

Liquidazione IVA Periodica

Area: CoGe Generale | **Codice:** CG_liquidazioni | **Path:** CG_liquidazioni.aspx
Aggiornato: 22/04/2026 da Luciana

Comunicazione Liquidazione Iva

Comunicazioni liquidazioni periodiche iva

La funzione mette a disposizione gli strumenti che consentono di adempiere agli obblighi della nuova normativa fiscale, in particolare a quelli previsti dal decreto 193/2016 (art. 4), convertito, con modificazioni, dalla legge 1° dicembre 2016, n.225.

In base a tale decreto, dal 1° gennaio 2017, i contribuenti soggetti IVA, sono obbligati ad inviare entro specifiche scadenze la comunicazione dei dati riepilogativi delle liquidazioni periodiche IVA 2017 e la comunicazione IVA trimestrale di tutte le fatture emesse e ricevute, le variazioni comprese le bolle doganali.

Accedendo alla voce "Liquidazioni periodiche IVA" si accede alle opzioni che consentono di adempiere all'obbligo previsto dall'art. 21-bis del D.L. n. 78/2010, introdotto dall'art.4 del D.L. 193/2016 collegato alla legge di Bilancio 2017 con effetto a partire dalle operazioni dell'anno d'imposta 2017.

L'adempimento consiste nell'invio trimestrale dei dati riepilogativi delle liquidazioni IVA periodiche e deve essere effettuato in via telematica tramite un file in formato xml, prodotto secondo lo schema fornito dalla Agenzia delle Entrate.

L'obbligo di trasmissione della nuova Comunicazione vale per la maggior parte dei soggetti passivi IVA, ivi compresi i casi in cui la liquidazione abbia un'IVA a credito. Sono esonerati dalla comunicazione liquidazione periodica IVA i seguenti contribuenti:

Soggetti non obbligati alla presentazione della dichiarazione IVA annuale, come ad esempio i contribuenti che hanno registrato solo operazioni esenti;

Soggetti non obbligati alle liquidazioni periodiche: ad esempio, minimi e forfettari.

Nella Comunicazione devono essere riportati i dati delle liquidazioni periodiche IVA, sia che queste siano state effettuate con cadenza mensile (ex art. 1 co. 1 del DPR 100/98), sia che le stesse siano state effettuate con cadenza trimestrale (per opzione, ex art. 7 del DPR 542/99, ovvero in virtù di specifiche disposizioni di legge, ai sensi degli artt. 73 co. 1 lett. e) e 74 co. 4 del DPR 633/72). Non sono previste esclusioni sotto il profilo oggettivo. Al contrario, l'art. 21-bis co. 3 del DL 78/2010 precisa che la comunicazione deve essere inviata anche qualora dalla liquidazione periodica dell'imposta emerga un'eccedenza di IVA a credito.

La Comunicazione è composta da un Frontespizio che contiene i dati del contribuente, la sottoscrizione della dichiarazione, l'impegno alla presentazione telematica e dal quadro VP, contenente uno o più moduli (fino ad un massimo di cinque), con i dati delle singole liquidazioni.

La funzione consente di estrarre una nuova Comunicazione per ogni periodo di riferimento, di modificare i dati del frontespizio, di estrarre in automatico dalle liquidazioni periodiche i dati che devono essere indicati nella Comunicazione e di visualizzare e modificare i dati delle singole liquidazioni, stampare il modulo IVP della comunicazione e generare il file xml nel tracciato previsto.

Comunicazioni liquidazioni IVA

I dati relativi alla Comunicazione vengono automaticamente memorizzati durante la stampa della "Liquidazione periodica Iva".

Nella Comunicazione vengono totalizzate tutte le operazioni che concorrono alla Liquidazione, eccetto quelle per cui nella Tabella Assoggettamenti è stato indicato il flag "N" nella colonna "Escluso Com Iva".

Ogni Comunicazione riepiloga quindi i dati delle liquidazioni periodiche IVA che sono state effettuate nel trimestre di riferimento.

Per accedere alle funzioni di visualizzazione, modifica, stampa e generazione XML occorre selezionare il bottone "Comunicazione Liquidazioni".

Gestione delle Comunicazioni Liquidazione IVA

DICHIARANTE: E' il codice fiscale del dichiarante persona fisica che sottoscrive la comunicazione. Viene memorizzato nelle "Altre Codifiche" alla voce **DI_Fatture_DICH_CF**

Codice carica: indica il codice di carica del dichiarante (desumibile dalla tabella disponibile nelle istruzioni del modello IVA annuale). Viene memorizzato nelle "Altre Codifiche" alla voce **DI_Fatture_DICH_CC**

Progressivo Invio: Utilizzato per la generazione del nome del file XML secondo le specifiche tecniche emesse dalla Agenzia Delle Entrate. Viene generato dal sistema (modificabile) ed è memorizzato nelle "Altre Codifiche" alla voce **CGR025_Progressivo**.

Tipo Estrazione: Se viene specificato "Definitiva", il file XML generato viene archiviato nel documentale Storico Registri di AECNET-

Stampa Modello

Con questa selezione si ottiene la stampa del modello IVP relativo al trimestre di riferimento.

Modifica

Con questa selezione viene visualizzato il pannello per le eventuali modifiche dei dati.

Estrazione Comunicazione

Con questa selezione viene generato e scaricato il flusso XML per la trasmissione alla Agenzia delle entrate.

Modifica delle Comunicazioni Liquidazione IVA

Vengono visualizzati i dati di riepilogo delle liquidazioni effettuate le liquidazioni.

Può essere quindi selezionata la singola liquidazione (mensile o trimestrale) per la visualizzazione o l'eventuale modifica.

Per quanto riguarda il contenuto dei singoli campi si rimanda alle istruzioni emesse dall'Agenzia delle Entrate.

Anagrafica Azienda

La funzione richiede la compilazione dei dati relativi all'Anagrafica Azienda.

I soli campi marcati in giallo vengono utilizzati per la generazione dei flussi relativi alla "Comunicazione Liquidazione Iva" e "Trasmissione Dati Fattura", mentre tutti gli altri campi vengono eventualmente utilizzati dalla funzione "Fatture PA/PR" di prossima pubblicazione.