

Liquidazione Iva istituzionale residenti

La Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014 del 23 dicembre 2014) all'art. 1 commi da 629 a 633 sancisce l'introduzione dello Split Payment ai fini IVA.

In particolare il comma 629 introduce l'art. 17-ter (Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici) al DPR 633/72 stabilendo che le pubbliche amministrazioni acquisite di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori. Le disposizioni dell'art.17-ter si applicano a tutte le cessioni di beni e prestazioni di servizi, con le sole eccezioni di: a) operazioni per le quali il soggetto destinatario riveste lo status di debitore dell'IVA in base alle disposizioni in materia

A partire dal 1° luglio 2017, per effetto del [decreto 50/2017 cd. Manovra Correttiva 2017](#) (convertito con Legge n. 96 del 21/6/2017 GU n.144 del 23-6-2017 - Suppl. Ordinario n.31), ~~il meccanismo della scissione dei pagamenti, viene esteso~~ anche ad altre categorie di contribuenti soggetti alla ritenuta alla fonte. In particolare lo split payment è esteso alle fatture emesse dai professionisti nei confronti della Pubblica Amministrazione, enti pubblici, società controllate dagli enti pubblici e società quotate in Borsa. Conseguentemente, la PA cliente pagherà al fornitore/professionista il corrispettivo della cessione di beni / prestazione di servizi (senza IVA) e verserà l'IVA all'Erario). ~~Il decreto Dignità del 12/7/2018 convertito con L.96 del 9/8/2018 ha abrogato il sistema dello split payment nel caso di prestazione dei professionisti a favore di PA.~~

Sulla Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3 febbraio 2015 è stato pubblicato il D.M. 23 gennaio 2015, anticipato nei giorni scorsi sul sito del Ministero dell'economia che fissa le modalità e i termini per il versamento dell'IVA da parte delle Pubbliche Amministrazioni secondo il metodo dello "split payment", unitamente al testo della relazione illustrativa.

Si rende necessario effettuare una nuova liquidazione, questa liquidazione residenti accoglie l'iva sulle fatture acquisti istituzionali italiani con flag split payment acceso che sono divenute esigibili nel mese selezionato; tale iva deve essere versata con un codice tributo dedicato.

La liquidazione può essere effettuata in provvisorio oppure in definitivo. In contesto occorre valorizzare l'esercizio e la UE che deve essere la UE autonoma.

LIQUIDAZIONE PROVVISORIA

Selezionare Tipo Provvisoria

e Data inizio - Data Fine che deve essere all'interno dell'esercizio di contesto.

» Contabilità Iva / Stampe

Liquidazione iva istituzionale residenti - Esercizio: 2018 ,Unità Economica: UE.A - Universita' degli Studi di

Contesto

Chiudi Funzione

Visualizza DG non estesi coge

Trasmetti a Sistema Documentale

* Tipo stampa

Provvisoria

Sezionali

Codice	Descrizione
UE.A	Universita' degli Studi di

Risultati 1 - 1 di 1

Pagina 1 di 1

* Data inizio

01/04/2018

* Data fine

30/04/2018

Calcola

Premere **Calcola**

il sistema estrae le estensioni iva di testata e dettaglio di fatture e note di credito di acquisto con tipo attività istituzionale e flag split payment acceso.

Le fatture di professionista non entrano in questa liquidazione.

Il sistema espone l' IVA su fatture acquisto con scissione pagamenti divenute esigibili nel periodo determinato secondo le seguenti regole:

- nel caso di estensione iva con flag iva differita è spento il sistema considera amm iva delle estensione iva dett che sulla testata dg hanno data registrazione interna al periodo selezionato.
- nel caso di estensione iva con flag iva differita è acceso il sistema considera amm iva delle est iva dett che sulla est iva testata hanno data esigibilità interna al periodo selezionato.

Torna indietro Stampa Visualizza DG versamento

IVA su Fatture Acquisto Con Scissione Pagamenti Divenute Esigibili nel Periodo 44,44

premere **Stampa** il sistema ritorna un file in pdf che espone il saldo

LIQUIDAZIONE IVA ISTITUZIONALE RESIDENTI

Tipo stampa	Tipo attività	Unità Contabile	Esercizio	Periodo
Provvisoria	00 - Attività istituzionale	UE.A - Università' degli Studi di	2018	01/04/2018 - 30/04/2018
IVA su Fatture Acquisto con Scissione Pagamenti Divenute Esigibili nel Periodo				44,44

LIQUIDAZIONE DEFINITIVA

Selezionare Definitivo

il sistema nella griglia espone i sezionali (generalmente unico) presenti nel contesto selezionato, e nel pannello basso della maschera visualizza le liquidazioni iva split payment definitive che hanno l'esercizio di contesto e la UE autonoma di contesto in ordine crescente di data inizio.

Il pulsante **visualizza dg non estesi in coge** fa vedere i documenti che non hanno le estensioni coge e che bloccherebbero il processo.

Selezionare il periodo che si vuole stampare in modo definitivo, il sistema in automatico presenta il periodo successivo all'ultimo di stampa.

Per stampare in definitivo è necessario aver stampato il registro istituzionale residente in definitivo del periodo di cui si vuole liquidare l'IVA.

Periodo	Maggio	Data inizio	01/05/2016	Data fine	31/05/2016	Num pag iniziale	0				
Selezione del periodo di stampa											
Unità contabile	Data inizio	Data fine	Data stampa								
UE.A	01/01/2016	31/01/2016	12/02/2016								
UE.A	29/02/2016	08/03/2016	09/04/2016								
UE.A	31/03/2016	14/04/2016	14/10/2016								
Visualizzazione dg											
Ristampa											

Per effettuare l'operazione premere il pulsante **Calcola**

Il sistema presenta un pannello in cui l'utente deve completare l'operazione premendo il pulsante **Stampa** e confermando l'operazione.

Torna indietro Stampa Visualizza DG versamento

IVA su Fatture Acquisto Con Scissione Pagamenti Divenute Esigibili nel Periodo

292.516,19

LIQUIDAZIONE IVA ISTITUZIONALE RESIDENTI

Tipo stampa	Tipo attività	Unità Contabile	Esercizio	Periodo
Definitiva	00 - Attività istituzionale	UE - Università' degli Studi	2016	01/04/2016 - 30/04/2016
IVA su Fatture Acquisto con Scissione Pagamenti Divenute Esigibili nel Periodo				292.516,19

il sistema genera contestualmente la procedura genera il dg versamento IVA.

Questo documento gestionale dovrà poi essere contabilizzato in contabilità generale creando una scrittura prima coge per la rilevazione, nello specifico caso, del debito iva.

A seguire si dovrà quindi registrare da questo Dg di versamento Iva anche l'ordinativo di pagamento intestato all'Erario.

Chiudi finestra

DG associato

Tipo DG	UO numerante	Numero reg. DG	Data reg DG	Soggetto	Ammontare
Versamento Iva	170017		: 14/10/2016	88659---AGENZIA DELLE ENTRATE	292.516,19

Risultati 1 - 1 di 1

« Pagina 1 di 1 »

Nella testata del dg versamento iva, dalla versione 22.09.00.00 sono stati previsti due nuovi campi: **Protocollo telematico F24 EP** e **Data versamento IVA**.

L'utente, cliccando su MODIFICA potrà entrare nel dg per inserire o modificare il loro valore. Procedere poi al salvataggio dell'operazione tramite il pulsante SALVA.

Facciamo presente che questi sono gli unici dati modificabili previsti per questa tipologia di dg, in aggiunta alla possibilità di inserire allegati.

» Documenti gestionali / Accesso per Tipologie - Versamento Iva (UO: Univ. I Anno: 2020)

Report:

 Operazioni:

ID DG: 998351 Stato (*): Completo
 Nr. Registrazione: 1 Data Registrazione (*): 10/02/2020

Stati Applicativi
 Non contabilizzata Coan
 Non contabilizzata Coge

Testata

Anno (*) 2020
 UO Origine (*) 170017 Università' degli Studi di
 UO Numerante 170017 Università' degli Studi di
 Data Reg. (*) 10/02/2020 Data Scadenza 10/02/2020
 Progetto
 Unità Lavoro
 Descrizione Documento Gestionale id_dg: 998351 del 10/02/2020
 Protocollo Telematico F24 EP
 Data Versamento IVA

Note

TRASMISSIONE A SISTEMA DOCUMENTALE

Dalla versione 20.01.00.00 il sistema permette di inoltrare al sistema documentale la liquidazione istituzionale non residenti.

Il pulsante TRASMETTI A SISTEMA DOCUMENTALE consente di selezionare una liquidazione definitiva e inoltrarla a sistema documentale.

U-GOV presenta l'elenco delle liquidazioni definitive salvate che debbono essere inviate al sistema documentale. Per effettuare l'operazione è necessario selezionare il profilo abilitato all'inoltro al documentale

Per completare l'inoltro premere TRASMETTI.

Visualizza DG non estesi coge

Trasmetti a Sistema Documentale

* Tipo stampa

Definitiva

Sezionali

Codice	Descrizione
UE.A	Universita' degli Studi di

Risultati 1 - 1 di 1

Periodo







Aprile

Data inizio

01/04/2018

Data fine

30/04/2018

	Unità contabile	Data inizio	Data fine
 	UE.A	01/02/2018	28/02/2018
 	UE.A	01/01/2018	31/01/2018
 	UE.A	01/03/2018	31/03/2018

Scelta Profilo

1-Amministra Amministratore-ADMNADM

▼ Filtra


✕ Annulla filtro

Torna indietro

Trasmetti

Consulta Documento

Mostra anche trasmessi

	Id Registro Fiscale	Data inizio	Data fine	Id Documentale	Numero Protocollo	Data Protocollo
						
<input checked="" type="checkbox"/>	774	01/03/2018	31/03/2018			

Dopo aver trasmesso la stampa questa non è più visibile nell'elenco da trasmettere.

Il pulsante **MOSTRA TRASMESSI** espone le liquidazioni che sono già stati inviate.

Il pulsante **CONSULTA DOCUMENTO** consente di vedere i dati documentali nel dettaglio.

Proprietà	Valore
Identificativo	000100726-ADMNADM-81c6f15b-3524-4eee-901b-299416940efd
Identificativo fisico	100726
Oggetto	Liquidazione IVA istituzionale residenti esercizio 2018, 170017---Universita' degli Studi di da 01/02/2018 a 28/02/2018
Numero Repertorio	
Numero Protocollo	2018-ADMNADM-0000236

Risultati 1 - 6 di 6



Pagina 1 di 1



	Nome file
	Liquidazione Iva Istituzionale Residenti.pdf

Risultati 1 - 1 di 1



Pagina 1 di 1



ESTRAI DG INCLUSI NELLA LIQUIDAZIONE

Nell'ambito degli sviluppi di funzionalità di supporto alla rendicontazione dei progetti PNRR, è stata implementata la possibilità di estrarre i DG inclusi nella liquidazione IVA corredati dai relativi dati di **CUP** e **CIG** per costruire un report comprovante della quota di competenza relativa all'iva pagata con l'**F24**

Per eseguire il report è stato aggiunto il pulsante "ESTRAI DG INCLUSI NELLA LIQUIDAZIONE".

Iva

Stampe

Liquidazione Iva Istituzionale residenti - Esercizio: 2022 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi

Contesto

Chiudi Funzione

Visualizza DG non estesi coge

Trasmetti a Sistema Documentale

* Tipo stampa

Definitiva

Sezionali

Codice	Descrizione
UE.A	Università' degli Studi

Risultati 1 - 1 di 1

Pagina 1 di 1

Periodo

Giugno

Data inizio01/06/2022

Data fine30/06/2022

Unità contabile	Data inizio	Data fine	Data Stampa
UE.A	01/01/2022	31/01/2022	07/02/2022
Estrai Dg inclusi nella liquidazione	01/02/2022	28/02/2022	08/03/2022
	01/03/2022	31/03/2022	11/04/2022

Il sistema, per ogni Liquidazione salvata in Definita, consente di esportare in Excel i DG che sono confluiti in quella chiusura Iva.

B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
Data documento	Descrizione DG	Identificativo Sdi	Tipo Fattura	Tipo Campo	Tipo Attivo/Passiv	Soggetto	CUP	CIG	Esclusione CIG	Voce COAN	Descrizione Voce Coan	Progett o	Data esigibilità	Codice Iva	Imponibile	Iva	Storno	Nr riga
30/08/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			128183				10693	Licenze software annu	38344	11/12/2020	I222B	163,11	35,88	No	1
20/11/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			162001				10651	Estratti e reprints artic	17406	02/12/2020	I515B	211,45	46,52	No	1
05/11/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			116622				10651	Estratti e reprints artic	28007	03/12/2020	I515B	149,85	32,97	No	1
06/11/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			116622				10651	Estratti e reprints artic	5581	03/12/2020	I515B	94,47	20,78	No	1
13/10/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			112825				10329	Iscrizioni a convegni/c	26819	03/12/2020	I515B	242,19	53,28	No	1
28/09/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			148654				10425	Altre prestazioni e sen	37202	03/12/2020	I515B	332,48	73,15	No	1
24/11/2020	Documento Gestionale id_dg: 1: Fattura	Istituzionale	Passivo			160613				10330	Trasmissione e recupero	30363	03/12/2020	I515B	340,00	0,00	No	1

ULTIMA VERSIONE DI AGGIORNAMENTO

25.05.00.00

DIRITTI

Codice ruolo	Descrizione ruolo
CO05LIQISR_CRUD	Accesso completo alla funzione Liquidazione IVA istituzionale residenti
CO05LIQISR_DEF	Accesso alla funzione Liquidazione Iva Istituzionale definitiva residenti
CO05LIQISR_PROV	Accesso alla funzione Liquidazione Iva Istituzionale provvisoria residenti
CO05LIQISR_READ	Accesso in lettura alla funzione Liquidazione IVA istituzionale residenti
CO05LIQISR_TRASM	Accesso alla funzione Liquidazione Iva Istituzionale residenti per trasmettere a Sistema Documentale.