

# 29 Cosa c'è di nuovo?

Novità e note di aggiornamento VisualGest



Aggiornamento VisualGest n° 29 del 9 Maggio 2017 (R2)

# Numero Speciale



*Contiene le istruzioni relative a:*

**PREDISPOSIZIONE DEL FILE TELEMATICO  
RELATIVO ALLA LIQUIDAZIONE PERIODICA DELL'IVA**

## Sommario

<b>Automatismi Contabili .....</b>	<b>3</b>
Dati relativi ai soggetti.....	3
Verifica modalità di arrotondamento dei versamenti IVA .....	4
Codici Esenzioni da escludere.....	5
<b>Creazione File XML.....</b>	<b>6</b>
<b>Dove viene salvato il file XML .....</b>	<b>7</b>
Windows Xp:.....	7
Windows 7/8/8.1/10: .....	7
<b>File di esempio .....</b>	<b>8</b>
<b>Inserimento o Rettifica altre informazioni.....</b>	<b>9</b>
Crediti, Acconti, Compensazioni, ecc. ....	9
<b>Osservazioni a puro scopo informativo .....</b>	<b>10</b>
Inversione Contabile (CEE e Reverse Charge) .....	10
Scissione dei Pagamenti (Split Payment).....	10
IVA per Cassa .....	10

## Automatismi Contabili

L'inserimento o la variazione dei dati del "Frontespizio" per la creazione del file per la Comunicazione della Liquidazione Periodica dell'IVA, va eseguito sulla scheda "Invio telematico" raggiungibile dal "Menu gestionale" con la scelta [Utilità] Automatismi ► Contabilità: appare una maschera simile alla seguente immagine nella quale sono stati evidenziati i campi nuovi o che richiedono una particolare attenzione:

The screenshot shows the 'Automatismi contabili' window with the 'Invio telematico' tab selected. The 'Dati contribuente' section is divided into 'Persona giuridica' and 'Persona fisica'. The 'Dichiarante' section includes 'Cod. fiscale' and 'Cod. carica' fields, which are highlighted with a red box. Another red box highlights the 'Cod. esenzioni IVA da escludere' field. The 'Comunicazione predisposta' section has radio buttons for 'Dal contribuente' (selected) and 'Da chi effettua l'invio'. At the bottom, there are buttons for 'Codice', 'Conferma', and 'Uscita'.

## Dati relativi ai soggetti

La maschera prevede diversi riquadri per l'indicazione dei:

- Dati del contribuente
- Dati dell'intermediario
- Dati del Dichiarante

I dati relativi al **Contribuente** e **all'Intermediario** sono gli stessi utilizzati per il cosiddetto "Spesometro" e non dovrebbero richiedere ulteriori spiegazioni.

Si ricorda di indicare i dati del Contribuente a sinistra nel riquadro **Persona giuridica** se l'azienda rientra in questa categoria (es. Società) oppure a destra, nel riquadro **Persona fisica** per le ditte individuali.

Indicare il **Codice Fiscale** del Commercialista (Persona o Società) o della Organizzazione che cura l'invio telematico e che la comunicazione è "**predisposta dal Contribuente**" selezionando l'apposita opzione.

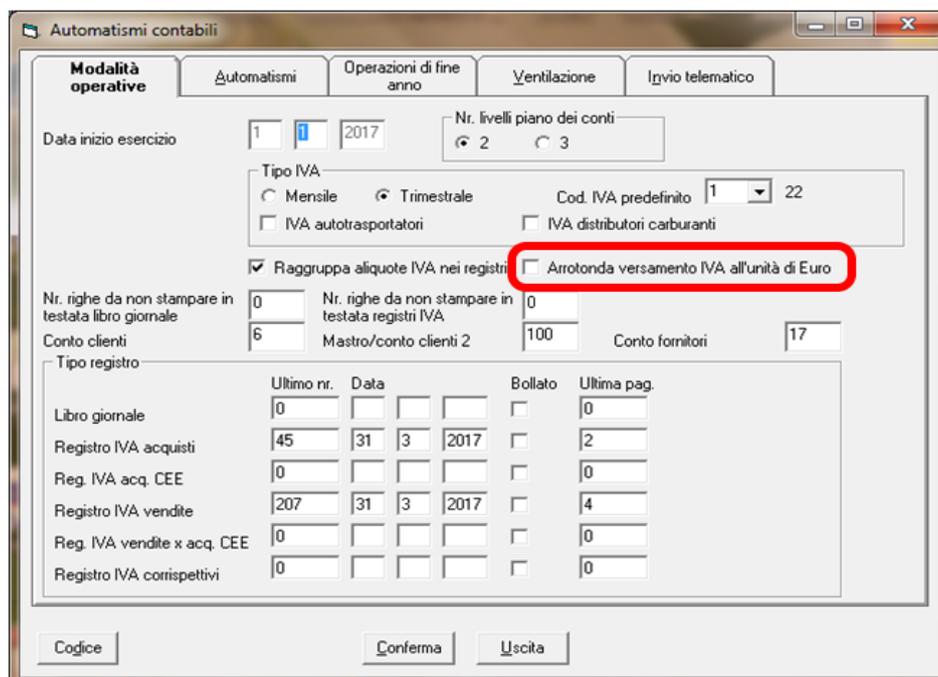
Il terzo riquadro è invece relativo ai dati del **Dichiarante** ed è riservato alle Persone giuridiche (es. Società); va compilato con il Codice Fiscale di chi sottoscrive la comunicazione (essendo diverso dal “contribuente”) indicando anche il **Codice Carica** optando per le diverse scelte proposte dalla Casella di riepilogo a discesa come dalla seguente tabella:

TABELLA GENERALE DEI CODICI DI CARICA

1	Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore
2	Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, ovvero curatore dell’eredità giacente, amministratore di eredità devoluta sotto condizione sospensiva o in favore di nascituro non ancora concepito, amministratore di sostegno per le persone con limitata capacità di agire
3	Curatore fallimentare
4	Commissario liquidatore (liquidazione coatta amministrativa ovvero amministrazione straordinaria)
5	Commissario giudiziale (amministrazione controllata) ovvero custode giudiziario (custodia giudiziaria), ovvero amministratore giudiziario in qualità di rappresentante dei beni sequestrati
6	Rappresentante fiscale di soggetto non residente
7	Erede
8	Liquidatore (liquidazione volontaria)
9	Soggetto tenuto a presentare la dichiarazione ai fini IVA per conto del soggetto estinto a seguito di operazioni straordinarie o altre trasformazioni sostanziali soggettive (cessionario d’azienda, società beneficiaria, incorporante, conferitaria, ecc.); ovvero, ai fini delle imposte sui redditi e/o dell’IRAP, rappresentante della società beneficiaria (scissione) o della società risultante dalla fusione o incorporazione
10	Rappresentante fiscale di soggetto non residente con le limitazioni di cui all’art. 44, comma 3, del D.L. n. 331/1993
11	Soggetto esercente l’attività tutoria del minore o interdetto in relazione alla funzione istituzionale rivestita
12	Liquidatore (liquidazione volontaria di ditta individuale - periodo ante messa in liquidazione)
13	Amministratore di condominio
14	Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica amministrazione
15	Commissario liquidatore di una pubblica amministrazione

### Verifica modalità di arrotondamento dei versamenti IVA

Dal “Menu Gestionale”, con la scelta [Utilità] Automatismi ► Contabilità, sulla scheda “**Modalità operative**”, come dalla immagine di esempio che segue, verificare che la casella di controllo “Arrotonda versamento IVA all’unità di Euro” **NON** sia spuntata.



### Codici Esenzioni da escludere

Per indicare, come per lo “Spesometro”, quali “Esenzioni” vanno escluse dal calcolo del totale delle Operazioni Attive e Passive bisogna identificare i codici di quelle “fuori del campo dell’applicazione dell’IVA” e alcune “non soggette” e inserirli nell’apposita casella “Codici esenzione IVA da escludere”

In considerazione della “libertà” con la quale vengono inseriti i Codici delle cosiddette “Esenzioni” relativi a tutte le Operazioni senza applicazione dell’IVA: Esenti, Non Imponibile, Non Soggette, ecc. , per stabilire quelli da escludere si consiglia di fare una stampa dei Progressivi IVA.

Dal menu [Stampe] Contabilità ▶ Progressivi IVA ▶ Stampa su cartaceo

Progressivi IVA da Gennaio a Marzo 2017												Pag. 1/2017	
IVA	Acquisti Imponibile	Acquisti Imposta	Vendite Imponibile	Vendite Imposta	Corriq. Imponibile	Corriq. Imposta	IVA Ind. Imponib.	IVA Ind. Imposta	Acq. vent. Imponibile	Acq. vent. Imposta			
22	9.426,15									0,00		0,00	
	9.426,15									0,00		0,00	
IVA IN INVERSIONE CONTABILE (Reverse)													
22 Reverse Charge Art.17		3.715,26											
		3.715,26											
<b>Esenzione</b>													
1 art.1 c.10 legge 244/08													
15 Escluso Art.15													
19 Fuori C.IVA (Rit. Acconto)													
21 Fuori Campo IVA													
Imponibile Indetraibile - 290,98													
Imposta Indetraibile - 64,02													
IVA (Vendite-Acquisti) - 2.480,17													
IVA per cassa acquisti non pagati - 261,49													
IVA per cassa acquisti pagati - 1.812,26													
IVA acquisti normali - 0,00													
IVA per cassa vendite non incassate - 3.044,03													
IVA per cassa vendite incassate - 1.509,89													
IVA vendite normali - 0,00													
Credito precedente - 500,00													
Credito - 802,37													

Nell’esempio riportato nell’immagine sono da escludere i codici: 15, 19 e 21.

Se i codici da escludere fossero soltanto quelli dell’immagine, la casella va compilata indicando i codici separati da virgola “,” come nel seguente esempio:

Cod. esenzioni IVA da escludere

Si prega di porre la massima attenzione a questo campo in quanto potrebbe essere che per le esclusioni dello “Spesometro” siano stati indicati in questa casella anche i codici relativi a esportazioni e/o altri codici che invece NON DEVONO ESSERE ESCLUSI.

## Creazione File XML

Per creare il file da trasmettere al Commercialista o intermediario che curerà l'invio telematico è stata predisposta una scelta del nuovo Sottomenu Progressivi IVA.

Da [Stampe] Contabilità ▶ Progressivi IVA ▶ Stampa su cartaceo (come dalla seguente immagine):



Appare la seguente maschera sulla quale scegliere il Trimestre di competenza e la Data dell'impegno alla presentazione telematica

Confermando la maschera verrà generato un file di tipo "XML" nella cartella "...\Personal\" del Computer che contiene VisualGest (**vedi nella pagina seguente come trovare il file**) il cui nome è strutturato nel seguente modo:

codice paese	identificativo univoco del soggetto trasmittente	tipologia file	progressivo univoco del file
--------------	--------------------------------------------------	----------------	------------------------------

Quindi i nomi dei file inizieranno con "IT" e poi 11 o 16 caratteri del "Codice Fiscale" poi "\_LI\_" e quindi il "progressivo univoco" nel formato **AAAP** ; dove AAAA è l'anno e P è il periodo (da 1 a 5)  
Per esempio il file del Primo Trimestre del 2017 della ditta con Cod.Fiscale 01234567890 è:

**IT01234567890\_LI\_20171.xml**

Nella maggior parte dei casi il file può essere aperto con un *doppio click* e visualizzato per verificare la corrispondenza dei dati con la stampa cartacea dei Progressivi IVA.

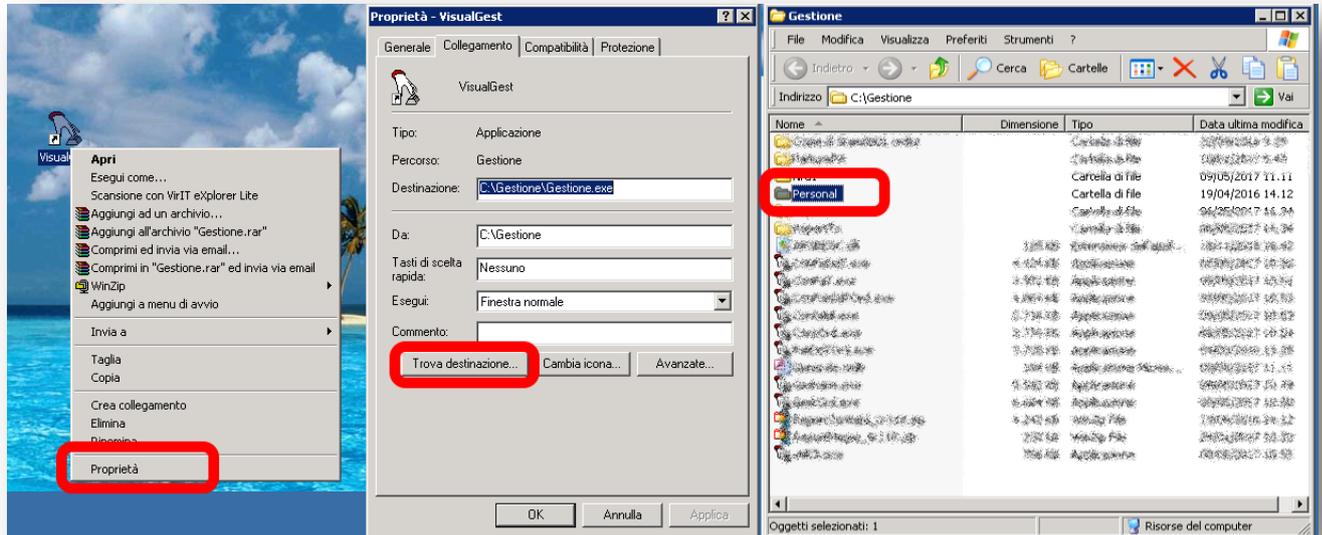
N.B. il numero del quarto trimestre per i "Trimestrali" "Normali" non è "4" ma "5" e come previsto dalle istruzioni ministeriali, non contiene gli importi dell'IVA da versare (o a credito).

## Dove viene salvato il file XML

Il modo più veloce per “raggiungere il file” si ottiene con il tasto Destro del mouse sull'icona VisualGest del Vs. Desktop. Si presentano situazioni diverse a seconda del Sistema Operativo utilizzato:

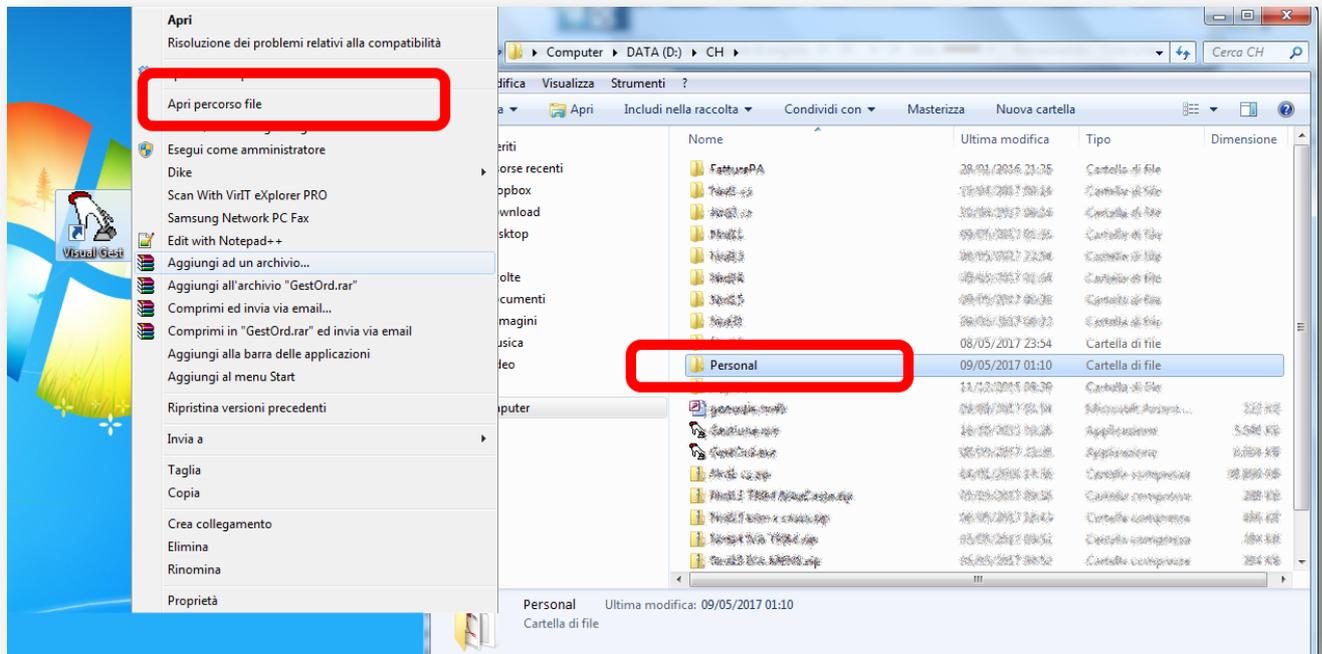
### Windows Xp:

**Dx del mouse sull'icona VisualGest sul Desktop → Proprietà → Trova destinazione... → Cartella Personal**



### Windows 7/8/8.1/10:

**Dx del mouse sull'icona VisualGest sul Desktop → Apri percorso file → Cartella Personal**



File di esempio

Esempio di File XML (nella parte destra dell'immagine) di un contribuente **mensile**. Si noti la presenza di un **Modulo** per ciascun mese.

Nel mese di marzo le informazioni specifiche del file XML sono state graficamente messe in relazione con i corrispondenti campi della stampa cartacea.

Per i contribuenti **trimestrali**, il file riporterà un unico Modulo con la somma dei tre mesi.

Progressivi IVA Gennaio 2017 **gennaio** Pag. 1/2017

% IVA	Acquisti Im possibile	Acquisti Im posta	Vendite Im possibile	Vendite Im posta	Corripi Im possibile	Corripi Im posta	IVA Ind Im possib	IVA Ind Im posta	Acq. vent Im possibile	Acq. vent Im posta
22	2.230,07	490,61	6.043,08	1.329,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.230,07	490,61	6.043,08	1.329,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IVA IN INVERSIONE CONTABILE (Reverse Charge)

22 Reverse Charge Art.17	Acquisti Im posta	Vendite Im posta
	514,21	113,12
	514,21	113,12

Esenzione

	Acquisti	Vendite	Corrispettivi	Acq. vent. Imb.
15 Escluso Art.15	0,00	12,20	0,00	0,00
21 Fuori Campo IVA	1.301,21	0,00	0,00	0,00
	1.301,21	12,20	0,00	0,00

IVA (Vendite-Acquisti) = 838,88  
 Credito precedente = 500,00  
 Credito = 61,12

Progressivi IVA Febbraio 2017 **febbraio** Pag. 1/2017

% IVA	Acquisti Im possibile	Acquisti Im posta	Vendite Im possibile	Vendite Im posta	Corripi Im possibile	Corripi Im posta	IVA Ind Im possib	IVA Ind Im posta	Acq. vent Im possibile	Acq. vent Im posta
22	4.541,97	999,23	1.500,00	330,00	0,00	0,00	94,26	20,74	0,00	0,00
	4.541,97	999,23	1.500,00	330,00	0,00	0,00	94,26	20,74	0,00	0,00

IVA IN INVERSIONE CONTABILE (Reverse Charge)

22 Reverse Charge Art.17	Acquisti Im posta	Vendite Im posta
	1.376,55	302,84
	1.376,55	302,84

Esenzione

	Acquisti	Vendite	Corrispettivi	Acq. vent. Imb.
15 Escluso Art.15	0,00	10,00	0,00	0,00
	0,00	10,00	0,00	0,00

Im possibile Indetraibile = 94,26  
 Im posta Indetraibile = 20,74  
 IVA (Vendite-Acquisti) = -669,23  
 Credito precedente = 61,12  
 Credito = 730,35

Progressivi IVA Marzo 2017 **marzo** Pag. 1/2017

% IVA	Acquisti Im possibile	Acquisti Im posta	Vendite Im possibile	Vendite Im posta	Corripi Im possibile	Corripi Im posta	IVA Ind Im possib	IVA Ind Im posta	Acq. vent Im possibile	Acq. vent Im posta
22	2.654,11	583,91	13.156,50	2.894,43	0,00	0,00	196,72	43,28	0,00	0,00
	2.654,11	583,91	13.156,50	2.894,43	0,00	0,00	196,72	43,28	0,00	0,00

IVA IN INVERSIONE CONTABILE (Reverse Charge)

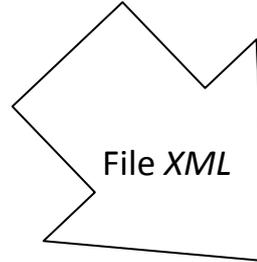
22 Reverse Charge Art.17	Acquisti Im posta	Vendite Im posta
	1.824,50	401,39
	1.824,50	401,39

Esenzione

	Acquisti	Vendite	Corrispettivi	Acq. vent. Imb.
1 art.1 c.10 legge 244/08	7.000,00	0,00	0,00	0,00
19 Fuori C.IVA (Rit. Accanto)	-900,00	0,00	0,00	0,00
21 Fuori Campo IVA	4.664,38	0,00	0,00	0,00
	10.764,38	0,00	0,00	0,00

Im possibile Indetraibile = 196,72  
 Im posta Indetraibile = 43,28  
 IVA (Vendite-Acquisti) = 2.310,52  
 Credito precedente = 730,35  
 IVA a Debito = 1.580,17  
 Versamento = 1.580,17

Versamento effettuato in data / / presso Cod.



```

<iv:ImpegnoPresentazione>1</iv:ImpegnoPresentazione>
<iv:DataImpegno>18052017</iv:DataImpegno>
<iv:FirmaIntermediario>1</iv:FirmaIntermediario>
<iv:FlagConferma>0</iv:FlagConferma>
</iv:Frontespizio>
- <iv:DatiContabili>
<iv:Modulo>
<iv:Mese>1</iv:Mese>
<iv:TotaleOperazioniAttive>6043,08</iv:TotaleOperazioniAttive>
<iv:TotaleOperazioniPassive>2744,28</iv:TotaleOperazioniPassive>
<iv:IvaEsigibile>1442,61</iv:IvaEsigibile>
<iv:IvaDetratta>603,73</iv:IvaDetratta>
<iv:IvaDovuta>838,88</iv:IvaDovuta>
<iv:CreditoAnnoPrecedente>500,00</iv:CreditoAnnoPrecedente>
<iv:VersamentiAutoUE>400,00</iv:VersamentiAutoUE>
<iv:ImportoACredito>61,12</iv:ImportoACredito>
</iv:Modulo>
- <iv:Modulo>
<iv:Mese>2</iv:Mese>
<iv:TotaleOperazioniAttive>1500,00</iv:TotaleOperazioniAttive>
<iv:TotaleOperazioniPassive>6012,78</iv:TotaleOperazioniPassive>
<iv:IvaEsigibile>632,84</iv:IvaEsigibile>
<iv:IvaDetratta>1302,07</iv:IvaDetratta>
<iv:IvaCredito>669,23</iv:IvaCredito>
<iv:CreditoPeriodoPrecedente>61,12</iv:CreditoPeriodoPrecedente>
<iv:ImportoACredito>730,35</iv:ImportoACredito>
</iv:Modulo>
- <iv:Modulo>
<iv:Mese>3</iv:Mese>
<iv:TotaleOperazioniAttive>13156,50</iv:TotaleOperazioniAttive>
<iv:TotaleOperazioniPassive>11675,33</iv:TotaleOperazioniPassive>
<iv:IvaEsigibile>3295,82</iv:IvaEsigibile>
<iv:IvaDetratta>985,30</iv:IvaDetratta>
<iv:IvaDovuta>2310,52</iv:IvaDovuta>
<iv:CreditoPeriodoPrecedente>730,35</iv:CreditoPeriodoPrecedente>
<iv:ImportoDaVersare>1580,17</iv:ImportoDaVersare>
</iv:Modulo>
</iv:DatiContabili>
</iv:Comunicazione>
</iv:Fornitura>
    
```

## Inserimento o Rettifica altre informazioni

### Crediti, Acconti, Compensazioni, ecc.

Dal Menu [Archivi] Contabilità ► Crediti/versamenti IVA si accede alla maschera modificata all'occorrenza come dalla seguente immagine:

The screenshot shows a window titled "Crediti/versamenti IVA" with the following fields and table:

- Credito inizio anno: 0
- Limite pagamento periodo IVA: 25,82
- Acconto: 0
- Versamenti pro-rata: 0
- Versamenti ventilazione fine anno: 0

Rettifiche	Rimborsi e/o compensazioni	Vers. auto UE	Credito d'imposta
Gennaio	0	0	0
Febbraio	0	0	0
Marzo	0	0	0
Aprile	0	0	0
Maggio	0	0	0
Giugno	0	0	0
Luglio	0	0	0
Agosto	0	0	0
Settembre	0	0	0
Ottobre	0	0	0
Novembre	0	0	0
Dicembre	0	0	0

Buttons: Conferma, Uscita

Soprattutto per i contribuenti trimestrali, è bene osservare in questa fase la corretta indicazione del **Credito (IVA) inizio anno**: come è risaputo, VisualGest riporta l'eventuale credito dell'esercizio precedente senza arrotondamenti; l'indicazione dell'importo arrotondato all'Euro (come calcolato in sede di *Liquidazione Annuale* e comunicato dal consulente) è a carico esclusivo dell'utente.

Anche l'indicazione (a dicembre) dell'importo dell'**Acconto** e degli altri **Versamenti (Pro-rata e Ventilazione fine anno)** è a carico esclusivo dell'utente.

Si prega anche di verificare la presenza del **Limite pagamento periodo IVA** che è di **25,82** Euro (ovvero le vecchie 50.000 lire e non 26,08 che corrispondono alla conversione automatica in Euro del limite di 50.500 lire).

Sempre a carico dell'utente rimane la compilazione dei campi relativi a:

- Rimborsi e/o compensazioni;

già presenti prima di questa integrazione e i nuovi campi:

- Versamento Auto UE;
- Crediti d'imposta;

da utilizzare all'occorrenza in diminuzione dell'importo da versare.

## Osservazioni a puro scopo informativo

### Inversione Contabile (CEE e Reverse Charge)

Come previsto dalle istruzioni ministeriali, gli imponibili dei movimenti generati come AutoFatture (Clienti) per l’Inversione Contabile dell’IVA CEE e dell’IVA Reverse Charge, sono esclusi dai calcoli; mentre sono considerati gli imponibili relativi agli acquisti; la selezione è fatta automaticamente per le **Causali Contabili con la spunta nella casella “IVA CEE” o “IVA operazioni inverse”**

Per il corretto funzionamento dell’inversione contabile verrà invece considerata l’IVA, sia per gli acquisti (se deducibile) che per le vendite. Si prega quindi di verificare la corretta impostazione delle Causali relative all’IVA CEE e all’Inversione Contabile e alle loro modalità di registrazione.

### Scissione dei Pagamenti (Split Payment)

L’importo dell’IVA non incassata dagli Enti della Pubblica Amministrazione per effetto della **Scissione dei Pagamenti (Split Payment)** viene gestita automaticamente ed esclusa dall’IVA esigibile (condizione legata al tipo IVA “A” della registrazioni).

### IVA per Cassa

Per questo regime, per quanto riguarda l’IVA, vengono considerati gli importi incassati e pagati nel periodo di riferimento; gli imponibili, sia delle vendite che degli acquisti, sono invece quelli delle fatture emesse e ricevute nel periodo di riferimento indipendentemente dalla data effettiva di incasso o pagamento.

© VisualGest – Copyright 1995-2017 – Roberto Cattelan e Stefano Sartori.

Ideazione ed analisi: Roberto Cattelan (robocatt@gmail.com)

Realizzazione e sviluppo: Stefano Sartori (mr.stefanosartori@gmail.com)

Redatto da Roberto Cattelan per Computer Help (info@comphelp.it) anche in base delle indicazioni di Stefano Sartori - © 2017 - tutti i diritti riservati.

Questo documento, come il programma VisualGest, è tutelato dalle leggi sul Copyright, dalle norme sui diritti d'autore e dalle disposizioni dei trattati internazionali. La riproduzione o distribuzione non autorizzata di questo documento, o di parte di esso, sarà perseguibile civilmente e penalmente.

Le informazioni contenute nel presente documento sono state curate al meglio, ci scusiamo per eventuali inesattezze. Vi saremmo grati delle segnalazioni perve.

Gli esempi riportati sono frutto della fantasia ed ogni riferimento a persone, cose o a fatti realmente esistenti o accaduti è puramente casuale.

Si declina ogni responsabilità per danni o sanzioni generati dall'interpretazione presumibilmente errata delle indicazioni e/o suggerimenti riportati.

Il presente documento è soggetto a variazioni senza obbligo di segnalazione o preavviso.

Eventuali marchi registrati o protetti da Copyright, indicati nel presente documento, sono di proprietà dei rispettivi titolari

