

Tipo Documento: Mini Guida Operativa						
Linea Prodotto: TS Studio Contabilità Redditi						
Procedura:	TS Studio Contabilità					
Area:						
Modulo:						
Versione / Build:	1					
Data Inizio Validità:	14/10/2015					
Classificazione:	Guida Utente					
Titolo:	CALCOLO E GENERAZIONE DELL'ACCONTO IVA					

## Calcolo e generazione dell'acconto lva

In questa mini guida operativa tratteremo l'argomento del calcolo e generazione dell'acconto Iva da versare entro il 28/12/2020 (cadendo il 27/12/2020 di domenica) e di come gestire le tre modalità di calcolo previste: acconto Iva storico, acconto Iva calcolato e acconto Iva previsionale.

### ACCONTO IVA STORICO

Se si vuole adottare il metodo **storico** per il calcolo dell'acconto IVA, occorre impostare in ANADITTE / "Dati IVA (pag. 2)", nel campo "Tipo acconto" la scelta Storico.

Il programma utilizzerà come base di calcolo il risultato della liquidazione di dicembre (se mensile) o dell'annuale (se trimestrale) dell'anno precedente, sul quale verrà calcolato l'88%. Per la precisione, questi dati si trovano in GEPROI, sull'anno in corso, nella sezione "importi per acconto IVA", che risulterà alimentata dalla compilazione del rigo VH17 della dichiarazione Iva, nella colonna "DEBITI".

Se l'anno precedente la ditta non era gestita con TeamSystem o non si è intervenuti in dichiarazione Iva, per cui il quadro VH non risulta compilato, verrà evidenziata nella stampa "Elenco Acconti" (ACCIVA) dalla dicitura "Verificare dati prec.".

In questi casi sarà necessario dunque procedere manualmente alla determinazione della base di calcolo per l'Acconto Iva e al riporto di tale valore nella gestione dei Progressivi Iva (GEPROI) della specifica Ditta, sezione "Importi per acconto Iva", nel rigo "Importo Iva a debito dicembre" (per i contribuenti mensili) o nel rigo "Importo Iva a debito annuale Iva11" (per i contribuenti trimestrali).

Al contempo, occorrerà indicare tipo calcolo "A" (automatico) e provvedere a rieseguire il calcolo dell'Acconto Iva (ACCIVA).



★ GEPROI - Progressivi iva	×				
		Codice ditts	2	ACCONTLS N.C.	
		Anno	2018	X0001110.11.0.	
			2016		
Importi IVA per il calcolo dell'acconto sull' I.V.A. (dati anno precedente)					
Tipo denuncia			M		
Importo I.V.A. a debito ottobre / 1 trim.				220,0	0
Importo I.V.A. a debito novembre / 2 trim.				330,0	0
Importo I.V.A. a debito dicembre 3 trim.				396,0	0
Importo I.V.A. a debito annuale IVA11					
Importo I.V.A. acquisti intracomunitari					
Estremi del versamento					
Importo dovuto e tipo calcolo					A
Importo acconto I.V.A. da versare					
Importo credito I.V.A. utilizzato					$\exists$
Importo acconto I.V.A. versato					_
Data / Tipo versamento				3	-
Concessione			L	Banca	

- Se la ditta è **mensile** ed era mensile anche lo scorso anno, il calcolo viene fatto sull'"importo IVA a debito dicembre".
- Se la ditta è **trimestrale** ed era trimestrale anche lo scorso anno, il calcolo viene fatto sull'"importo IVA a debito annuale (oppure, se è trimestrale speciale, sull'IVA a debito del quarto trimestre).
- Se la ditta è mensile **positicipata**, il calcolo viene fatto sull'importo dell'IVA a debito di dicembre, relativa alle operazioni del mese di novembre.
- Se la ditta è mensile ma lo scorso anno era trimestrale, il calcolo viene fatto sull'"importo IVA a debito annuale" diviso 3.
- Se la ditta è trimestrale ma lo scorso anno era mensile, il calcolo viene fatto sulla somma tra "importo IVA a debito ottobre", "importo IVA a debito novembre" e "importo IVA a debito dicembre".

Il calcolo dell'acconto IVA si esegue con il comando **ACCIVA**, dopo aver inserito in TABE00 l'anno di elaborazione corrente.



# **MySupport**

	<ul> <li>&gt; &gt;1;</li> </ul>				ê [
- H I 🗴 🖮 🖪 C	Elaborazione	ACCIVA - Standard			Limite n. 1 di 1
RAMETRI FILTRI DITTE					
ipo elaborazione	Calcolo accont	o IVA	•	Non definito	•
nno elaborazione ipo denuncia	Stampa lettere	o IVA o acconti acconti			
i codice ditta				Per codice ditta	
codice ditta odice ditta	Q			Per codice ditta     Per codice fiscale     Per ragione sociale	
codice ditta codice ditta nco ditte			] Q_	<ul> <li>Per codice ditta</li> <li>Per codice fiscale</li> <li>Per ragione sociale</li> <li>Per alias</li> </ul>	
codice ditta odice ditta nco ditte	Q Q		] Q.	<ul> <li>Per codice ditta</li> <li>Per codice fiscale</li> <li>Per ragione sociale</li> <li>Per alias</li> <li>In ordine di inserimento</li> </ul>	
codice ditta codice ditta enco ditte			] Q	Per codice ditta     Per codice fiscale     Per ragione sociale     Per alias     In ordine di inserimento	

Con la scelta "Calcolo acconto IVA", viene solamente generato il tributo in F24, corrispondente all'88% della base di calcolo sopra descritta (non viene generata alcuna stampa, salvo il caso in cui ci siano errori); lo stesso importo verrà riportato nella sezione "Estremi del versamento" in GEPROI / "Importi per acconto IVA".

<b>•</b>	☆ GEPROI - Progressivi iva	×			
		Codice ditta Anno	2 2018	ACCONTI S.N.C.	
Importi IVA per il calcolo dell	'acconto sull' I.V.A. (dati anno precedente)				
Tipo denuncia Importo I.V.A. a debito ottob Importo I.V.A. a debito nover Importo I.V.A. a debito dicem Importo I.V.A. a debito annu Importo I.V.A. acquisti intrac	re / 1 trim. mbre / 2 trim. bre 3 trim. ale IVA11 omunitari		M	220.00 330.00 396.00	
Importo dovuto e tipo calcolo Importo acconto I.V.A. da ve Importo acconto I.V.A. utilizza Importo acconto I.V.A. versa Data / Tipo versamento Concessione	o rsare to to		[] []	348.48 348.48 348.48 348.48 348.48 Banca	A

Sempre da ACCIVA, la scelta "stampa elenco acconti" consentirà di stampare l'elenco degli importi degli acconti IVA generati (solo dopo aver effettuato la scelta "calcolo acconto IVA"), mentre la scelta "stampa lettere acconti" produrrà dei modelli di lettera da inviare ai clienti contenente l'importo dell'acconto da pagare.

In seguito, lanciando la liquidazione di dicembre o del quarto trimestre, l'importo dell'acconto IVA versato in data 27/12 verrà automaticamente detratto dal risultato della liquidazione.

#### ACCONTO IVA CALCOLATO

Se si vuole adottare il metodo **calcolato** per la determinazione dell'acconto IVA, occorre impostare in ANADITTE / "Dati IVA (pag. 2)", nel campo "Tipo acconto" la scelta Calcolato.



Prima di generare l'acconto, occorre lanciare la liquidazione al 20/12, con il comando MDEN e l'opzione "Stampa per acconto" impostata a S (attiva solo per il mese di dicembre o per il quarto trimestre).

Per le ditte mensili **posticipate**, invece, occorre lanciare la normale liquidazione di dicembre, relativa alle operazioni di novembre, sulla cui risultanza verrà calcolato un acconto IVA di due terzi.

<b>†</b>	☆ MDEN - Stan	npa liqu	idazione IVA	×				
		Elabor	azione	MDEN	- Standard			
Tipo registro	<u>Stampa</u>	Stampa liq	uidazioni iva				•	Formato Non def
Stampa di prova Ristampa Inser, deb/utiliz, in F24 Eseguo reg.contabile Prospetto cod. iva11 Giornale di studio Tipo denuncia (M/T) Periodo Stampa per acconto Data elaborazione		P Si No No T Si Si	Provvisoria Trimestrale 2017 20/12/2017	Ott-Die				]
Da codice ditta A codice ditta Elenco ditte			Q.				Q.	Per codice ditta     Per codice fiscale     Per ragione sociale     Per ragione sociale     Per alias     In ordine di inserimento

Quindi lanciare il comando **ACCIVA** (dopo aver impostato in TABE00 l'anno di elaborazione corrente) con l'opzione "calcolo acconto IVA" per generare il tributo (corrispondente per l'appunto all'IVA dovuta risultante dalla dichiarazione al 20/12) in F24.

Sempre da ACCIVA, la scelta "stampa elenco acconti" consentirà di stampare l'elenco degli importi degli acconti IVA generati (solo dopo aver effettuato la scelta "calcolo acconto IVA"), mentre la scelta "stampa lettere acconti" produrrà dei modelli di lettera da inviare ai clienti contenente l'importo dell'acconto da pagare.

In seguito, lanciando la liquidazione di dicembre o del quarto trimestre, l'importo dell'acconto IVA versato in data 27/12 verrà automaticamente detratto dal risultato della liquidazione.

Se si utilizza il comando REGIVA per la stampa dei registri, si suggerisce di lasciare impostato a E il campo "stampa per acconto", in modo tale che automaticamente vengano stampati separatamente i registri IVA fino al 20/12 con la relativa liquidazione e quelli dal 21/12 al 31/12, con liquidazione finale.

### ACCONTO IVA PREVISIONALE

Se si vuole adottare il metodo **previsionale** per la determinazione dell'acconto IVA, occorre impostare in ANADITTE / "Dati IVA (pag. 2)", nel campo "Tipo acconto" la scelta Previsionale.

Con questo metodo va versato l'88% di quanto effettivamente dovuto per il mese di dicembre o del quarto trimestre.

Il programma effettua una liquidazione mensile relativa a dicembre e del quarto trimestre nel caso di trimestrali leggendo tutti i movimenti Iva che trova in quel periodo calcolando sul risultato a debito, l'88%. Per ottenere la stampa della liquidazione nei comandi MDEN, RIEQUA e in REGIVA occorre indicare sul campo stampa per acconto il valore "V". Nel caso di REGIVA il parametro "V" è attivo solo se nel campo "Solo liquidazioni Iva" si è indicato "Si".

