



Ferrara
Forlì-Cesena
Ravenna
Reggio Emilia

CNA - Rete Per l'Informatica
SOFTWARE GESTIONALE E CONSULENZA
PER LA PICCOLA, MEDIA E GRANDE AZIENDA



B*BUSINESS*

Istruzioni_ditte_Annuale_Iva_2021



Indice dei Contenuti

Stampe Definitive e Prospetti annuali	3
Stampa delle liquidazioni periodiche	4
Fatture con Iva ad esigibilità differita	4
Fatture emesse in Split payment (art. 17-ter DPR 633/72)	5
Operazioni relative ad oro industriale ed argento puro (Causale contabile 23)	6
Acquisti di rottami (Causale contabile 24 – 25 – 36 e 37)	6
Fatture ricevute dall'estero con Iva esposta (causale contabile 35)	7
Fatture ricevute in Reverse-charge (Causale contabile 17 – 18 – 117 e 118)	7
Operazioni effettuate nei confronti dei condomini	8
Prospetto per Quadro VT	10
Gestione Plafond	11
Nuove regole detraibilità Iva	11
Revisioni	13

Per una corretta gestione della Dichiarazione Annuale Iva si dovranno osservare i seguenti comportamenti:

Stampe Definitive e Prospetti annuali

Stampare **in definitiva** i Registri e le liquidazioni IVA dell'esercizio 2020;

N.B. Le ditte che hanno adottato il regime Iva di cassa (Art. 32-bis DL 83/12) **NON** devono stampare in definitiva Registri e Liquidazioni Iva.

Le stampe in definitiva dovranno essere effettuate come ultima operazione prima della storicizzazione dell'esercizio 2020.

Stampare il prospetto di ricalcolo dell'imposta su base annua da:

2 – Contabilità – 2 – Elaborazioni periodiche – 4 – Stampa Liquidaz. Iva

Compilare la stampa con i seguenti dati:

Cliccando sull'icona della stampante verrà prodotta la stampa del prospetto.

Stampare **in definitiva** i prospetti **Stampa plafond es.Iva** (per le sole ditte che gestiscono il plafond)

Per ottenere l'elaborazione della Dichiarazione Annuale Iva e la stampa dei relativi prospetti:

2 – Contabilità – 3 – Elaborazioni di Fine esercizio – 3 – Stampa Dati per Dich. Ann. IVA

Compilare la videata con i seguenti dati:

Le ditte che effettuano operazioni con l'estero dovranno spuntare anche il campo **“Stampa dettaglio import/export”**

Le ditte con liquidazioni trimestrali dovranno spuntare anche il campo **“Sottrai interessi trimestrali da totale Iva versata”**

Spuntando l'apposito campo, è possibile ottenere la **Stampa movimenti Iva dell'anno**, un elenco di tutti i movimenti Iva registrati nell'anno, esportabile in Excel

Le ditte che gestiscono il regime Iva di cassa dovranno spuntare il campo **“Stampa movimenti Iva di cassa dell'anno”**

Per ottenere l'elenco delle fatture di acquisto datate 2020 e ricevute nel 2020, ma registrate nel 2021 (con competenza Iva 2020) spuntare il campo **“Stampa mov.Iva con anno data comp. Iva diverso da anno stampa registri”**

Cliccando sull'icona della stampante verrà prodotta la stampa del prospetto dati per la dichiarazione annuale Iva e, eventualmente, delle fatture emesse in Split Payment.

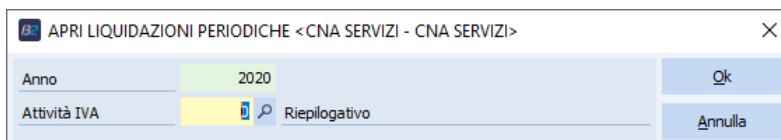
Verranno inoltre prodotte due stampe nelle quali vengono evidenziate eventuali incongruenze tra il Codice Stato indicato in Anagrafica clienti/fornitori e la tabella degli stati esteri e tra Codice Stato e Tipo soggetto Iva (clienti/fornitori). Provvedere alle opportune correzioni delle anagrafiche evidenziate dalle liste.

Ai fini della corretta compilazione della Dichiarazione Annuale Iva, è necessario produrre ulteriori stampe ed elaborazioni da consegnare al proprio consulente.

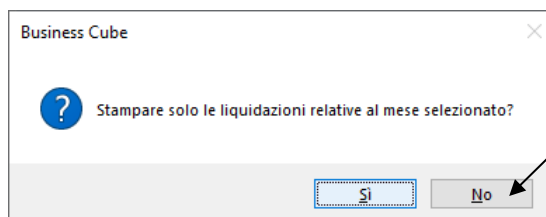
Stampa delle liquidazioni periodiche

2 – Contabilità – B – Progressivi e Utility – 4 Liquidazioni periodiche

Cliccare Apri (cartellina gialla) e digitare nel campo Anno 2020, quindi cliccare OK.



Nella videata successiva cliccare l'icona della stampante, verrà visualizzato il seguente messaggio:



Rispondere NO; il programma provvederà a stampare un riepilogo di tutte le liquidazioni periodiche memorizzate.

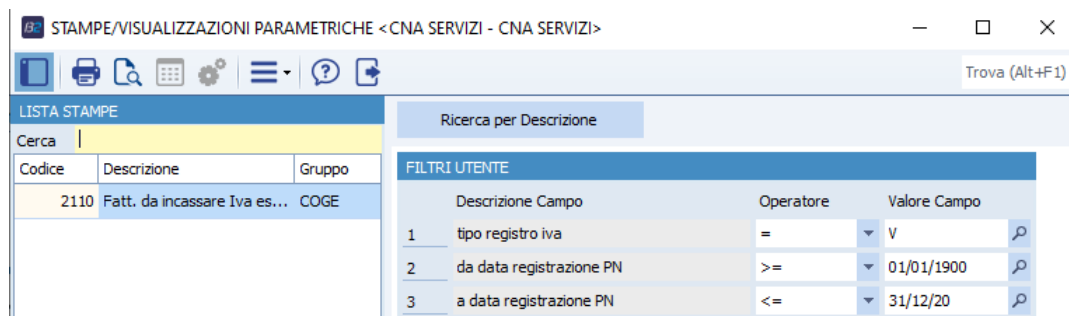
Fatture con Iva ad esigibilità differita

Per ottenere il prospetto delle fatture con Iva ad esigibilità differita emesse e non incassate:

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche – Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa** e premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2110 – Fatt. da incassare Iva esig. differita**.

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



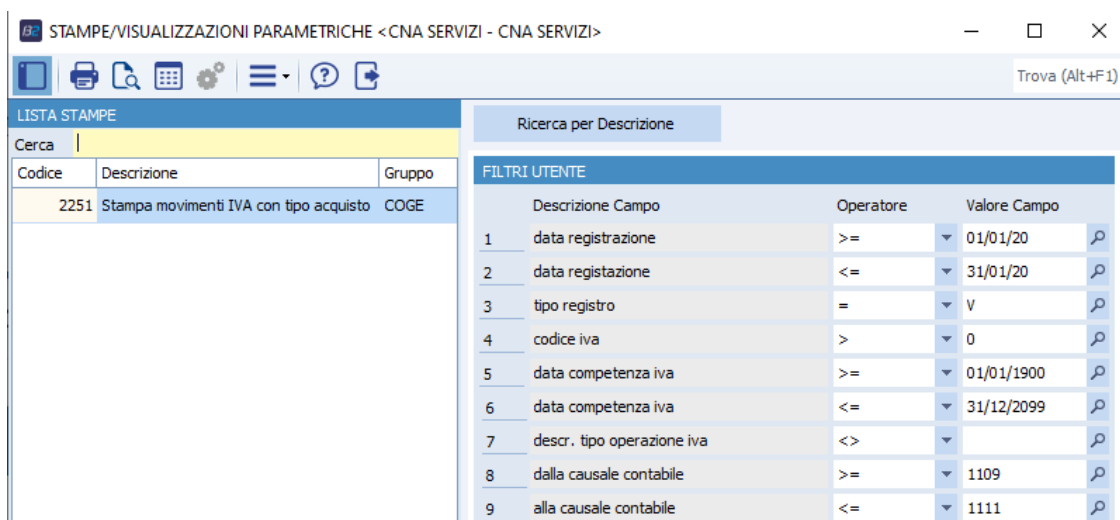
Fatture emesse in Split payment (art. 17-ter DPR 633/72)

Per ottenere il prospetto delle fatture emesse nei confronti delle PA e degli altri soggetti di cui al comma 1-bis dell'art. 17-ter (Scissione dei pagamenti – Split payment):

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche – Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa** e premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2251 – Stampa movimenti IVA con tipo acquisto**

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante



I dati relativi ad Imponibile ed Imposta delle fatture emesse in Split payment, sono evidenziati anche nel prospetto **DATI PER DICH. ANNUALE I.V.A. – DETTAGLIO MOVIMENTI SPLIT PAYMENT**

DATI PER DICHIARAZIONE ANNUALE IVA – DETTAGLIO MOVIMENTI SPLIT PAYMENT

CNA SERVIZI	Riepilogativa
VIA CALDIROLO, 84	C.F. 00532600384
44121 FERRARA (FE)	P.I. 00532600384
	ANNO 2020

Dt.Reg.	N° Causale	Numero conto	Tp/N rg	Data doc	Numero	C.IVA	Imponibile	Iva
CLIENTI								
Aliquota Iva 22,00								
16/11/20	2 1109 Fattura Split payment	16010310 ROSSI S.R.L.	V/1	16/11/20	7	22	750,00	165,00
Totale aliquota						22,00	750,00	165,00

Operazioni relative ad oro industriale ed argento puro (Causale contabile 23)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

2 – Contabilità – 1 – Gestione giornaliera – 8 – Stampa/Vis. P.Nota

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

Acquisti di rottami (Causale contabile 24 – 25 – 36 e 37)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

Ripetere l'operazione indicando nel campo "Registrazione con causale" i codici:

25 – Acquisto rottami + aliquota;

36 – Ricevuta nota accredito rottami;

37 – Nota accredito rottami + aliquota

Fatture ricevute dall'estero con Iva esposta (causale contabile 35)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

Visualizza/Stampa Prima Nota <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI>

Generale Filtri Estesi

REGISTRAZIONE

Conto 0

Dalla/alla registraz. 01/01/2020 31/12/2020

Dal/al numero 0 999999

Causale 35 Ric.Fat.estera Iva esposta

Esercizio Tutti

Tipo IVA Tutte

Da/a data comp IVA 01/01/1900 31/12/2099

Visualizza registrazioni su finestra esterna

Fatture ricevute in Reverse-charge (Causale contabile 17 – 18 – 117 e 118)

Per ottenere l'elenco di queste operazioni:

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

Visualizza/Stampa Prima Nota <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI>

Generale Filtri Estesi

REGISTRAZIONE

Conto 0

Dalla/alla registraz. 01/01/2020 31/12/2020

Dal/al numero 0 999999

Causale 18 Ric.Ft. Reverse-Charge

Esercizio Tutti

Tipo IVA Tutte

Da/a data comp IVA 01/01/1900 31/12/2099

Visualizza registrazioni su finestra esterna

Ripetere l'operazione indicando nel campo "Registrazione con causale" i codici:

17 – Ricevuta fattura reverse charge + aliquota;

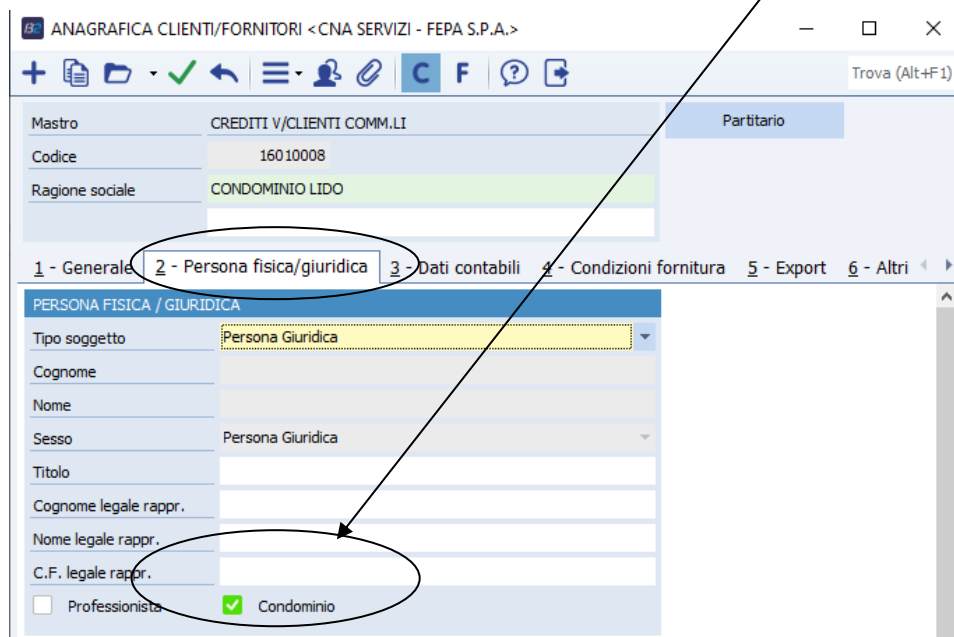
117 – Ricevuta nota accredito reverse charge;

118 – Nota accredito reverse charge + aliquota

Operazioni effettuate nei confronti dei condomini

E' possibile individuare i clienti di tipo condominio inserendo il flag apposito in Anagrafica:

1 – Tabelle e Archivi – 1 – Anagrafica Clienti/Forn. Ditta



N.B. Si ricorda che ai fini della corretta estrazione dei dati, nelle anagrafiche relative a Condomini, deve essere compilato il solo campo Cod.Fiscale/PI estera

E' poi possibile ottenere il prospetto relativo a tutte le operazioni effettuate nei confronti dei condomini da:

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2113 – Riepilogo fatturato a Condomini** ed impostare la maschera come da videata:

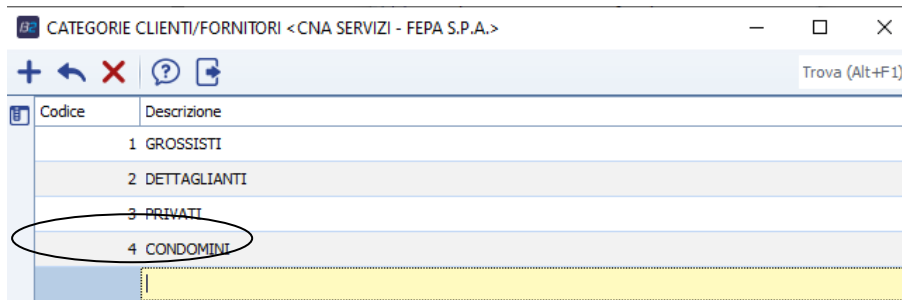


Cliccare sull'icona della stampante.

In alternativa, come vecchio metodo, si possono identificare i clienti di tipo condominio attraverso l'assegnazione in anagrafica di una Categoria cliente apposita, precedentemente creata da:

1 – Tabelle e Archivi – H – Tabelle ditta aziendali (Anagr.) – 1 – Categorie Clienti/Forn.

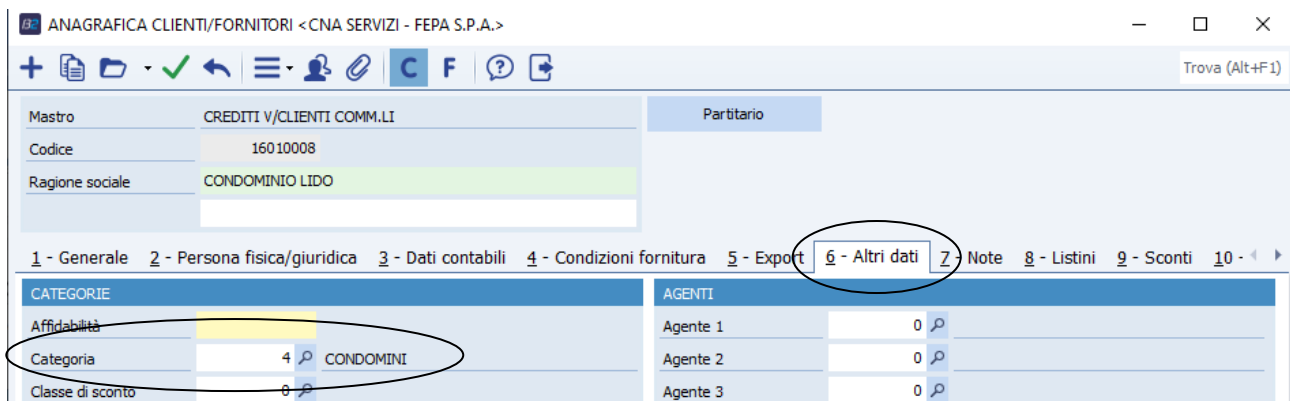
Posizionarsi nella 1° riga vuota ed inserire un nuovo codice categoria come da esempio sottostante



Cliccare su Dischetto/Aggiorna.

Modificare l'anagrafica dei clienti/condomini, indicando il codice categoria apposito.

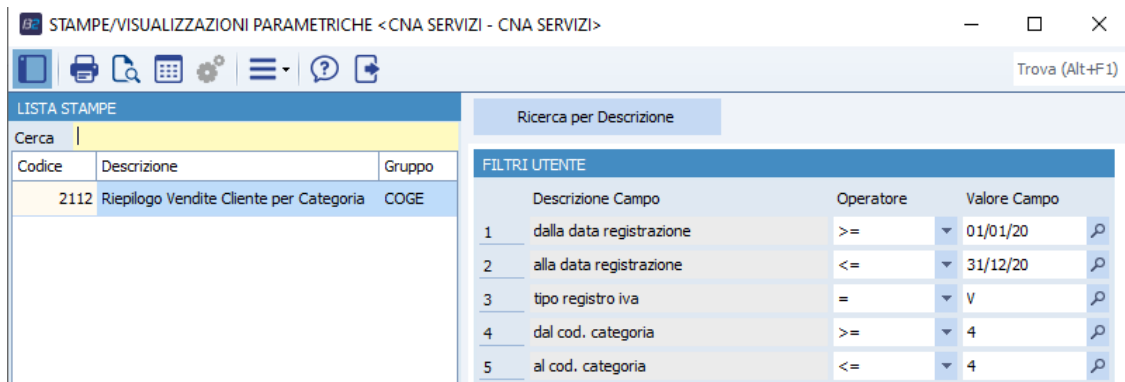
1 – Tabelle e Archivi – 1 – Anagrafica Clienti/Forn. ditta



Il prospetto relativo a tutte le operazioni compiute nei confronti dei condomini, tramite categoria, si ottiene da:

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2112 – Riepilogo vendite cliente (per categoria)** e impostare la maschera come da videata



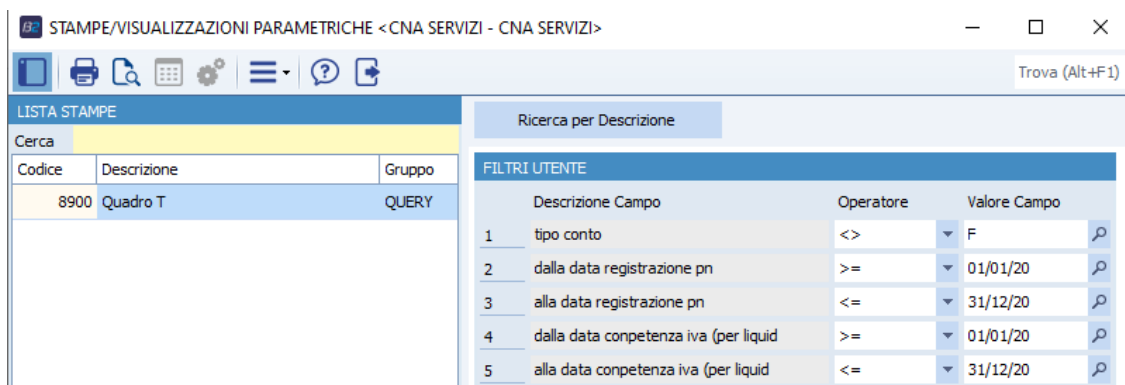
Cliccare sull'icona della stampante.

Prospetto per Quadro VT

Per ottenere i dati necessari alla compilazione del Quadro VT:

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **8900 – Quadro T** e impostare la maschera come da videata.



(**N.B.:** le aziende di tipo autotrasportatori devono compilare la **riga 2 dalla data registrazione prima nota con 01/10/2019**, per far sì che vengano correttamente considerati anche i documenti emessi nel quarto trimestre 2019, che hanno competenza IVA primo trimestre 2020)

Cliccare sull'icona della stampante e, nella videata successiva cliccare **Ok**.

In caso di emissione di fatture con **Iva ad esigibilità differita**, i valori da indicare nel **quadro VT** si ottengono con il seguente procedimento:

Stampa par. 8900 campo "Operazioni imponibili verso soggetti Iva" + (più)

Prospetto incassi ft.esig.diff. conteggiare le fatture incassate nel 2020

Il calcolo è il medesimo anche per la colonna "Imposta".

In caso di emissione di fatture in regime **Iva di cassa** (art. 32-bis D.L. 83/12), i valori da indicare nel **quadro VT** si ottengono con il seguente procedimento:

Stampa par. 8900 campo "Operazioni imponibili verso soggetti Iva" + (più)

Prospetto Mov Iva di cassa campo Reg. V – Totale inc/pag di fatture di anni precedenti - (meno)

Prospetto Mov Iva di cassa campo Reg. V – Totale da incassare/pagare

Il calcolo è il medesimo anche per la colonna "Imposta".

In caso di emissione di fatture nei confronti delle PA e degli altri soggetti del comma 1-bis dell'**art. 17-ter (Scissione dei pagamenti – Split payment)**, i valori da indicare nel **quadro VT** si ottengono con il seguente procedimento:

Stampa par. 8900 campo "Operazioni imponibili verso soggetti Iva" - (meno)

Stampa par. 2251 campo **Totali** – colonna **Imponibile**

Il calcolo è il medesimo anche per la colonna "Imposta".

Gestione Plafond

Per ottenere dati utili per la compilazione del quadro VC, le aziende che gestiscono il plafond devono effettuare la seguente stampa:

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe Parametriche/Query

Posizionarsi nel campo **Formato di stampa**, premere sulla barra di scorrimento fino a selezionare la stampa **2350 – Stampa Iva Mensile (plafond)** ed impostare la maschera come da videata.

The screenshot shows a software window titled "STAMPE/VISUALIZZAZIONI PARAMETRICHE <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI>". It features a search bar, a list of print templates, and a filter configuration section.

Codice	Descrizione	Gruppo
2350	Stampa Iva Mensile (plafond)	COGE

FILTRI UTENTE			
	Descrizione Campo	Operatore	Valore Campo
1	da data registrazione pn	>=	01/01/20
2	a data registrazione pn	<=	31/12/20
3	tipo registro iva	=	V
4	mettere a N per plafond	=	N
5	da data competenza iva	>=	01/01/20
6	a data competenza iva	<=	31/12/20

Cliccare sull'icona della stampante.

Ripetere la stampa modificando la **riga 3** impostando **tipo registro Iva = A** per ottenere il prospetto relativo agli acquisti con utilizzo del plafond, effettuati nell'esercizio 2020.

Nuove regole detraibilità Iva

Per ottenere l'elenco delle fatture di acquisto datate 2020 e ricevute nel 2020, ma registrate nel 2021 (con competenza Iva 2020), oltre al prospetto prodotto da **Stampa dati per Dich. Ann. Iva**

2 – Contabilità – 1 – Gestione giornaliera – 8 – Stampa/Vis. P.Nota

Impostare la maschera come da videata e cliccare sull'icona della stampante

The screenshot shows a software window titled "VISUALIZZA/STAMPA PRIMA NOTA <CNA - CNA FERRARA SOC COOP>". It displays various filter settings for registration and operator data.

REGISTRAZIONE

Conto: 0

Dalla/alla registraz.: 01/01/2021 - 31/12/2021

Dal/al numero: 0 - 999999

Causale: 0

Esercizio: Tutti

Tipo IVA: Iva acquisti

Da/a data comp IVA: 01/01/2020 - 31/12/2020

Visualizza registrazioni su finestra esterna

OPERATORE

Da/a data ins./modif: 01/01/1900 - 31/12/2099

Operatore: [] Mie registrazioni (ultimi 7 gg)

VARIE

Importo: 0,00

Descrizione: []

Consegnare le stampe prodotte al proprio consulente fiscale.





Revisioni

05/02/21 Versione originale

CNA SERVIZI
RETE PER L'INFORMATICA