

Spettabile
Utenti Dedagroup - Loro sedi
c.a. Resp. Ufficio Ragioneria

Nuoro, 10 giugno 2020



IVA annuale 2020

In base all'art. 8 del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 e successive modificazioni, la dichiarazione IVA, relativa all'anno 2019 doveva essere presentata nel periodo compreso tra il 1° febbraio e il 30 aprile 2020. L'emergenza Coronavirus e le conseguenti misure messe in campo dal Governo per attenuarne gli effetti fiscali, hanno modificato tuttavia anche il calendario degli adempimenti.

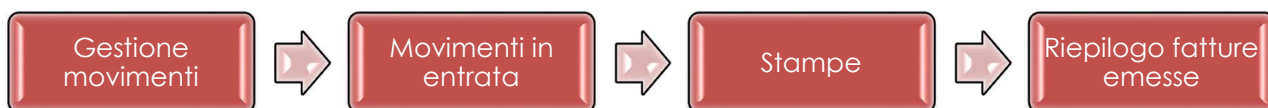
Il termine ordinario del 30 aprile rientra così nella sospensione prevista **all'articolo 62 del Decreto Cura Italia (DL 18/2020)** che prevede la possibilità di presentare la dichiarazione IVA entro il termine del **30 giugno 2020**, senza applicare sanzioni. Per lo stesso principio, slitta di 90 giorni anche il termine per la presentazione della dichiarazione tardiva (arrivando così al 28 settembre 2020) benchè in questo caso si applichino le sanzioni ravvedibili con il ravvedimento operoso.

La **Dichiarazione Annuale IVA** deve essere presentata in **forma autonoma** e **solamente in via telematica** con la possibilità di avvalersi di un intermediario abilitato alla predisposizione e all'invio del modello previsto dalla legge.

Gestione applicativa

Il programma di contabilità finanziaria Civilia Next è stato aggiornato per la corretta gestione della dichiarazione e predisposizione del file ministeriale.

Posizionati nell' **esercizio 2019** ed esegui la funzione:



Applica il filtro sul campo modello di stampa "**Verifica rilevanza iva fattura -> capitolo**". Questa funzione evidenzia le fatture che presentano una rilevanza ai fini iva diversa da quella indicata nel capitolo. Inoltre segnala le fatture che presentano delle aliquote iva non correttamente configurate (ad esempio, una aliquota con tipo esenzione prevista per le fatture di acquisto).

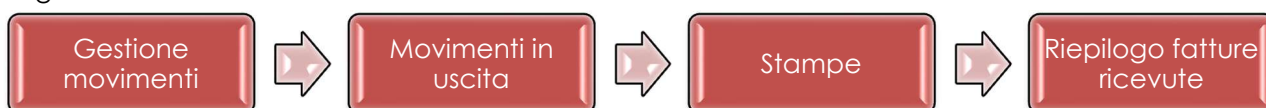
Riporta gli accertamenti ☐

Ordine di stampa Anno/Progressivo

Modello di stampa **Verifica rilevanza Iva fattura -> capitolo**

Esporta in formato Xls ☐

Esegui la funzione:



Applica il filtro sul campo modello di stampa "**Verifica rilevanza iva fattura -> capitolo**". Questa funzione evidenzia le fatture che presentano una rilevanza ai fini iva diversa da quella indicata nel capitolo. Inoltre segnala le fatture che, pur essendo in regime di split payment, non hanno l'autofattura collegata, oppure che erroneamente hanno una autofattura.

Riporta gli accertamenti ☐

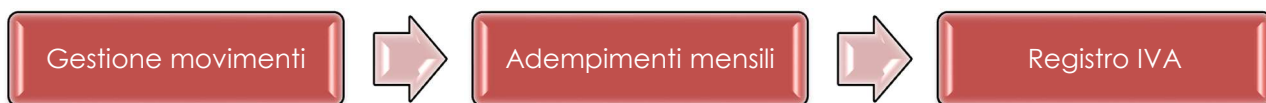
Ordine di stampa Anno/Progressivo

Modello di stampa **Verifica rilevanza Iva fattura -> capitolo**

Esporta in formato Xls ☐

Attenzione!!! Per una più agevole verifica dei dati è importante aver preliminarmente elaborato le liquidazioni periodiche IVA

Di seguito riepilogo le operazioni periodiche che dovevano essere effettuate nel corso dell'esercizio 2019.



Esegui la stampa di ogni trimestre;
nel primo deve essere inserito l' eventuale credito IVA anno precedente.

STAMPA REGISTRO IVA

Dal Quarto trimestre al Quarto trimestre

Saldo periodo precedente 0,00

Sezionale Immetti il testo da cercare...

Contabilità iva Immetti il testo da cercare...

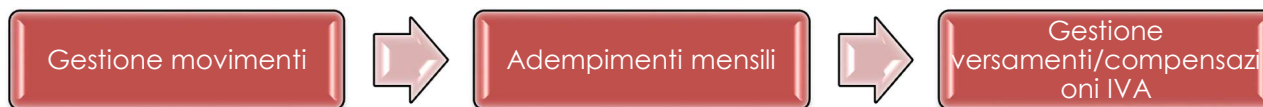
Tipo stampa Definitiva

Stampa il registro informativo delle fatture acquisti sospese ☒

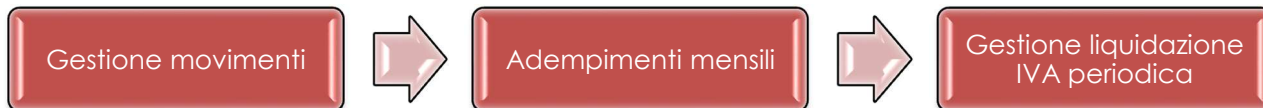
Data stampa 09/06/2020

Seleziona

Solo indicando nel campo "tipo stampa" <Definitiva> la funzione successiva consentirà l'aggiornamento dei totali periodici:



La **liquidazione periodica** deve essere elaborata dalla funzione



Con il tasto elabora, vengono calcolate le risultanze dell'IVA commerciale periodica da trasmettere all' Agenzia delle Entrate:

Dati generali				Genera XML		Stampa		Modifica	Elimina
Mese	Trimestre	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)	Iva esigibile	Iva detratta	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	Credito		

NB: Il buon esito delle liquidazioni trimestrali e poi di quella annuali è subordinato alla corretta gestione delle fatture commerciali rilevanti ai fini IVA; in particolare verifica che siano collegate correttamente al relativo **sezionale** e sia spuntato il flag "**relativa a servizi commerciali**"

Tipo documento: Fattura elettronica | Protocollo: data: 10/01/2018 | Numero: 10 | Aoo: | Identificativo SDI: | Data protocollo ragioneria: 10/01/2018 | Data: 0

Creditore: MEM INFORMATICA S.R.L. - AREA AMMINISTRAZIONE | Progressivo: 348 | Codice fiscale: 00920000916 | Partita: 00

Indirizzo: VIA DESSANAY SNC 08100 NUORO (NU)

Modalità pagamento: U2 BONIFICO BANCARIO E POSTALE | Conto Corrente: Immetti il testo da cercare... | Bollo: Immetti il testo da cercare...

Utenza: Immetti il testo da cercare...

Sezionale: 2 MENSA SCOLASTICA | Regime fiscale: Immetti il testo da cercare... | Stato: Sospesa in attesa di essere liquidata | ☐ Esclusa indicato

Numero registro unico: 0 | ☐ Assegna numero registro unico | ☒ Relativa a servizi commerciali | ☐ Documento emesso ai sensi art. 73

Oggetto: Servizio mensa scuola materna

Verifica inoltre, nel caso l'ente non versi mensilmente l'IVA commerciale, che nella parte tabellare della fattura venga riportato correttamente il riferimento all'autofattura:

Riepilogo Iva | Riepilogo ritenute previdenziali/fiscali | Articoli | Movimenti | Stato fattura | Schede patrimonio | **Riepilogo** | Agenzia delle Entrate

Oggetto: Servizio scuola materna

Note:

Numero fattura: 12 | Data fattura: 31/12/2017 | Data protocollo ragioneria: 08/03/2018 | Data scadenza: 07/04/2018

Fattura vendita collegata: 2018 - 2

☒ Relativa a servizi commerciali | ☐ Documento emesso ai sensi art. 73

Con i dati periodici a disposizione, posizionati **nell' esercizio 2019** e accedi alla funzione:



Attraverso il tasto <Conferma> viene compilata la dichiarazione sulla base dei dati in archivio.

ELABORAZIONE INIZIALE DICHIARAZIONE IVA 2020 - PERIODO D'IMPOSTA 2019

Aggiornato al provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 15 gennaio 2020

☐ Compila quadro VH

NB: Apponi la spunta su “**Compila quadro VH**” se occorre comunicare / rettificare i dati delle liquidazioni periodiche.

Attendi la notifica che segnalerà il buon esito dell'operazione viceversa occorre stampare l'eventuale segnalazione.

Verifica e nel caso completa i dati presenti nel **frontespizio**



Accedi con il tasto <Modifica> alla gestione della scheda

FRONTESPIZIO DICHIARAZIONE IVA 2020 - PERIODO D'IMPOSTA 2019

Descrizione	Dati indicati
Correttiva nei termini	No
Dichiarazione integrativa	
Natura giuridica	55
Codice fiscale del sottoscrittore	RGGVGN80E62H501H
Codice carica	1
Codice fiscale società dichiarante	
Cognome	RAGGI
Nome	VIRGINIA
Sesso (M/F)	F
Data di nascita	22/05/1980
Comune (o Stato estero) di nascita	ROMA
Art. 74 bis	No
Data di nomina	01/07/1992 00:00:00
Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario	No
Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario	No
Situazioni particolari	
Visto di conformità	
Codice fiscale responsabile C.A.F.	
Codice fiscale del C.A.F.	
Codice fiscale del professionista	

1 2 Righe per pagina:20 1 - 20 di 36 righe

Verifica quadri:



Consente di visualizzare modificare i dati presenti nel quadro VE – VF – VJ, per ciascuna contabilità iva presente (è necessario prevedere una contabilità iva per ciascuna attività gestita dall'ente che prevede un “codice attività” specifico).

Con il tasto <Cerca> verranno visualizzate tutte le contabilità dell'ente. Con il tasto <Modifica> puoi accedere alla contabilità selezionata per visualizzare e, nel caso, modificare/integrare i dati

I dati presenti nel quadro VL – VH – VT – VX – VO sono richiamabili dalla funzione:



Con il tasto <Modifica> è possibile accedere ai singoli quadri e, nel caso modificarli/integrarli.

La stampa su modello ministeriale viene prodotta dalla funzione:



Conferma con il tasto <Stampa>

Genera il **file ministeriale** da sottoporre a controllo di Desktop telematico:



Consente appunto di generare il file da inviare al ministero secondo il tracciato record previsto dall'agenzia delle entrate.

La notifica segnalerà il buon esito dell'operazione e ti consentirà di salvare il file preparato cliccando sull' icona della stampante. Salva il file su cartella locale



Esegui il controllo ministeriale del file attraverso l'applicativo Desktop Telematico dopo esserti assicurato di aver preventivamente aggiornato i moduli di controllo SOGEI.

Gian Franco Ledda
Area Assistenza
gianfranco.ledda@meminformatica.it
assistenza@meminformatica.it