



Linee guida per l'elaborazione degli **acconti iva** 2015 con gli applicativi Italstudio-BlueNext

Passaggi da eseguire per calcolare e, eventualmente, trasferire in F24 il versamento relativo all'acconto iva 2015.

Metodo storico

-1- *Calcolare gli acconti con il metodo storico nella procedura IVA-2015*

Premessa importante: il calcolo avviene solo se la relativa dichiarazione Iva annuale 2015 risulta "Chiusa"

Funzione da eseguire: **Fiscali->2015->Iva-2015->Utilità->Calcolo acconti 2015**, scegliendo tutti i contribuenti (da 1 a 9999). Il foglio che viene visualizzato alla fine della elaborazione può tranquillamente essere chiuso visto che consigliamo di effettuare, subito dopo, una apposita e più completa stampa di controllo da **Fiscali->2015->Iva-2015->Liste->Acconti 2015**. Quest'ultima stampa può essere effettuata sia per gli acconti "calcolati" che per quelli "non calcolati" (è bene controllare la lista di quelli "non calcolati" perché se c'è qualche dichiarazione iva annuale rimasta, per qualche ragione, "aperta", essa viene inserita nella lista degli acconti "non calcolati").

N.B.: dopo il sopradescritto punto 1, e prima del successivo punto 2, solo se si desidera effettuare, per una o più ditte, un verifica delle eventuale "convenienza" dell'acconto calcolato col metodo delle operazioni effettuate, effettuare i passaggi illustrati nella pagina seguente.

-2- *Trasferire in F24 il debito dell'acconto (massivamente o singolarmente).*

Funzione da eseguire: **Altre applicazioni->F24->Utilità->Collegamenti 2015->Con Unico/Iva**, selezionando: <programma da cui trasferire>="iva acconto", <selezione dichiarazioni>="codice", dalla dichiarazione "0001" alla dichiarazione "9999" (oppure la ditta singola che si vuole trasferire)

N.B. la procedura trasferirà il debito dell'acconto per le ditte a cui è stato calcolato nella delega di 2015/12 n. 7

-3- *Trasferire in contabilità l'acconto calcolato*

Questa procedura serve per trasferire l'acconto o gli acconti calcolato/i nell'archivio liquidazioni iva della contabilità in modo che, quando si effettueranno la liquidazione di dicembre e/o le liquidazioni annuali, esse terranno conto anche degli acconti versati. **Ne consegue che questa operazione può anche essere eseguita (e lo consigliamo), con calma, dopo la scadenza** relativa al versamento dell'acconto (ma prima delle liquidazioni mensili di dicembre 2015)

Funzione da eseguire: **Contabilità->Selezionare una azienda->Operazioni annuali->Trasferimento acconto da procedura Iva**. All'interno di questa procedura è possibile effettuare questo passaggio sia per la sola azienda che si è selezionata oppure massivamente, per alcune o tutte le aziende; in quest'ultimo caso (alcune o tutte le aziende) occorre cliccare sul bottone "carica aziende" e selezionare quelle che interessano (o selezionarle tutte con un unico click sull'apposito bottone con i puntini rossi). Successivamente premere "GO"



Metodo delle operazioni effettuate (facoltativo)

Se per qualche azienda si desidera effettuare una valutazione di convenienza sul calcolo dell'acconto effettuato con il metodo delle operazioni effettuate (liquidazione al 20/12) è possibile effettuare, **dopo aver comunque eseguito il punto 1 del metodo storico** sopra illustrato, le seguenti operazioni

-a-

Simulare il calcolo l'acconto con il metodo delle operazioni effettuate allo scopo di verificare l'opportunità o meno di adottare tale metodo. La simulazione/calcolo può essere sempre fatta anche se il calcolo dell'acconto è già avvenuto nella procedura IVA-2015.

Per fare la simulazione occorre effettuare una liquidazione iva indicando nel periodo "acconto" e nel metodo di calcolo "operazioni effettuate", **ovviamente barrando la casella "simulazione calcolo + stampa di prova"**

Se si ritiene opportuno utilizzare l'importo così calcolato per il versamento, rieffettuare la liquidazione senza la barratura "simulazione calcolo ecc." ma con la normale barratura "calcolo + stampa di prova" e proseguire poi con i punti -b- e -c-. Se si ritiene opportuno, invece, continuare ad utilizzare l'importo calcolato precedentemente con il metodo storico, passare direttamente al punto -c-

-b-

Trasferire dalla contabilità all'iva annuale l'importo dell'acconto calcolato con il metodo delle operazioni effettuate.

Funzione da eseguire: **Contabilità->Richiamare l'azienda interessata->Operazioni annuali->Compilazione dichiarazioni->Acconto iva**, barrando la casella "aggiorna acconti generati dalla procedura iva"

-c- proseguire con i punti 2 e 3 della procedura illustrata per il metodo storico

N.B.: E' possibile verificare e, eventualmente, adottare il metodo delle operazioni effettuate per una o più ditte anche dopo aver già eseguito il punto 2 delle operazioni relative al metodo storico (trasferimento in F24); l'importante è che, dopo aver eseguito i punti -a- e -b-, venga comunque ri-eseguito, prima di eseguire il punto 3 del metodo storico, anche il punto 2, al limite per la/e sola/e ditta/e interessata/e (previa eventuale riapertura dei versamenti eventualmente già "chiusi" in F24).

E' possibile adottare il metodo delle operazioni effettuate persino dopo aver già completato il punto -3- del metodo storico (punto 3 che, comunque, consigliamo di effettuare, come già spiegato, alla fine di tutte le elaborazioni, addirittura dopo la scadenza). Nel caso occorre:

- in contabilità, nella ditta interessata, andare in "archivi azienda->liquidazioni", selezionare l'anno 2015, cliccare sul bottone "dati iva annuale ed acconto", selezionare la sezione "acconto", deselezionare la casella "calcolato" e la casella "trasferito da procedura iva" e svuotare il contenuto del campo "tipo calcolo"
- proseguire con i punti -a- e -b-
- riguardo al punto -c-, eseguire i punti 2 e 3 del metodo storico solo per la/e ditta/e interessata/e (in quanto, ovviamente, già eseguiti per le altre ditte)