le aziende per le quali e' stata attivata la Gestione Iva per Cassa la funzione Calcolo Modello non esegue il ricalcolo dei Progressivi IVA (Elaborati Iva Annuale). Di conseguenza tale funzione elabora sempre tutti i movimenti presenti in contabilita'.



Per il dettaglio della funzione si rimanda al § **9. Flusso Operativo - Calcolo modello**.

[Inizio documento](#)

4. Operazioni Preliminari - Comunicazioni Liquidazioni IVA

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE
16. Altri Adempimenti IVA → 01. Invio Fatture-Liquidaz.IVA → 01. Comunicazione Liq. IVA → 01. Gestione Modello

È obbligatorio aver calcolato le **Comunicazioni Liquidazioni IVA** periodiche. I valori presenti nelle comunicazioni saranno utilizzati in **Dichiarazione IVA** per la predisposizione dell'eventuale **quadro VH** e dei valori da riportare nel rigo **VL30 campo 2 e 3**.

- i** Per le aziende esterne che hanno gestito in autonomia la creazione dei file telematici è consigliato eseguire l'import degli stessi dalla scelta **Gestione → IM Import da File → Import da file TELEMATICO** al fine di una compilazione automatica della dichiarazione.

[Inizio documento](#)

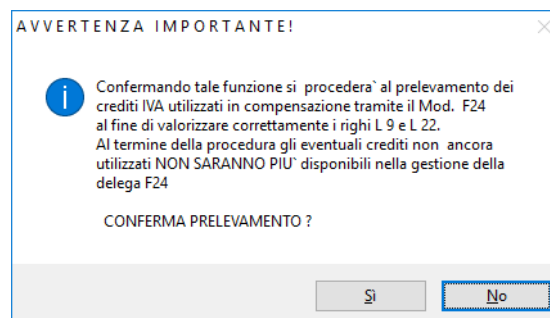
5. Operazioni Preliminari - Prelievo Crediti utilizzati in F24

Scelta di menù

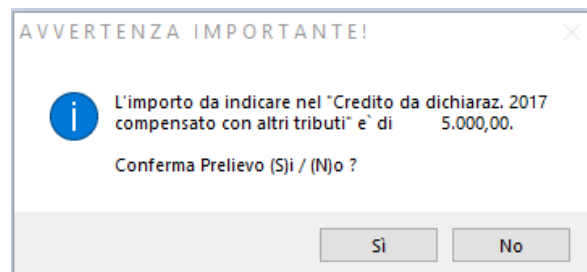
Percorso
FISCALE
28. Dichiarazione IVA → 02. Dich. Annuale in sequenza → 13. Prelievo Cred. Util. F24

Attraverso questa funzione è possibile, selezionando le anagrafiche desiderate, effettuare il prelevamento dei crediti IVA utilizzati in compensazione tramite il Modello F24, al fine di valorizzare correttamente i righi **VL9** e **VL22**. Al termine dell'esecuzione della richiesta gli eventuali crediti non ancora utilizzati **NON SARANNO PIÙ** disponibili nella gestione della **Delega F24**.

Dopo la conferma dell'avvertenza, selezionare le anagrafiche interessate e confermare l'esecuzione:



La procedura, per ogni anagrafica evidenzierà un messaggio simile al seguente dove saranno evidenziati: gli importi compensati, riportati in **VL9 o VL22**; l'eventuale credito residuo che non sarà più disponibile in F24.



Al termine sarà, come di consueto evidenziato l'esito del prelievo con possibilità di stampa dello stesso.

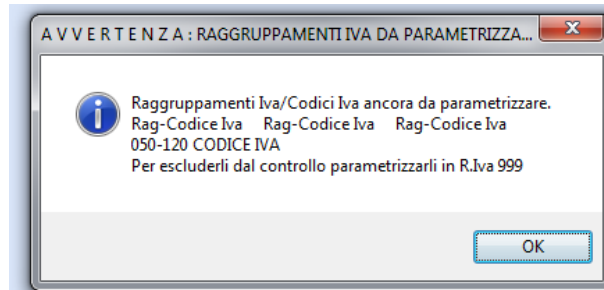
- i** Se l'utente non effettua tale prelevamento da questa funzione può effettuarlo, per ogni singola anagrafica, dalla scelta **DC Dati contabili**, in corrispondenza dei Righi **VL9 e VL22**, attraverso il tasto funzione abilitato, vedi il § **8. Flusso Operativo - Dati Contabili**.

[Inizio documento](#)

6. Operazioni Preliminari - Verifica Codici IVA

Verifica in fase di Calcolo Modello

In fase di **CM Calcolo Modello** di ogni dichiarazione la procedura controlla la presenza di eventuali Codici IVA generati dall'utente e segnala, tramite un'avvertenza, l'eventuale presenza di codici IVA che risultano non parametrizzati.



Stampa Codici IVA da parametrizzare

Scelta di menù

Percorso
FISCALE
28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/Allegati → 01. Codici IVA da parametrizzare

La stampa dei Codici IVA da parametrizzare è possibile:

- ♦ dopo aver effettuato il **CM Calcolo Modello** in Dichiarazione Annuale oppure
- ♦ dopo la stampa dei registri IVA in effettivo.

Se presenti dei Codici IVA non parametrizzati, viene prodotta una stampa con l'elenco dei Codici IVA generati dall'utente:

```

*** ELENCO CODICI IVA MOVIMENTATI MA NON PARAMETRIZZATI ***
*** DIVERSI DA QUELLO DISTRIBUITI DA OSRA ***
Pagina: 1

```

! Raggruppamento !	Codice !	Descrizione !	Modello !
! IVA !	! IVA !	! !	! Norm/Ter !
! 050 !	! 120 !	! CODICE IVA !	! No !



Si = Raggruppamento IVA e Codice IVA già parametrizzati
No = Raggruppamento IVA e Codice IVA non ancora parametrizzati



Qualora vengano segnalati Codici IVA non parametrizzati occorre operare come descritto nel § **17. Controlli - Parametrizzazione Codici IVA.**

Inizio documento

7. Flusso Operativo - Accesso alla Dichiarazione IVA Annuale

Scelta di menù

Percorso
FISCALE
28 Dichiarazione IVA → 01. Dichiarazione Annuale IVA

Accedendo alla scelta *Dichiarazione annuale IVA* viene richiesta l'indicazione del **<Codice Azienda>**. Sul campo sono attivi i tasti funzione **[F2]** per la selezione di anagrafiche già caricate ed **[F4]** per il caricamento di nuove anagrafiche limitatamente all'applicativo Dichiarazione IVA.



Le anagrafiche con contabilità esterna e le società con esercizio a cavallo d'anno devono essere richiamate con il tasto funzione **[F4]** e negli **Estremi dai contabili ditta** indicare l'esercizio IVA 2021 ed impostare il corretto esercizio contabile.

Vengono richiesti i dati anagrafici del contribuente. Tali dati risultano già compilati se il contribuente risulta gestito in uno dei moduli della procedura, diversamente i dati devono essere inseriti manualmente o integrati.



Questa funzione deve essere eseguita almeno una volta prima di proseguire nell'elaborazione della dichiarazione.

Inizio documento


8. Flusso Operativo - Dati Contabili

Dopo il caricamento dell'anagrafica ditta, il programma accede automaticamente alla scelta **DC Dati Contabili** dove sono presenti alcuni test indispensabili al conteggio della Dichiarazione IVA e alcuni campi da inserire manualmente in quanto non rilevabili dalla procedura.





È indispensabile eseguire questa funzione almeno una volta prima di proseguire nell'elaborazione della dichiarazione.



Per il dettaglio della presente funzione si rimanda al manuale **Compilazione del Modello IVA Annuale** richiamabile nella procedura attraverso il bottone  **[Documentazione]** nella sezione **MANUALI ADEMPIMENTI FISCALI**.

Di seguito vengono descritti solo alcuni campi tra i più importanti ed utilizzati:

Campo	Descrizione
Tipo modello	Normale/Ter (agricoli).
Operaz. Straordinarie/ Articolo 36	Normalmente impostato a N. Da gestire con i valori 1 o 2 in presenza di art. 36 o operazioni straordinarie; in questi casi per la corretta impostazione delle Dichiarazioni IVA fare riferimento alla NS0125 Dichiarazione IVA Annuale - Casi Particolari di Presentazione (Link Customer Community) (Link Sito di supporto).
Versamento IVA in Dichiarazione Redditi	Indicare "S" se si desidera effettuare il versamento IVA con il Modello Redditi. Con tale impostazione il debito IVA seguirà, come scadenze e rateizzazione, quanto impostato nel modello Redditi. Indicare "N" se si desidera versare l'IVA a debito (con unico versamento o a rate) a partire dal 16/03.
L8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2020	Sul campo è abilitato un tasto funzione [F7] per il riporto del credito dalla Dichiarazione IVA anno precedente. A partire dal modello IVA 2015 il tasto funzione effettua il prelievo dal rigo VX5 della dichiarazione IVA dell'anno precedente.
L9 Credito compensato nel modello F24	Sul campo è abilitato il tasto funzione [F7] per il prelevamento degli importi dalla Gestione Delega Unica della parte di credito IVA compensato con altri tributi (somma dei codici tributo 6099) Tale valore viene scalato dal credito residuo sempre presente in delega in modo tale da non poterlo più visualizzare.  Affinché l'eventuale importo residuo del credito relativo alla dichiarazione dell'anno precedente non risulti più disponibile nella gestione della Delega F24 è NECESSARIO che tale importo venga prelevato utilizzando l'apposito tasto funzione. Nel caso in cui l'utente inserisca manualmente il valore, lo stesso verrà comunque preso in considerazione per il calcolo della Dichiarazione IVA annuale, ma l'eventuale credito residuo presente in delega continuerà la compensazione fino ad esaurimento dell'importo stesso in quanto non risulta prelevato.

Campo	Descrizione
L22 Credito primi 3 trimestri 2021 compensato nel modello F24	<p>Sul campo è abilitato il tasto funzione [F7] per il prelevamento del credito da rimborso infrannuale, utilizzato in compensazione in F24 per i primi tre trimestri (tributi 6036 – 6037 – 6038). Tale valore viene scalato dal credito residuo sempre presente in delega in modo tale da non poterlo più visualizzare.</p> <p> Affinché l'eventuale importo residuo del credito relativo ai rimborsi infrannuali non risulti più disponibile nella gestione della Delega F24 è NECESSARIO che tale importo venga prelevato utilizzando l'apposito tasto funzione. Nel caso in cui l'utente inserisca manualmente il valore, lo stesso verrà comunque preso in considerazione per il calcolo della Dichiarazione IVA annuale, ma l'eventuale credito residuo presente in delega continuerà la compensazione fino ad esaurimento dell'importo stesso in quanto non risulta prelevato.</p>



L'utilizzo del tasto funzione **[F7]** sui righe **L9 Credito compensato nel modello F24** e **L22 Credito primi 3 trim. 2021 compensato nel modello F24** è alternativo all'utilizzo della funzione **28.2.13 Prelievo Cred. Util. F24** descritta nel paragrafo **5. Operazioni Preliminari - Prelievo Crediti utilizzati in F24**.

[Inizio documento](#)

9. Flusso Operativo - Calcolo modello

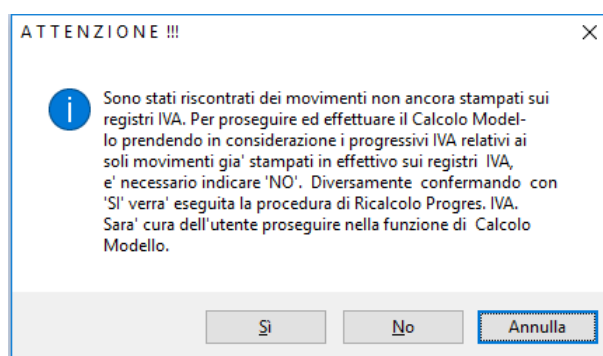
Dopo la conferma dei dati contabili il programma esegue il recupero dei dati dalla Contabilità (ricordiamo che la scelta risulta disabilitata per le ditte esterne).

Tramite tale scelta il programma esegue le seguenti funzioni:

- ◆ legge i progressivi IVA, generati dalla stampa reale dei registri;
- ◆ organizza tali dati per la Dichiarazione IVA;
- ◆ scrive i dati così organizzati per permettere la visualizzazione e la stampa della Dichiarazione IVA.



In fase di calcolo modello la procedura controlla la presenza di movimenti non elaborati e, nel caso ne riscontrasse avvisa l'utente mediante apposita maschera di help.



A questo punto è possibile procedere selezionando i seguenti valori proposti:

- ◆ **[Sì]** - la procedura, prima di eseguire il calcolo modello, effettua un ricalcolo dei progressivi IVA.



Successivamente a tale elaborazione, sarà possibile, stampare nei Registri IVA i soli movimenti elaborati valorizzando il campo **<Ristampa>** con l'opzione (E)laborati IVA Annuale.

- ◆ **[No]** - la procedura prosegue il calcolo del modello riportando però solamente i valori che risultano già stampati in effettivo sui registri IVA;

- ♦ **[Annulla]** - per abbandonare la procedura e procedere alla stampa dei registri in effettivo.

Tipo di trattamento : 1 Registri IVA separa Esercizio I.V.A. : 18
 Tipo di registro : 99 Tutti Data inizio ricalcolo: 01/01/18
 Elaboraz. per azienda: Mensile Data fine ricalcolo: 31/12/18

ATTENZIONE!!!
 Si avverte che confermando la funzione in oggetto la stampa dei registri IVA
 potra' avvenire solo come ristampa.

(C) ONFERMA RICALCOLO PROGRESSIVI IVA / (E) SCI

Prelievo dati contabili (S)i / (N)o

Dopo la conferma del prelievo dati, i quadri compilati vengono evidenziati con un pallino verde

DA	DC	DO	DB	DE	DF	DA	DD	DC	DI	DJ	DH	DM	DN	DL	DX	DT	DR	DG	DK	
Dichiarazione	Dati	Quadri-1	Quadri-2	Gruppo	Stampe	Stampe Ministeriali	Utilita'													

Inizio documento

10. Flusso Operativo - Dati Intermediario

La procedura consente l'inserimento/variazione dei dati dell'intermediario.



Prima di accedere a tale scelta occorre aver confermato la scelta **DA Dati anagrafici** altrimenti il programma in fase di accesso segnala:

SCELTA NON UTILIZZABILE
 E' necessario eseguire prima la funzione "DA"

OK

PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE

Codice Intermediario ADAAL ▶ ADXXX ALXXXX

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione 1

Invio avvisi telematici all'intermediario 0

Ricezione avvisi telematici 0

Data dell'impegno 10/01/2018

VISTO DI CONFORMITA'

Codice Intermediario

Responsabile CAF o Professionista

Visto di conformita' N

I campi richiesti sono i seguenti (in corrispondenza di ogni campo viene aperta una finestra di help con i valori disponibili):

- ♦ **<Codice Intermediario>**: richiamare il codice anagrafico dell'intermediario;
- ♦ **<Soggetto che ha predisposto la dichiarazione>**;
- ♦ **<Invio avvisi telematici all'intermediario>**;
- ♦ **<Ricezione avvisi telematici>**;
- ♦ **<Data dell'impegno>**.

La sezione **VISTO DI CONFORMITA'**, se necessario, deve essere compilata con il codice dell'intermediario, l'eventuale Responsabile CAF o Professionista e la casella **<Visto di Conformità>** con i valori "S" o "N".



Per maggiori dettagli sulla compilazione del Visto di conformità si rimanda alla lettura della **NS0004 Gestione Credito IVA Annuale** ([Link Customer Community](#)) ([Link Sito di supporto](#)).



L'anagrafica dell'intermediario, se non presente, va caricata nella scelta:

Scelta di menù

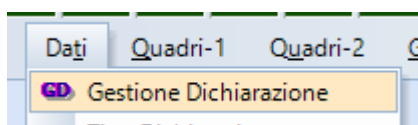
Percorso
FISCALE
28. Dichiarazione IVA → 10. Modulistica e Telematico → 03. Gestione interm/Telematico → 01. Dati Intermediario

Inizio documento

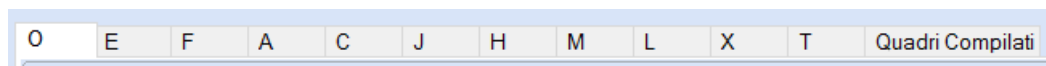
11. Flusso Operativo - Gestione Dichiarazione e Gestione Quadri

La gestione dei quadri della Dichiarazione IVA può essere effettuata attraverso due diverse modalità. L'utente è libero di scegliere la modalità che preferisce, considerando che l'uso di una non esclude l'utilizzo dell'altra.

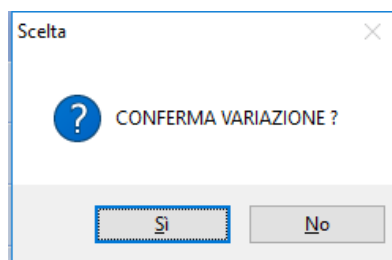
Gestione Dichiarazione



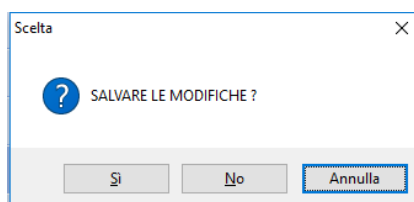
Attraverso la scelta **Dati → GD Gestione Dichiarazione** viene aperta una finestra dove sono presenti le "etichette" corrispondenti ai quadri più utilizzati della Dichiarazione.



Questa procedura permette di gestire la Dichiarazione IVA, accedendo attraverso le singole etichette ai singoli quadri. Passando da un quadro all'altro la procedura esegue il ricalcolo della dichiarazione. Al termine è necessario salvare utilizzando il tasto **[Fine]** della tastiera o il bottone **[Conferma dati]** e selezionando **[Si]** nella successiva finestra, in caso venga cliccato su **[No]** vengono perse tutte le modifiche effettuate dall'utente.



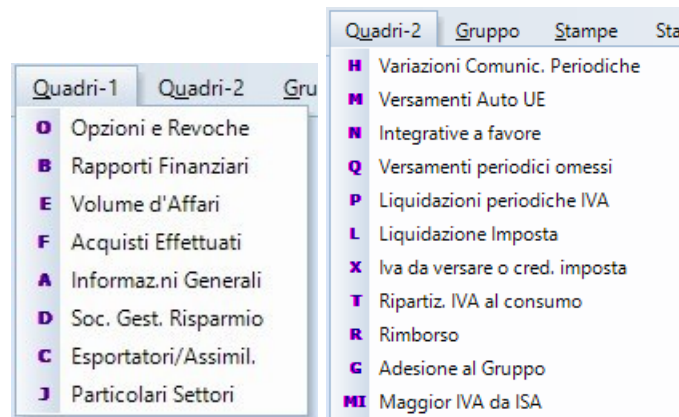
Se viene premuto il tasto **[ESC]** la procedura propone la seguente finestra:



Anche in questo caso premendo **[Si]** vengono salvati tutti i dati, con **[No]** non vengono salvate le modifiche effettuate su tutti i quadri oggetti di modifica da parte dell'utente; con **[Annulla]** si ritorna alla Gestione Dichiarazione.

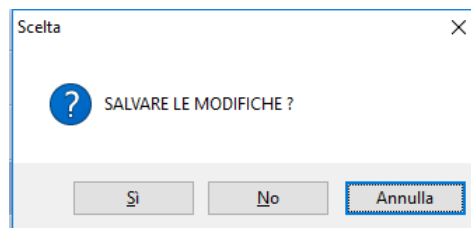
Gestione singoli quadri

Attraverso i menu **Quadri-1** e **Quadri-2** sono richiamabili e gestibili tutti i singoli quadri della dichiarazione, anche quelli che non sono presenti nella scelta **GD Gestione Dichiarazione** (B, D, N, R, G) presenti meno frequentemente nelle Dichiarazioni IVA.



Eventuali variazioni ad ogni quadro devono essere confermate alla richiesta di variazione attivabile attraverso **[Fine]** della tastiera o il bottone **[Conferma dati]**.

Anche nella gestione dei singoli quadri se viene premuto il tasto **[ESC]** la procedura propone la seguente finestra, con le stesse modalità descritte in precedenza.



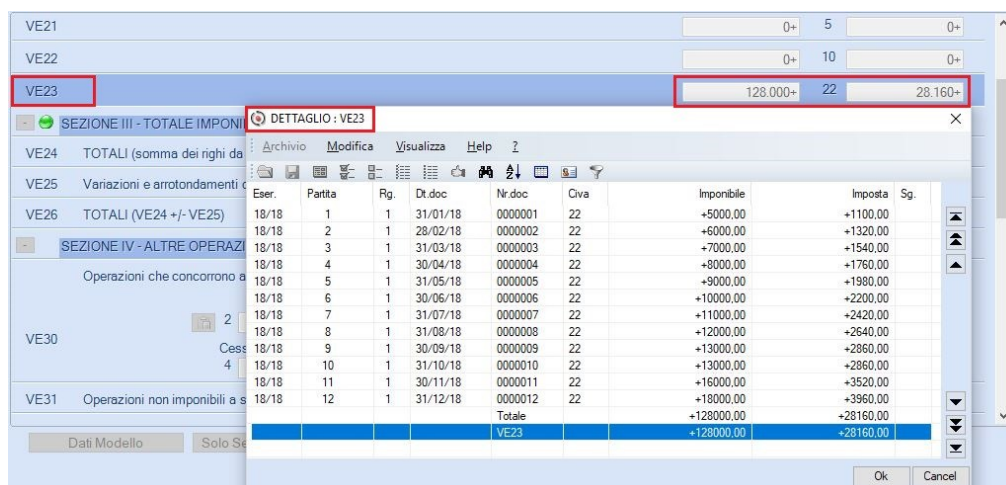
Alla conferma di ogni singolo quadro la procedura effettua un ricalcolo della dichiarazione.

Informazioni sulla gestione dei quadri

Help dettaglio righe

All'interno di alcuni quadri (Tipo VA, VE, VF e VJ), sui singoli righe è presente un Help di campo **[F2]** che permette, di visualizzare il dettaglio dei movimenti IVA che confluiscono nello specifico rigo, elaborati dal **Calcolo Modello**.

Ad esempio, accedendo al quadro **VE Volume d'affari**, se si attiva il tasto funzione **[F2]** sul rigo **VE23** vediamo quali movimenti popolano tale campo.






Forzatura Importi

Su alcuni campi (soprattutto nel quadro VL) è presente la casella ☐ che una volta selezionata ☒ permette la forzatura del valore calcolato dalla procedura.

IVA periodica dovuta	2 <input checked="" type="checkbox"/>	5.500+
IVA periodica versata	3 <input type="checkbox"/>	1.100+

Gestione Dettagli

In corrispondenza di alcuni campi è presente il bottone , attraverso il quale è possibile accedere al dettaglio relativo. Se il dettaglio è compilato (sia dal **Calcolo Modello** che dall'utente il bottone si presenta con il simbolo di spunta ).

<input checked="" type="checkbox"/>	1	Imponibile	31.000+	2	Imposta	6.820+
	3	Imponibile	0+	4	Imposta	0+

[Inizio documento](#)

12. Flusso Operativo - Gestione risultato IVA

Dopo la compilazione dei quadri che compongono la dichiarazione ed aver determinato l'IVA a Credito o l'IVA a Debito è possibile procedere alle seguenti funzioni:

GC Gestione Credito

Attraverso la scelta **Dati → GC Gestione Credito** è possibile la gestione del credito derivato dalla Dichiarazione IVA permettendo la suddivisione dell'importo in compensazione e/o in detrazione sui registri.



Per maggiori dettagli si rimanda alla lettura della **NS0004 Gestione Credito IVA Annuale** ([Link Customer Community](#)) ([Link Sito di supporto](#)).

GR Gestione Debiti Rateali

La funzione **Dati → GR Debiti Rateali** consente la gestione del debito IVA al fine di suddividere lo stesso in più versamenti rateali a partire dal 16/03.

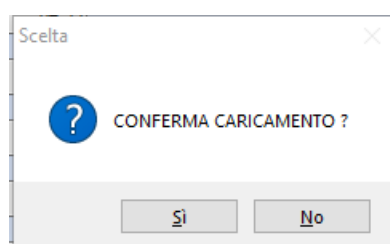


La presente funzionalità è stata aggiornata per allineare la gestione del periodico 22 a quanto già possibile con il periodico 23 (vedi stampa rate successive) esclusivamente in presenza di **Delega F24 SMART**. Se si utilizza la **Delega F24 Tradizionale** la procedura si comporta come negli anni precedenti. (*Novità NR 22.10.00 pag. 13*)



La presente funzione non va utilizzata se il debito IVA deve confluire nel modello Redditi, avendo impostato nella Scelta **DC Dati Contabili** il test **<Versamento IVA in Modello Redditi>** a "S".

Impostare il numero delle rate desiderate e la procedura effettuerà il calcolo della rateizzazione, chiedendo conferma del caricamento.





È possibile modificare e ricalcolare la rateizzazione accedendo nuovamente alla scelta.

GESTIONE DEBITI RATEALI				
Numero rate		Importo da rateizzare		
16		759,00		
Nr	Data	Importo	Interessi	IVA da versare
1	16 /3	84,33	0,00	84,33
2	19 /4	84,33	0,28	84,61
3	16 /5	84,33	0,56	84,89
4	16 /6	84,33	0,83	85,16
5	18 /7	84,33	1,11	85,44
6	16 /8	84,33	1,39	85,72
7	16 /9	84,33	1,67	86,00
8	17 /10	84,33	1,95	86,28
9	16 /11	84,33	2,23	86,56
TOTALE		758,97	10,02	768,99

In basso a destra sono presenti tre bottoni attivi dopo l'inserimento del numero di rate:

- **[Stampa Prospetto]** che esegue la stampa del dettaglio delle rate calcolate;

08/02/2022

STAMPA DEBITI RATEALI

Azienda : FSMART

Es. IVA : 2021

Nr	Data	Importo	Interessi	Iva da versare
1	16/3	84,33	0,00	84,33
2	19/4	84,33	0,28	84,61
3	16/5	84,33	0,56	84,89
4	16/6	84,33	0,83	85,16
5	18/7	84,33	1,11	85,44
6	16/8	84,33	1,39	85,72
7	16/9	84,33	1,67	86,00
8	17/10	84,33	1,95	86,28
9	16/11	84,33	2,23	86,56
Totali		758,97	10,02	768,99

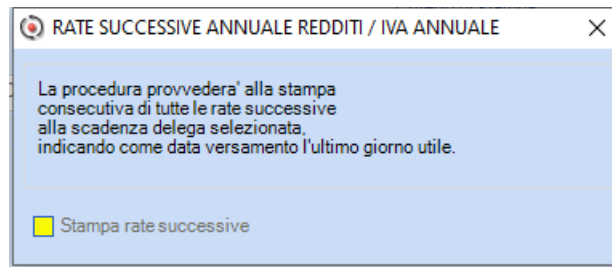


- **[Delega Unica]** (disponibile solo per **F24 SMART**) che apre la scelta *Gestione Versamenti* e se già abilitata propone la scadenza 22;
- **[Abilita riporti in delega]** (disponibile solo per **F24 SMART**) con il quale è possibile abilitare la delega 22. Dopo l'abilitazione sul bottone sarà riportato un pallino verde ; dopo la stampa effettiva almeno della delega 22 sarà evidenziato un pallino rosso , e sarà inibita la variazione dei dati della rateizzazione nella scelta GR.



Le migliorie della funzionalità **GR Debiti Rateali** hanno coinvolto anche le funzioni della **Delega F24 SMART**:

- ♦ **VR Visualizzazione Rate** e **MR Manutenzione Rate** con la possibilità di visualizzare e/o modificare la rateizzazione IVA;
- ♦ **SM Stampa Ministeriale** con la possibilità di stampare la rateizzazione completa oltre la scadenza 22. Al momento della stampa appare un messaggio in cui viene chiesto se si desidera stampare anche le rate successive della scadenza.



Nota per Delega F24 Tradizionale

Per la **Delega F24 tradizionale** il flusso rimane quello standard. L'abilitazione avviene, come in precedenza, tramite la funzionalità **DU Delega Unica** ed il recupero delle rate successive avviene attraverso la funzionalità **PI Preleva Importi** all'interno della gestione F24 tradizionale. La possibilità di stampa delle rate successive non è attiva e le funzionalità **VR Visualizzazione Rate** e **MR Manutenzione Rate** non sono disponibili.

DU Delega Unica F24

La scelta **Dati → DU Delega Unica F24** consente la generazione e la gestione della Delega Unica F24.

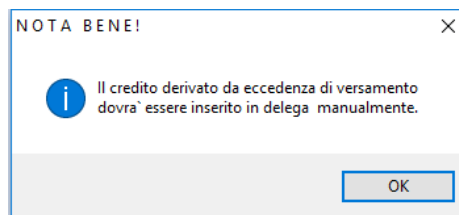


Deve essere utilizzata obbligatoriamente da chi utilizza la **Delega F24 Tradizionale**, mentre è alternativa al bottone equivalente nella scelta **GR Gestione Debiti Rateali** per chi utilizza la **Delega F24 SMART**.

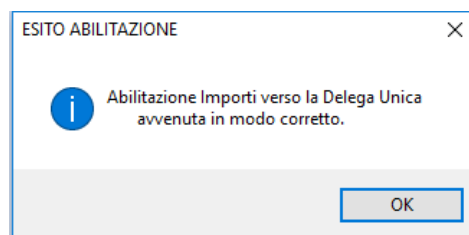


La presente funzione va utilizzata se il debito IVA (in unica soluzione o a rate) non deve confluire nel modello Unico, avendo impostato nella scelta **DC Dati Contabili** il test **<Versamento IVA con Unico>** a "N".

La procedura evidenzia sempre la presente avvertenza:

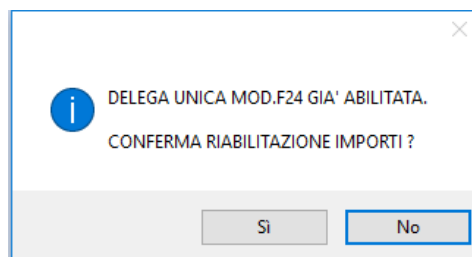


confermando viene eseguita l'abilitazione della Delega con evidenziazione dell'esito della procedura:



Successivamente la procedura apre la **Gestione Versamenti** con la delega periodico 22 da dove sarà possibile gestire e stampare la delega con le consuete modalità operative.

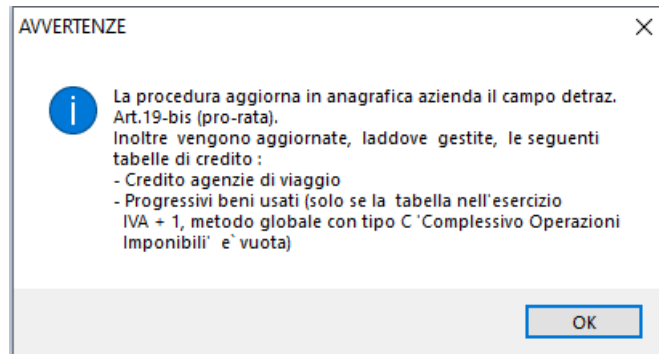
Se viene eseguita di nuovo la funzione viene evidenziata il seguente messaggio:



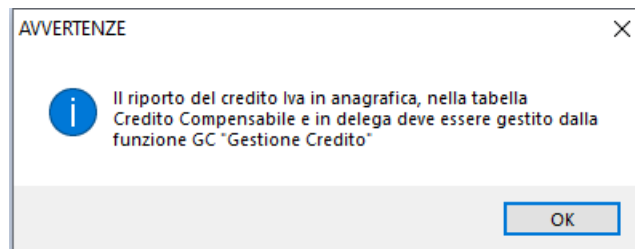
Inizio documento

13. Flusso Operativo - Riporto Dati Contabili

La scelta **Utilità → RC Riporto Dati Contabili** può essere utilizzata per annotare l'eventuale credito IVA nei registri IVA e deve essere utilizzata in presenza di regimi particolari (Pro-rata, Agenzie di Viaggio, Beni usati) con le modalità esposte nell'avvertenza:



La procedura rammenta che il riporto del credito IVA per la compensazione/detrazione deve essere effettuata dalla scelta **GC Gestione Credito**




Impostare a "S" il campo **<Generazione movimenti>** se si intende effettuare l'annotazione sui Registri IVA, in questo modo saranno accessibili i campi nella sezione **DATI PER GENERAZIONE CREDITO**.

SELEZIONE PARAMETRI DI TRAVASO		DATI PER GENERAZIONE CREDITO	
Esercizio Iva dichiarazione	21	Esercizio Co.Ge.	22/22
Per. riporto credito (Mens.)	8	Esercizio IVA	22
Per. riporto credito (Trim.)	0	Data operazione	00/00/00
		Test nr. Protoc.	N
Generazione movimenti	S	Annotazioni	

Se in fase di stampa del tabulato di controllo viene evidenziato lo stato "Conti per riporto credito non valorizzati", come riportato nella stampa di esempio a seguire:

TABULATO CREDITI NON GENERATI

Pagina : 1



CODICE	RAZIONE SOCIALE	DESCRIZIONE
ABACO	SOCIETA' DI PROVA	Conti per riporto credito non valorizzati

È necessario inserire nella scelta **28.4.14 Conti x Riporto Credito** i conti IVA. È consigliato indicare sia nella Partita che nella contropartita lo stesso conto (ad esempio l'Erario c/IVA)

ESTREMI GESTIONE	
Codice P.d.c.	98
Codice Conto Partita	170006 - IVA C/LIQUIDAZIONI
Codice Conto Contropartita	170006 - IVA C/LIQUIDAZIONI
Indicare i conti di partita e contropartita per il riporto automatico dell'articolo nel registro I.V.A. acquisti relativo al credito da computare in detrazione nell'anno successivo. (Art.30c2 DPR633 del '72)	

[Inizio documento](#)

14. Flusso Operativo - Controlli Sogei

Per verificare che i dati caricati in dichiarazione siano corretti, accedere alla scelta **Stampe Ministeriali** → **CS Controlli Sogei**.

È possibile anche lanciare i controlli selezionando più anagrafiche dalla scelta:

Scelta di menù

Percorso
FISCALE
28. Dichiarazione IVA → 10. Modulistica e Telematico → 03. Gestione interm/Telematico → 13. Procedure di Utilità → 03. Controlli Sogei

Controlli Sogei

Tramite questa scelta e' possibile avviare il modulo di controllo Sogei. Di seguito vengono riportate le descrizioni sulle funzioni assegnate:

Permette di verificare ed aggiornare da internet i controlli dal sito dell'AdE prima di lanciare il controllo.	Aggiorna Internet
Ripristina i controlli distribuiti con l'ultimo aggiornamento di B.Point sostituendoli a quelli scaricati da internet.	Ripristino Controlli
Avvia il controllo Sogei scelto.	Avvia controlli
Esce dalla procedura senza eseguire il controllo Sogei.	Annulla

[Inizio documento](#)

15. Flusso Operativo - Stampa Laser

La scelta **Stampe Ministeriali** → **LA Laser** consente di effettuare le stampe dei Modelli IVA su modulistica ministeriale in modalità simulata o reale. La stampa in modalità reale è necessaria per la generazione del file telematico.

SELEZIONE PARAMETRI		SELEZIONE PERIODO	
Stampa ditte a rimborso	N	Esercizio I.V.A.	18
Stampa Privacy/Frontesp.	S	Data ricev.interm	00/00/00
Tipo di Stampa	2	ESTREMI VERSAMENTO	
Stampa Intercalare	S	Data versamento	00/00/00
Numero telefono e/o fax	C	Codice A.B.I.	
Telef.		Codice C.A.B.	
Fax			

È possibile anche lanciare le stampe selezionando più anagrafiche dalla scelta:

*Scelta di menù***Percorso****FISCALE**

28. Dichiarazione IVA → 10. Modulistica e Telematico → 01. Stampa modulistica IVA → 01. Modello IVA Laser

Inizio documento

16. Flusso Operativo - Telematico

Il flusso per la generazione del file Telematico (per singola o più dichiarazioni) è dettagliato nella Nota Salvatempo **NS0117 Fornitura telematica Dichiarazioni IVA** ([Link Customer Community](#)) ([Link Sito di supporto](#)).

Inizio documento

17. Controlli - Parametrizzazione Codici IVA

Questa funzione permette di parametrizzare gli eventuali codici IVA evidenziati al § 6. **Operazioni Preliminari - Verifica Codici IVA.**

Ci sono due possibili caricamenti:

- se il codice IVA segnalato nella stampa è un codice che rientra in Dichiarazione IVA, allora procedere alla parametrizzazione indicando il rigo della dichiarazione nel quale deve confluire.
<Raggruppamento IVA>: indicare il codice evidenziato nella stampa (nel nostro esempio 50);
<Codice IVA>: indicare il numero del codice IVA che si intende parametrizzare (nel nostro esempio 120);
<Numero destinazione>: si tratta di un numero progressivo; quindi, la prima volta che si parametrizza un codice IVA, viene proposto in automatico 1. Se il codice IVA che si vuole parametrizzare deve essere riportato su diversi rigi della Dichiarazione IVA, allora verrà impostato 2, 3...ecc. in base al numero di rigi che si vuole parametrizzare;
<Quadri C/E/F>: indicare la sezione del quadro A, G o C che si desidera parametrizzare. Nel caso in cui il rigo non rientri in uno di questi quadri lasciare il campo vuoto.
<Codice Rigo Imponibile> e **<Codice Rigo IVA>**: indicare il codice rigo imponibile ed IVA, che si vuole parametrizzare, digitando manualmente il rigo oppure utilizzando il tasto funzione **[F2]**, presente sul campo, con l'elenco dei rigi parametrizzabili (ad esempio F11).

2. se nella stampa viene riportato un codice IVA che non deve essere riportato nella Dichiarazione IVA è possibile escludere dal controllo questi codici indicando nel campo **<Raggruppamento IVA>** il valore "999" = CODICI IVA NON PARAMETRIZZATI.

[Inizio documento](#)

18. Controlli - Tabulati di Controllo

Queste stampe risultano utili per un controllo dei dati presenti in Dichiarazione IVA rispetto a quanto caricato in contabilità:

Progressivi IVA quadri E/F

Scelta di menù

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/allegati → 06. Progressivi IVA qd E/F

Vengono riportati i dati calcolati dei quadri E/F. In caso di ventilazione viene anche esposta la ventilazione annuale dei corrispettivi.

Progressivi IVA

Scelta di menù

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/allegati → 07. Progressivi IVA

Vengono riportati I totali dei progressivi IVA distinti per mese, utile per verificare quanto totalizzato e riportato in dichiarazione;

Brogliaccio Totale Movimenti

Scelta di menù

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/allegati → 08. Brogl.Totale Movimenti

Attraverso questa scelta è possibile ottenere su file Excel tutti i movimenti IVA (vengono create schede distinte per acquisti, vendite e corrispettivi) con evidenziazione delle informazioni presenti in contabilità (causale, codici IVA, ecc.) e dei riporti in Dichiarazione IVA con l'evidenziazione dei rigli interessati.



Le stampe sopra riportate sono presenti anche all'interno della singola Dichiarazione IVA alle scelte **Stampe → PR Progressivi IVA per x raggrup.**, **Stampe → PI Progressivi IVA quadri E/F** e **Stampe → TM Totali Movimenti**.

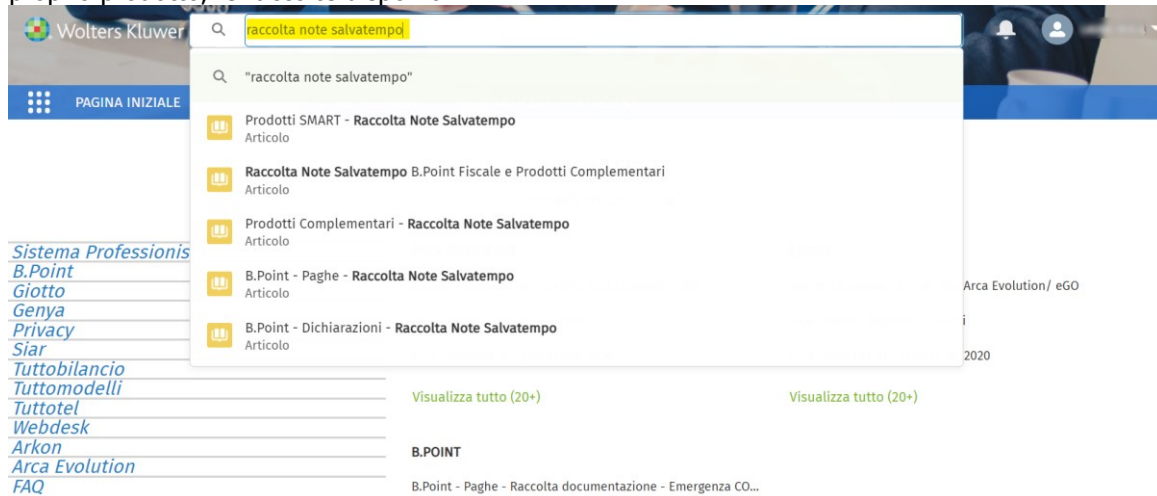
[Inizio documento](#)


19. Dove trovo tutte le note Salvatempo?

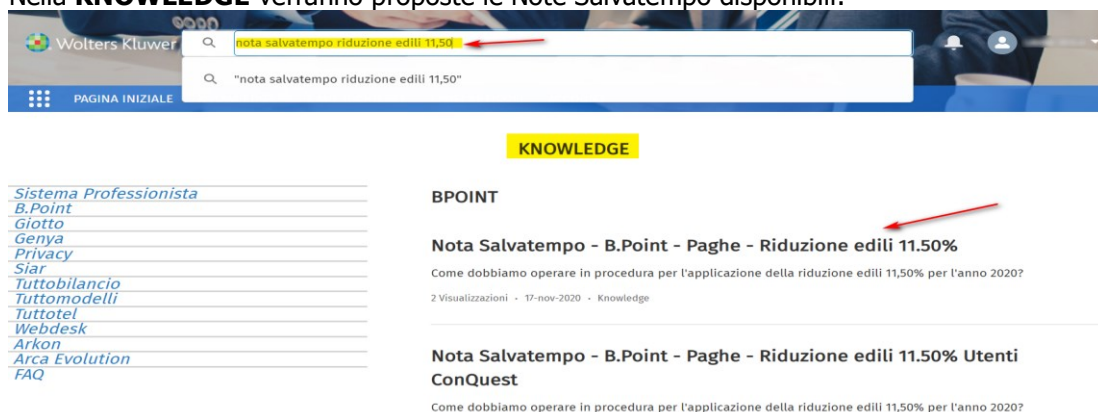
Visibilità nella Customer Community

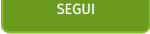
Le Note Salvatempo sono disponibili nella **Customer Community**.

Inserendo nella **ricerca globale** : **raccolta note salvatempo**, verranno proposte, in base al proprio prodotto, le raccolte disponibili.

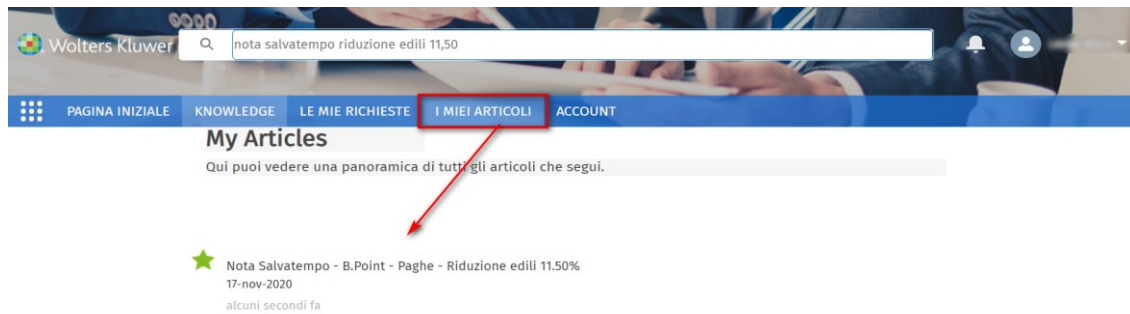


È possibile ricercare la singola Nota Salvatempo, inserendo il titolo nella **ricerca globale** , ad esempio: **nota salvatempo riduzione edili 11,50%**
Nella **KNOWLEDGE** verranno proposte le Note Salvatempo disponibili:



Dopo aver selezionato la Nota Salvatempo d'interesse, cliccando sul bottone **SEGUI** , l'articolo verrà inserito nella sezione **I MIEI ARTICOLI**, esempio:





Visibilità in B.Point:

Le Note Salvatempo sono presenti anche in B.Point:

Visibilità Pubblicazioni in B.Point SP e B.Point SAAS

Desktop Attivo, sezione LiveUpdate

Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS

Home page;

Prodotti (Manuali)


Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS versione grafica

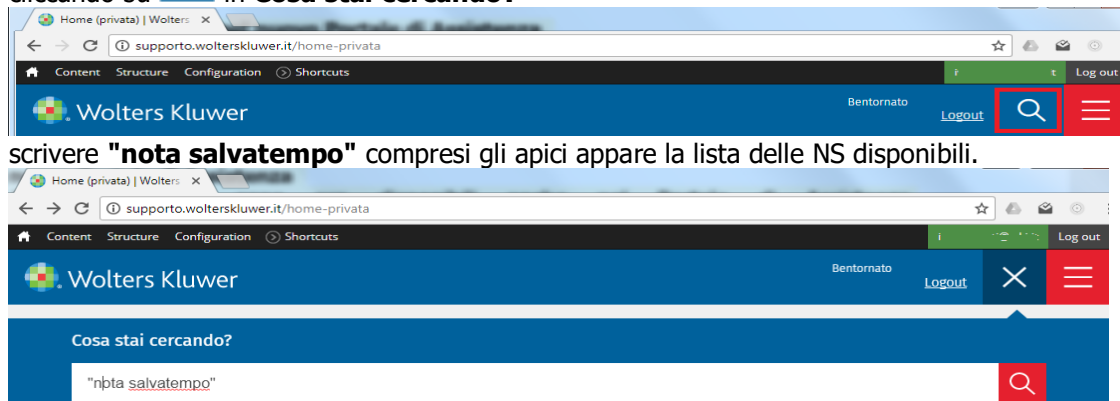
Normativa - Prassi

Manuali

Visibilità nel Portale di Assistenza

Le Note Salvatempo sono disponibili anche nel Portale di Assistenza (<http://supporto.wolterskluwer.it>)

cliccando su  in **Cosa stai cercando?**



scrivere **"nota salvatempo"** compresi gli apici appare la lista delle NS disponibili.

Inizio documento

..