

Liquidazione IVA Annuale

Area: CoGe Generale | **Codice:** CG_liquidAnnuale | **Path:** CG_liquidAnnuale.aspx

Aggiornato: 22/04/2026 da Luciana

Descrizione generale

Liquidazione IVA Annuale

La funzione **Liquidazione IVA Annuale** consente di elaborare e stampare il riepilogo annuale dell'IVA, raccogliendo i dati delle liquidazioni periodiche (mensili o trimestrali) effettuate nel corso dell'anno fiscale. La funzione permette inoltre di consultare, modificare e gestire i singoli periodi di liquidazione registrati nel sistema, e di produrre la stampa sia in forma provvisoria che definitiva.

Come accedere dalla navigazione AWBNET

La funzione è raggiungibile dal menu di contabilità generale, accedendo alla sezione dedicata alle liquidazioni IVA. La pagina principale si apre in una finestra dedicata e presenta i parametri necessari per avviare l'elaborazione.

Operazioni principali disponibili

- **Impostazione della periodicità:** è possibile scegliere se la liquidazione è stata effettuata con cadenza **mensile** o **trimestrale**. In caso di periodicità trimestrale, viene richiesto anche di indicare la **percentuale di interessi** applicabile.
- **Percentuale Pro Rata di detraibilità:** consente di specificare la quota percentuale di IVA detraibile secondo il meccanismo del pro rata. Il valore predefinito è 100,00 e deve essere compreso tra 0 e 100.
- **Anno di imposta:** si seleziona l'anno fiscale oggetto della liquidazione annuale. Il sistema propone automaticamente l'anno precedente a quello corrente, con la possibilità di scegliere tra gli ultimi dieci anni.
- **Tipo di stampa:** si sceglie tra stampa **Provvisoria** (a scopo di verifica, senza effetti definitivi) e stampa **Definitiva** (che consolida i dati e chiude la finestra al termine dell'operazione).
- **Stampa della liquidazione annuale:** il pulsante **Stampa** avvia l'elaborazione e apre in una finestra separata il report della liquidazione annuale IVA (pagina CGR028P), che riepiloga tutti i dati del periodo selezionato applicando i parametri inseriti.
- **Consultazione delle liquidazioni mensili/trimestrali:** il pulsante **Liquidazioni Mensili** apre un pannello di riepilogo che mostra l'elenco di tutte le liquidazioni periodiche registrate per l'azienda, ordinate per anno, mese e trimestre. Per ciascuna riga sono visibili i principali importi: operazioni attive e passive, IVA esigibile e detratta, IVA dovuta o a credito, importo da versare o a credito, IVA compensata e lo stato della liquidazione (provvisoria o definitiva).

- **Modifica di una liquidazione periodica:** da elenco è possibile aprire il dettaglio di una singola liquidazione e modificarne i valori. I campi disponibili includono:
 - Totale operazioni attive e passive
 - IVA esigibile e IVA detratta
 - IVA dovuta o a credito (calcolata automaticamente)
 - Debito del periodo precedente
 - Credito del periodo precedente e dell'anno precedente
 - Versamenti per auto UE
 - Crediti di imposta
 - Interessi dovuti
 - Acconto versato
 - IVA da versare o a credito (calcolata automaticamente)
 - IVA versata e IVA compensata
 - Subfornitura ed eventi eccezionali (campi facoltativi a norma di legge)
- **Eliminazione di una liquidazione periodica:** è possibile eliminare una singola riga dall'elenco, previa conferma esplicita. Le liquidazioni già contrassegnate come definitive non sono eliminabili.

Note operative importanti

- I campi **IVA Dovuta**, **IVA a Credito**, **Importo da Versare** e **Importo a Credito** sono calcolati automaticamente dal sistema e non sono modificabili manualmente.
- Se si seleziona la stampa **Definitiva**, al termine dell'elaborazione la finestra si chiude automaticamente: assicurarsi che tutti i dati siano corretti prima di procedere.
- La percentuale di interessi è richiesta **solo in caso di periodicità trimestrale**; per la periodicità mensile il campo non è visibile.
- Il **Debito del Periodo Precedente** non può superare 25,82 euro, in conformità alla normativa IVA vigente.
- I valori numerici devono essere inseriti con la virgola come separatore decimale.
- Le liquidazioni già marcate come **definitive** (indicate dalla lettera "D" nella colonna di stato) non possono essere eliminate.
- Il sistema recupera automaticamente i parametri salvati in precedenza (pro rata, periodicità, credito precedente, percentuale interessi) per facilitare la compilazione alla riapertura della funzione.

Dettaglio campi

Stampa Liquidazione Annuale IVA

Parametri della Richiesta

Sezione principale per l'impostazione dei parametri necessari alla generazione della stampa della liquidazione annuale IVA.

| Campo | Tipo | Descrizione | Note |
|-------------------------|-------------------------|--|---|
| Periodicità | Lista a discesa | Indica la frequenza delle liquidazioni IVA: Mensile o Trimestrale. | Cod. DB: cmbPeriodoN — Valori: 1 = Mensile, 3 = Trimestrale. Obbligatorio. |
| % Interessi | Numerico decimale | Percentuale degli interessi da applicare nella liquidazione (tipicamente per i contribuenti trimestrali). | Cod. DB: WPCIN — Obbligatorio. Accetta valori con virgola decimale. |
| % Pro Rata detraibilità | Numerico decimale | Percentuale di pro-rata per il calcolo della detraibilità dell'IVA sugli acquisti, nel caso di attività miste esenti e imponibili. | Cod. DB: WPROR — Obbligatorio. Accetta valori con virgola decimale. |
| Periodo d'imposta | Lista a discesa / Data | Anno (o intervallo di date) di riferimento per la liquidazione annuale IVA. | Cod. DB: WANN0 / WDAIN / WDAFI — L'anno è selezionabile da lista; le date di inizio e fine periodo sono disponibili in modalità avanzata. Obbligatorio. |
| Tipo di stampa | Scelta multipla (radio) | Indica se la stampa deve essere provvisoria (di verifica) o definitiva (con registrazione ufficiale). | Cod. DB: radDefinitiva — Valori: N = Provvisoria (default), S = Definitiva. Obbligatorio. |

Lista Liquidazioni (Popup)

Finestra di riepilogo che mostra l'elenco delle liquidazioni periodiche (mensili o trimestrali) già registrate per il dichiarante. Consente la visualizzazione, la modifica e la cancellazione dei singoli record.

| Campo | Tipo | Descrizione | Note |
|--------------------|-------------------|--|---|
| Codice Fiscale | Testo | Codice fiscale del soggetto dichiarante. | Cod. DB: MCodiceFiscale — Sola lettura. |
| Anno | Numerico | Anno di imposta della liquidazione. | Cod. DB: AnnoImposta — Visualizzato nella griglia. |
| Mese | Numerico | Mese di riferimento della liquidazione (per contribuenti mensili). | Cod. DB: Mese — Visualizzato nella griglia. |
| Trim | Numerico | Trimestre di riferimento della liquidazione (per contribuenti trimestrali). | Cod. DB: Trimestre — Visualizzato nella griglia. |
| Operazioni Attive | Numerico decimale | Totale delle operazioni attive (vendite/prestazioni) al netto IVA del periodo. | Cod. DB: TotaleOperazioniAttive — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Operazioni Passive | Numerico decimale | Totale delle operazioni passive (acquisti) al netto IVA del periodo. | Cod. DB: TotaleOperazioniPassive — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Iva Esigibile | Numerico decimale | Importo IVA a debito sulle operazioni attive del periodo. | Cod. DB: IvaEsigibile — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Iva Detratta | Numerico decimale | Importo IVA portata in detrazione nel periodo. | Cod. DB: IvaDetratta — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |

| | | | |
|----------------|-------------------|---|--|
| Iva Dovuta | Numerico decimale | IVA netta a debito risultante dal periodo (IVA esigibile – IVA detratta, se positiva). | Cod. DB: IvaDovuta — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Iva Credito | Numerico decimale | IVA netta a credito risultante dal periodo (IVA detratta – IVA esigibile, se positiva). | Cod. DB: IvaCredito — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Credito Prec | Numerico decimale | Credito IVA proveniente dal periodo precedente. | Cod. DB: CreditoPeriodoPrecedente — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Da Versare | Numerico decimale | Importo IVA da versare per il periodo. | Cod. DB: ImportoDaVersare — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| A Credito | Numerico decimale | Importo IVA a credito per il periodo. | Cod. DB: ImportoACredito — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| Iva Compensata | Numerico decimale | Importo IVA versato tramite compensazione nel periodo. | Cod. DB: IvaCompensata — Formato: N2. Visualizzato nella griglia. |
| D | Testo (flag) | Indica se la liquidazione è stata stampata in modo definitivo. | Cod. DB: VPFLST — Valori: S = Definitivo. Visualizzato nella griglia. Determina la possibilità di eliminare il record. |

Modifica Liquidazione (Popup)

Finestra di dettaglio per la modifica di una singola liquidazione periodica già registrata. I campi calcolati automaticamente sono evidenziati in giallo e non modificabili direttamente.

| Campo | Tipo | Descrizione | Note |
|--------------------------|---------------------|---|---|
| Codice Fiscale | Testo | Codice fiscale del soggetto dichiarante. | Cod. DB: UCodiceFiscale — Sola lettura. |
| Anno Imposta | Testo | Anno di imposta della liquidazione in modifica. | Cod. DB: UANNOIMPOSTA — Sola lettura. |
| Definitivo | Testo (flag) | Indica se la liquidazione è stata registrata in modo definitivo. | Cod. DB: VPFLST — Sola lettura. |
| Mese | Testo | Mese di riferimento della liquidazione. | Cod. DB: UMESE — Sola lettura. |
| o Trimestre | Testo | Trimestre di riferimento della liquidazione (alternativo al mese). | Cod. DB: UTRIMESTRE — Sola lettura. |
| Subfornitura | Testo (1 carattere) | Indica se il contribuente si è avvalso delle agevolazioni previste dall'art. 74, comma 5 del DPR IVA (subfornitura). | Cod. DB: Subfornitura — Max 1 carattere. Obbligatorio. |
| Eventi Eccezionali | Testo (1 carattere) | Riservato ai soggetti che hanno fruito di agevolazioni fiscali IVA per eventi eccezionali nel periodo di riferimento. | Cod. DB: EventiEccezionali — Max 1 carattere. Obbligatorio. |
| Totale Operazioni Attive | Numerico decimale | Ammontare complessivo delle cessioni di beni e prestazioni di servizi al netto dell'IVA effettuate nel periodo. | Cod. DB: TotaleOperazioniAttive — Max 12 cifre. Obbligatorio. |

| | | | |
|----------------------------|-------------------------------|--|---|
| Totale Operazioni Passive | Numerico decimale | Ammontare complessivo degli acquisti al netto dell'IVA effettuati nel periodo. | Cod. DB: TotaleOperazioniPassive — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| Iva Esigibile | Numerico decimale | Ammontare dell'IVA a debito relativo alle operazioni attive del periodo. | Cod. DB: IvaEsigibile — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| Iva Detratta | Numerico decimale | Ammontare dell'IVA da portare in detrazione nel periodo. | Cod. DB: IvaDetratta — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| Iva Dovuta | Numerico decimale (calcolato) | IVA netta a debito, pari alla differenza tra IVA esigibile e IVA detratta se positiva. Campo calcolato automaticamente. | Cod. DB: IvaDovuta — Sola lettura, sfondo giallo. Calcolato: IvaEsigibile – IvaDetratta (se positivo). |
| o a Credito | Numerico decimale (calcolato) | IVA netta a credito, pari alla differenza tra IVA detratta e IVA esigibile se positiva. Campo calcolato automaticamente. | Cod. DB: IvaCredito — Sola lettura, sfondo giallo. Calcolato: IvaDetratta – IvaEsigibile (se positivo). |
| Debito Periodo Precedente | Numerico decimale | Importo a debito non versato nel periodo precedente in quanto non superiore a 25,82 euro. | Cod. DB: DebitoPrecedente — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| Credito Periodo Precedente | Numerico decimale | Ammontare IVA a credito computata in detrazione, risultante dalle liquidazioni dei periodi precedenti. | Cod. DB: CreditoPeriodoPrecedente — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| Credito Anno Precedente | Numerico decimale | Ammontare IVA a credito compensabile risultante dalla dichiarazione annuale dell'anno precedente, portato in detrazione. | Cod. DB: CreditoAnnoPrecedente — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| Versamenti Auto UE | Numerico decimale | Ammontare complessivo dei versamenti relativi all'imposta dovuta per la prima cessione interna di autoveicoli provenienti da paesi UE. | Cod. DB: VersamentiAutoUE — Max 12 cifre. Obbligatorio. |
| | | | |