

# NOTA INFORMATIVA

Anno: 2017

Numero: 0003

Data: 02/05/2017

## Gestione IVA

Comunicazione  
Trimestrale delle  
Liquidazioni IVA

Guida Operativa

Aggiornata al 08/05/2017

La presente Nota Informativa illustra le modalità operative per la creazione dei **moduli mensili** e della **Comunicazione Trimestrale delle Liquidazioni IVA** come stabilito dall'Art. 21/bis al D.L. 21 Maggio 2010 n° 78 introdotto dal **Decreto Legge n° 193/2016** (c.d. Decreto Fiscale) collegato alla **Legge di Bilancio 2017**.

Al Capitolo 4 sono illustrate le modalità operative da adottare per il controllo dei flussi predisposti dall'utente con il software pubblicato dall'Agenzia delle Entrate in data **4 Maggio 2017** anche prima dell'invio allo studio di consulenza che opera da intermediario per la presentazione.

La mappa delle procedure collegata al modulo applicativo è illustrata nella figura successiva.

```
(pma100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          02 May 2017 - 09:55
                  Mappa Menu & Programmi Applicativi
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.3.3/geaoil/FG/24914>--+
|-----Lista Implosa-----|
| *contmenu| 9 Contabilita`   |
| *givamenu| . 8 Registri e Chiusura Iva |
| >*clivmenu| . . 3 Comunicazione Liquidazioni IVA |
|-----ADEL-Srl-----|
```

Che porta al menu del modulo così organizzato:

```
(clivmenu)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 10:26
                  Comunicazione Liquidazioni IVA
+-----+
|                                     |
| 1. Moduli Mensili della Comunicazione |
| 2. Creazione Flusso della Comunicazione |
|                                     |
| SELECTION:                          |
+-----+
```

## 1 - Creazione dell'archivio dei Moduli Mensili della comunicazione

L'archivio dei **Moduli Mensili** della comunicazione viene creato **automaticamente** all'atto dell'esecuzione della procedura di liquidazione periodica IVA.

```
(liqui100)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 10:38
                    Riepilogativo e Liquidazione IVA
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/30638>--+
                    ** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **
|
| Azienda Elaborata          1      Pacchetto Applicativo GEADE rel 5.0
|
| Esercizio: [C]orrente, [P]recedente C
|
| **** Regime Ordinario Mensile ****
|
| Periodo da Elaborare          dal 01/01/2017 al 31/01/2017
|-----|
| 1 - Stampa di Prova
| 2 - Stampa Definitiva
|
| Selezione Stampa              1
|-----|
| Stampa Immediata: [S]i, [N]o N      Nome File nello Spool      ADE_PROVLIQUID
|-----|-----ADEL-Srl--+
start ? [Y/N]
```

Non è quindi necessario alcun aggiornamento specifico, il modulo mensile viene predisposto sia in fase di simulazione che in stampa definitiva.

```
(mcliv100)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 10:43
(I)NQUIRE          Moduli Mensili della Comunicazione
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/29126>--+
| Azienda 1      Pacchetto Applicativo GEADE rel 5.0
| Anno 2017      Periodo 1 (Mese/Trimestre)
| VP1 Subforniture          Eventi Eccezionali
| VP2 Operazioni Attive          4.670,00
| VP3 Operazioni Passive          4.240,00
|-----|-----DEBITI          CREDITI
| VP4 IVA Esigibile          770,00
| VP5 IVA Detratta          932,80
| VP6 IVA Dovuta          0,00          o a Credito          162,80
| VP7 Debito Precedente          0,00
| VP8 Credito Precedente          0,00
| VP9 Credito Anno Prec.          325,00
| VP10 Versamenti auto UE          0,00
| VP11 Crediti d'Imposta          0,00
| VP19 Interessi Dovuti          0,00
| VP13 Acconto Dovuto          0,00
| VP14 Importo da versare          0,00          o a Credito          487,80
+-<Money:EUR>-----ADEL-Srl--+
$Money Exit
```



Per poter effettuare la **prima comunicazione** per l'anno **2017** è quindi necessario **rieseguire** le liquidazioni del primo trimestre per creare i Moduli mensili della comunicazione.

## 2 - Eventuale integrazione e stampa dei Moduli Mensili

Il programma consente l'**integrazione** dei dati non derivabili dalla procedura di Liquidazione IVA e la stampa degli stessi anche sul Registro Riepilogativo IVA se richiesto dall'utente.

La maschera generale e le funzioni disponibili sono illustrate nella figura successiva.

```
(mcliv100)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 10:55
                    Moduli Mensili della Comunicazione
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/36774>--+
| Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEADE rel 5.0
| Anno              Periodo
|                   (Mese/Trimestre)
| VP1              Subforniture          Eventi Eccezionali
| VP2              Operazioni Attive
| VP3
|                   Operazioni Passive
|                   DEBITI                CREDITI
| VP4              IVA Esigibile
| VP5
|                   IVA Detratta
| VP6              IVA Dovuta            o a Credito
| VP7              Debito Precedente
| VP8
|                   Credito Precedente
| VP9
|                   Credito Anno Prec.
| VP10             Versamenti auto UE
| VP11             Crediti d'Imposta
| VP19             Interessi Dovuti
| VP13
|                   Acconto Dovuto
| VP14             Importo da versare    o a Credito
+-----ADEL-Srl--+
Inquire Modify Report
```

Attivata una delle funzioni presenti a piede maschera, negli esempi successivi **Modify**, la procedura propone l'anno e il mese, o il trimestre in caso di soggetto con liquidazione trimestrale, **correnti** per la selezione del periodo da interrogare, stampare e/o modificare.

```
(mcliv100)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 10:55
(M) ODIFY          Moduli Mensili della Comunicazione
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/36774>--+
| Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEADE rel 5.0
| Anno 2017         Periodo 5
|                   (Mese/Trimestre)
| VP1              Subforniture          Eventi Eccezionali
| VP2              Operazioni Attive
```

Quando il cursore si trova nel campo **Anno** è resa disponibile la funzione **ListPreviousCurrent** che consente di visualizzare per l'anno corrente o precedente i moduli mensili presenti in archivio.

```
(mcliv100)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 11:01
(M) ODIFY          Moduli Mensili della Comunicazione
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/23312>--+
|                   Anno 2017
| PERIODO MESE DATA GENERAZIONE STATO
| 01      01  18/04/2017 14:48 FLUSSO PRODOTTO
| 01      02  18/04/2017 14:48 FLUSSO PRODOTTO
| 01      03  18/04/2017 14:48 FLUSSO PRODOTTO
| 02      04  18/04/2017 14:48 INIZIALE
+-----ADEL-Srl--+
Down Report Export
```

Selezionato il mese da elaborare la maschera operativa ed i dati modificabili dall'utente, evidenziati in colore **verde**, sono illustrati nella figura successiva.

```

(mcliv100)          ***** G E A D E 5.6 *****          02 May 2017 - 10:57
(M) ODIFY          Moduli Mensili della Comunicazione
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/36774>--+
| Azienda 1      Pacchetto Applicativo GEADE rel 5.0
| Anno 2017     Periodo 3      (Mese/Trimestre) Creazione Flusso Eseguita
| VP1 Subforniture          Eventi Eccezionali
| VP2 Operazioni Attive      8.200,00
| VP3                                     Operazioni Passive      4.240,00
|                                     DEBITI                                CREDITI
| VP4 IVA Esigibile          1.804,00
| VP5                                     IVA Detratta          932,80
| VP6 IVA Dovuta              871,20          o a Credito          0,00
| VP7 Debito Precedente      0,00
| VP8                                     Credito Precedente    649,80
| VP9                                     Credito Anno Prec.    0,00
| VP10 Versamenti auto UE          0,00
| VP11 Crediti d'Imposta        0,00
| VP19 Interessi Dovuti       0,00
| VP13 Acconto Dovuto           0,00
| VP14 Importo da versare     221,40          o a Credito          0,00
+<Money:EUR>-----ADEL-Srl--+

```

Per ognuno dei campi ammessi alla modifica è visualizzata a piede maschera una **INFO** di ausilio per l'operatore.

Eventuali modifiche dei campi contenenti valori a credito producono il ricalcolo dei valori presenti nel rigo VP14.

La fase di modifica si conclude con la consueta richiesta di conferma delle variazioni introdotte, **update ? [Y/N]**.

Qualora, come nel caso sopra illustrato, si sia attivata la funzione **Modify** e il modulo fosse già stato incluso in un flusso appare la richiesta di conferma all'esecuzione della modifica.

```

Modulo Comunicazione gia` nel Flusso Trimestrale: proceed ? [Y/N]

```

Rispondendo in modo affermativo viene abilitata la modifica del modulo memorizzato, in caso contrario appare il messaggio sotto riportato.

```

fase vietata: Modulo Comunicazione gia` nel Flusso Trimestrale ->->

```

La prestazione consente, abilitando la modifica su tutti e tre i Moduli Mensili che ne fanno parte, di rieseguire la creazione del flusso della comunicazione illustrata nel capitolo successivo.

Attivando la funzione **Report** è possibile procedere alla stampa del Modulo Mensile, quando questa prassi è adottata dall'utente, sul Registro Riepilogativo IVA.

A piede maschera viene richiesta la modalità di esecuzione del report e, in caso di destinazione nello spool, la conferma o modifica del nome proposto.

```

|
+<Money:EUR>-----ADEL-Srl--+
Stampa Immediata: [S]i, [N]o N Nome Report ADE_CLIQIVA_03

```

Se la stampa si riferisce al modulo dell'**ultima** Liquidazione IVA eseguita, viene chiesta la conferma della destinazione del report sul Registro Riepilogativo IVA.

**Riepilogativo IVA Definitivo ? [Y/N]**

Si tenga presente che rispondendo in modo affermativo viene aggiornato il **numero di pagina** utilizzato nei parametri di numerazione del registro.

Il layout del report è illustrato nella figura successiva.

```

+-----+
| ##  ##      ##  ###          M O D U L O      |
| ##  ##      ##  ##  ##      M E N S I L E     |
| ##  ##      ##  ##  ##      C O M U N I C A Z I O N E |
| ##  ##  ##  #####          T R I M E S T R A L E |
| ##  ##  ##  ##          ##  L I Q U I D A Z I O N I |
+-----+

```

PERIODO: 2017 Mese: 3

VP1	Mese	3	Trimestre	Subforniture	Eventi Eccezionali
VP2	Operazioni Attive (al netto dell'IVA)			8.200,00	
VP3	Operazioni Passive (al netto dell'IVA)				4.240,00
				DEBITI	CREDITI
VP4	IVA Esigibile			1.804,00	
VP5	IVA Detratta				932,80
VP6	IVA Dovuta o a Credito			871,20	0,00
VP7	Debito Periodo Precedente non superiore a 25,82 Euro			0,00	
VP8	Credito Periodo Precedente				649,80
VP9	Credito Anno Precedente				0,00
VP10	Versamenti Auto UE				0,00
VP11	Crediti d'Imposta				0,00
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali			0,00	
VP13	Acconto dovuto				0,00
VP14	IVA da versare o a Credito			221,40	0,00

### 3 - Unificazione dei moduli e creazione del flusso da trasmettere

La procedura di creazione del flusso prevede, oltre alla richiesta del periodo da comunicare, l'inserimento di una serie di dati variabili riguardanti sia il **contribuente** che l'eventuale **sogetto delegato** alla presentazione del flusso.

Le maschere operative ed i dati richiesti, evidenziati in colore **verde**, sono illustrati nella figura successiva.

```
(fcliv100)          ***** G E A D E 5.6 *****           02 May 2017 - 12:10
                     Creazione Flusso della Comunicazione
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.5/geade/FG/30082>--+
| Azienda 1  Pacchetto Applicativo GEADE rel 5.0
|-----|
|-----DATI GENERALI DELLA COMUNICAZIONE-----|
| PERIODO: Anno 2017 Trimestre 1
| DICHIARANTE: Codice Carica 1  LEGALE RAPPRESENTANTE
|               Codice Fiscale GLRFLV55E17B157C
|               Firma su Modulo Cartaceo 1  [0]->No [1]->Si
|-----IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA-----|
| Codice Fiscale XXXXXXXXXXXXXXXXXX
| Comunicazione Predisposta 1  [1]->Contribuente [2]->Chi Effettua l'Invio
| Data Impegno 28/04/2017
| Firma su Modulo Cartaceo 1  [0]->No [1]->Si
|-----ADEL-Srl-----|
start ? [Y/N]
```

Anche in questa procedura sul campo **Anno** è resa disponibile la funzione **ListPreviousCurrent** che consente di visualizzare per l'anno corrente o precedente i moduli mensili presenti in archivio come illustrato nel precedente capitolo.

I campi di cui è richiesto l'inserimento sono, per la parte riguardante il **DICHIARANTE**:

- **Codice Carica**  
Il codice richiesto fa riferimento alla Tabella delle **Cariche Sociali** (di norma quella con Tipo Tabella = 90).  
Salvo casi eccezionali (liquidazioni, ecc) il valore da inserire è **1** che corrisponde al legale rappresentante con poteri di firma, tale valore **deve essere presente** nella tabella prima indicata.
- **Codice Fiscale**  
Il dato è proposto se nella tabella delle **Cariche Sociali** è memorizzato nel campo **Parametri**.  
Il dato può essere modificato dall'operatore ed è attivo il controllo di correttezza del Codice Fiscale.
- **Firma su Modulo Cartaceo**  
Inserire il valore **1** se la comunicazione, in formato cartaceo, viene sottoscritta dal Legale Rappresentante del soggetto fiscale cui si riferisce la comunicazione.  
La sottoscrizione è **obbligatoria** quando il dichiarante, che è una persona fisica, non coincide con il soggetto cui si riferisce la comunicazione.

Nella sezione **IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA** vanno inseriti i dati dell'intermediario incaricato dal soggetto per la presentazione telematica.

- **Codice Fiscale**

Qualora l'utente si avvalga di un Intermediario per la presentazione telematica della comunicazione devono essere inseriti i relativi dati.

Si tenga altresì presente che la validità del Codice Fiscale dell'Intermediario, anche in termini di autorizzazione alla presentazione, è uno dei dati controllati preliminarmente dall'Agenzia delle Entrate e motivo di scarto del flusso.

- **Comunicazione predisposta**

Il valore proposto (**1**) indica che la comunicazione è stata predisposta dall'utente, confermare il valore proposto a meno di accordi diversi con l'Intermediario.

- **Data Impegno**

Inserire la data in cui l'Intermediario si è assunto l'incarico per la presentazione.

La data non può essere anteriore al 1 Gennaio 2017 o successiva alla data in cui viene predisposta la comunicazione.

- **Firma su Modulo Cartaceo**

In presenza di Intermediario inserire il valore **1**, la comunicazione, in formato cartaceo, deve essere sottoscritta da chi effettua la presentazione telematica.



Al momento della stesura delle presenti note non è chiaro se questa sezione debba essere compilata dall'Intermediario al momento della trasmissione telematica ovvero predisposta dal soggetto cui si riferisce la comunicazione.

In via generale si ritiene che, per analogia con lo Spesometro, l'indicazione dell'intermediario debba essere operata all'atto della preparazione del flusso.

Si suggerisce di accertare, presso lo studio di consulenza di cui ci si avvale per la spedizione, se compilare o meno questa sezione.

Al termine dell'elaborazione un messaggio a piede maschera segnala l'avvenuta creazione del report relativo al flusso nella cartella dello spool di stampa.

```
Il Report della Comunicazione e` stato creato nello Spool -->>
```

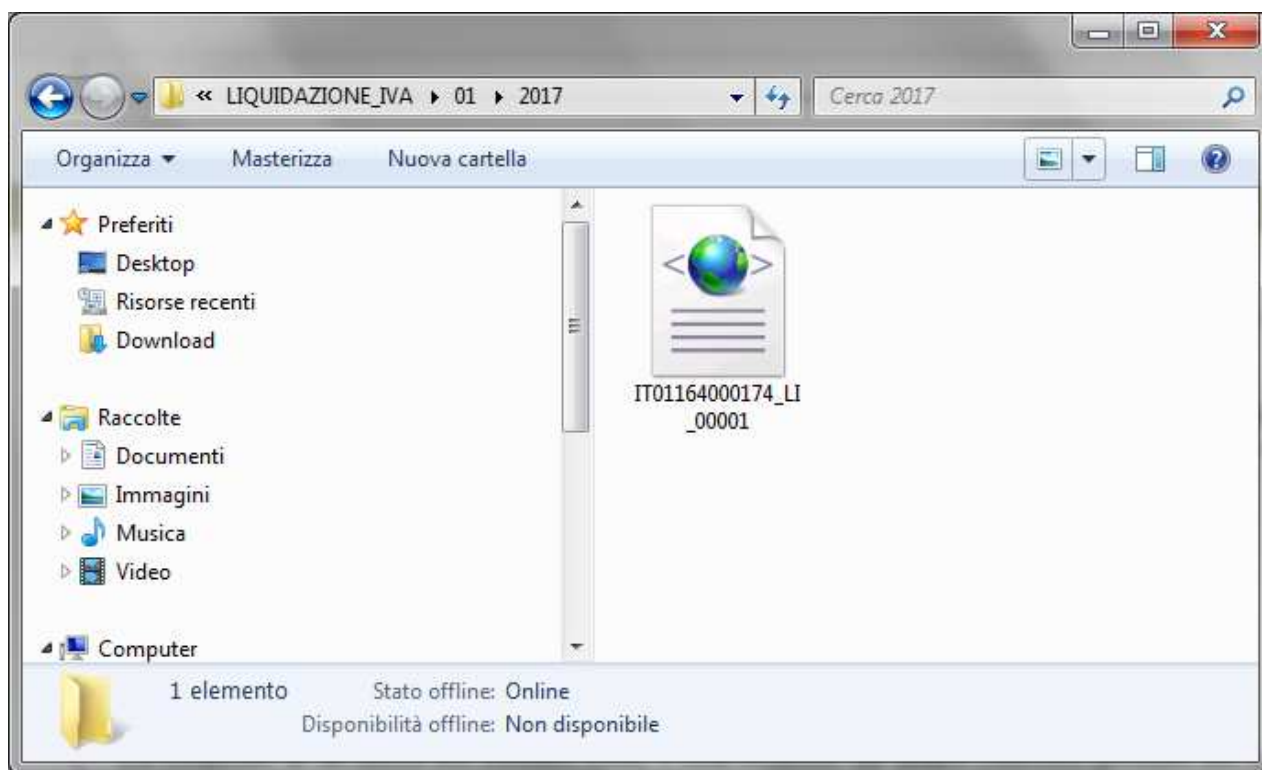
Di seguito viene comunicato all'operatore il nome del file di flusso predisposto come nell'esempio della figura successiva.

```
Flusso creato correttamente con il nome IT01164000174_LI_00001.xml -->>
```

La denominazione del file è stabilita dalle specifiche emanate dall'Agenzia delle Entrate e si compone dell'identificativo fiscale del soggetto cui si riferisce la comunicazione (IT...) seguito dalla sigla della comunicazione (LI).

Il contatore numerico finale ha lo scopo di differenziare i file per evitare duplicazioni in modo analogo a quanto previsto per l'invio dei flussi della Fatturazione verso la Pubblica Amministrazione.

Il file contenente il flusso per la presentazione (\*.xml) telematica è collocato nella cartella condivisa sulla LAN aziendale denominata normalmente **Export su GeadeServer**, che contiene la sub-cartella **LIQUIDAZIONE\_IVA**, a sua volta suddivisa per aziende utenti e anno fiscale delle comunicazioni, da cui possono essere prelevati per l'invio all'intermediario autorizzato.



I file possono essere visualizzati mediante un browser qualsiasi o un editor XML, ma non essendo associabili ad un format di visualizzazione fornito dall'Agenzia delle Entrate, la loro interpretazione è possibile solo per utenti esperti.



Il layout del report della comunicazione è illustrato nelle figure successive.

Frontespizio

##	##	##	###	
##	##	##	##	##
##	##	##	##	##
##	##	##	#####	
##	###	##	##	

CODICE FISCALE  
01164000174

COMUNICAZIONI LIQUIDAZIONI  
PERIODICHE IVA

DATI GENERALI	Anno di imposta 2017		
	- CONTRIBUENTE -		
	Partita IVA	01164000174	
	Partita IVA controllante (liquidazione IVA di Gruppo)	Ultimo mese	Liquidazione del gruppo
	- DICHIARANTE (COMPILARE SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE -		
	Codice fiscale	GLRFLV55E17B157C	Codice carica 1
	Codice fiscale societa` dichiarante		

FIRMA	X
-------	---

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
---	--------------------------------	--------------------

Riservato all'incaricato	Impegno alla presentazione 1	
	Data dell'impegno	28/04/2017 FIRMA DELL'INCARICATO
	X	

Nome Flusso: IT01164000174\_LI\_00001.xml      Data Creazione: 03/05/2017

Moduli Mensili

```

+-----+
| ##  ##      ##  ### |
| ##  ##      ##  ##  ## |
| ##   ##   ##  ##   ## |
| ##   ##  ##  ##### |
| ##    ###  ##    ## |
+-----+
    
```

CODICE FISCALE

01164000174

QUADRO VP  
Liquidazioni Periodiche IVA

COMUNICAZIONI LIQUIDAZIONI  
PERIODICHE IVA

Mod. N. 3

		PERIODO DI RIFERIMENTO				
		VP1	Mese 3	Trimestre	Subforniture	Eventi Eccezionali
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	VP2	Operazioni Attive (al netto dell'IVA)			8.200,00	
	VP3	Operazioni Passive (al netto dell'IVA)				4.240,00
					DEBITI	CREDITI
	VP4	IVA Esigibile			1.804,00	
	VP5	IVA Detratta				932,80
	VP6	IVA Dovuta o a Credito			871,20	0,00
	VP7	Debito Periodo Precedente non superiore a 25,82 Euro			0,00	
	VP8	Credito Periodo Precedente				649,80
	VP9	Credito Anno Precedente				0,00
	VP10	Versamenti Auto UE				0,00
	VP11	Crediti d'Imposta				0,00
	VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali			0,00	
	VP13	Acconto dovuto				0,00
	VP14	IVA da versare o a Credito			221,40	0,00

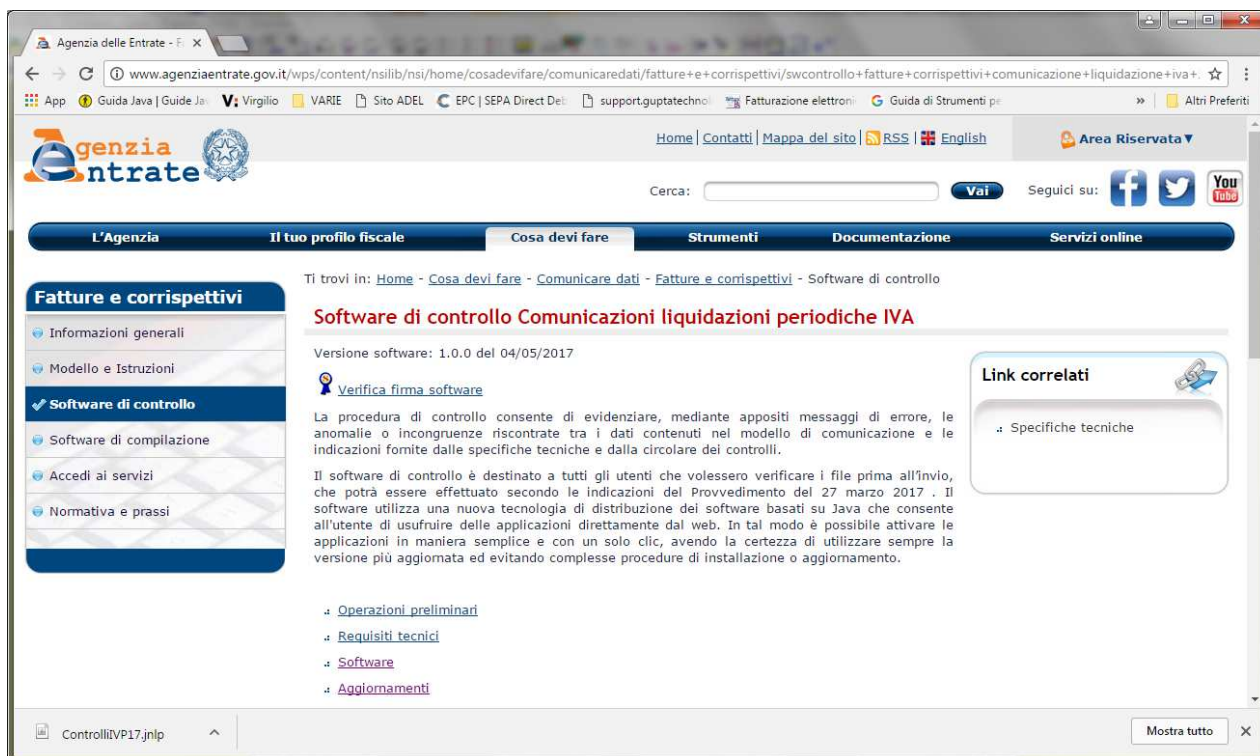
Nome Flusso: IT01164000174\_LI\_00001.xml

Data Creazione: 03/05/2017

## 4 - Controllo del file predisposto per la comunicazione

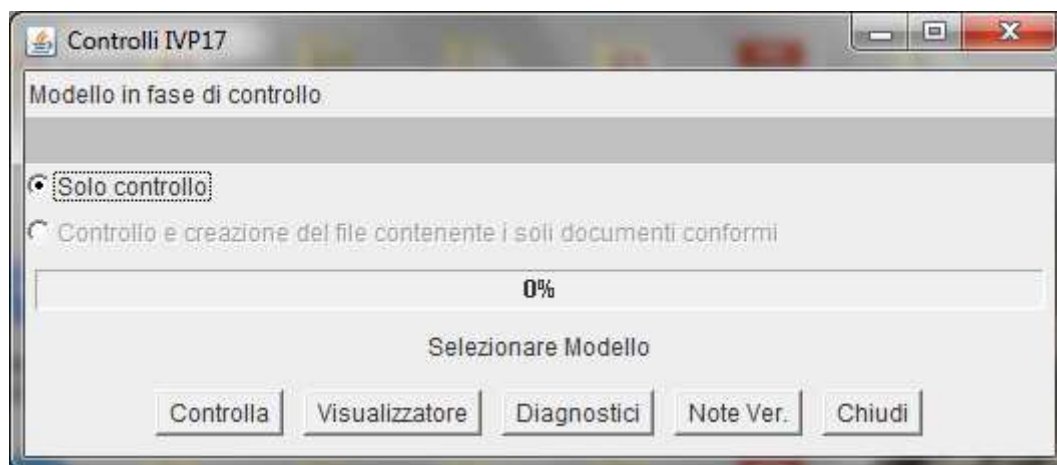
L'operazione di controllo formale del file predisposto per l'invio è agevole e può essere operata direttamente dall'utente.

È necessario scaricare il software predisposto dall'Agenzia delle Entrate dalla pagina illustrata nella figura successiva.



Cliccando sul link **Software** si scarica un'applicazione di Java denominata **ControlliIVP17.jnlp**. Una volta eseguito il download collocare l'applicazione sul desktop.

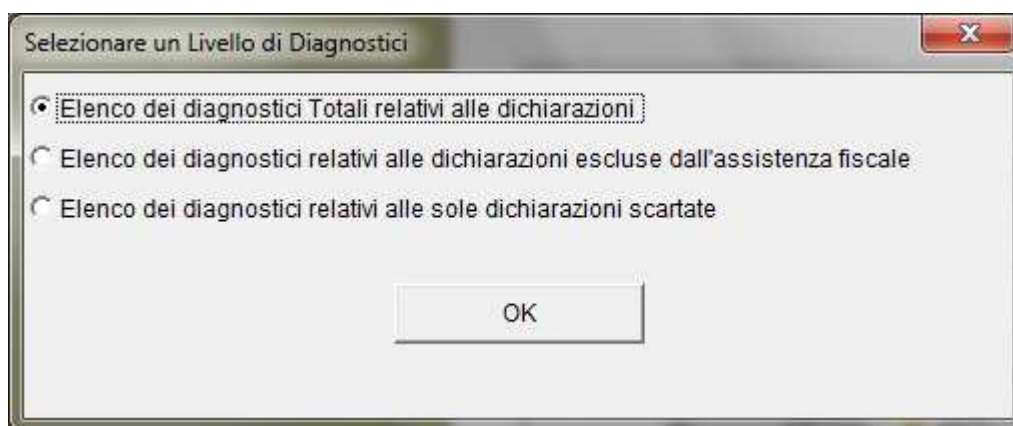
Eseguendo un doppio clic sull'icona visualizzata, si attiva la procedura di controllo che presenta il box operativo sotto riportato.



Selezionare **Controlla** e dal box di navigazione collocarsi nella cartella Export su Geade Server => Liquidazione\_IVA => *codice azienda* => *anno fiscale*, selezionare il file da verificare e cliccare su **Apri** e su **Salva** nel box di navigazione successivo.



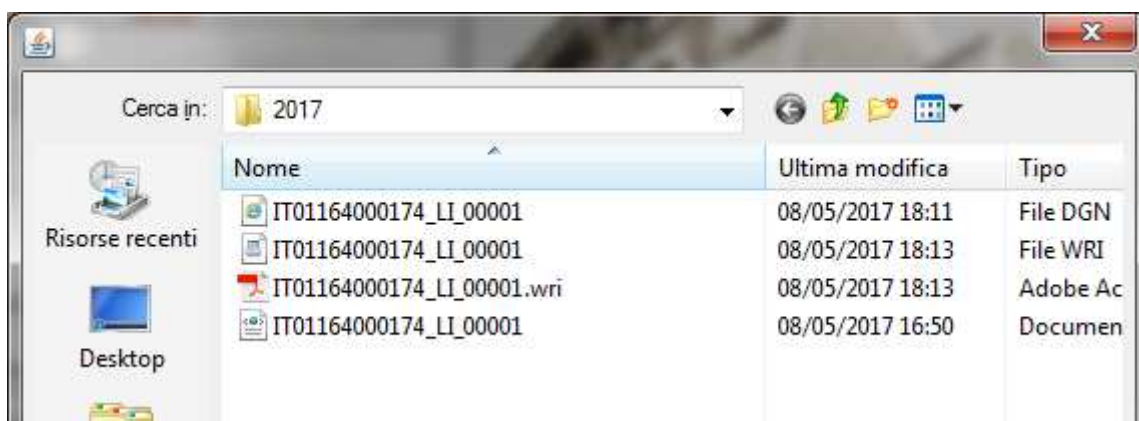
Completata l'elaborazione appare il box illustrato nella figura successiva.



Confermare con il bottone **OK**, l'applicazione visualizza in formato PDF l'esito della verifica, che può essere stampata o salvata in altra cartella rispetto a quella di collocazione del file.

Nella cartella contenente il file da sottoporre a controllo viene salvato l'esito del controllo in tre formati.

I file diagnostici possono essere visionati attivando la funzione **Diagnostic**.



Si suggerisce di eliminare i file identificati dal tipo DGN e WRI, conservare invece il file in PDF che contiene l'esito della verifica.

Il file è corretto, e può essere inviato all'intermediario, quando l'esito dei controlli si presenta come nell'esempio successivo.

```

                                                                                               Data: 8/5/2017
Mod. IVP 2017 - Procedura di Controllo delle Dichiarazioni
Versione 1.0.0 del 04/05/2017

Elenco completo dei diagnostici relativi alla procedura di controllo
dell'archivio:
<<\\GEADE\export\LIQUIDAZIONE_IVA\01\2017\IT01164000174_LI_00001.xml>>

*****
*                               RIEPILOGO                               *
*                               *                                       *
* Totale dichiarazioni elaborate :      1                               *
* di cui:                            *                                       *
*   scartate per errori bloccanti:     0                               *
*   scartate per non rispondenza :     0                               *
*   con errori confermati               : 0                               *
*   con segnalazione di anomalia       : 0                               *
*   senza segnalazioni                : 1                               *
*                                       *                                       *
*****
```

Qualora fossero presenti anomalie queste sono dettagliatamente indicate in modo analogo a quanto conosciuto dagli utenti per la procedura di compilazione dello Spesometro.

```

=====
Fine documento
=====
```