

## Gestione Iva PRO-RATA

Inserire la percentuale detraibilità in anagrafica azienda.

The screenshot shows the 'Anagrafica Aziende' window with the 'Parametri Vendite' tab selected. The 'Impostazioni Generali' section contains the following data:

Contabilità	Cespiti
Merci Clienti: 0170001	Gruppo Cespite: 23
Iva Vendite: 0100001	Specie Cespite: 2
Merci Fornitori: 0200001	Anno stampa Definitiva: 2011
Iva Acquisti: 0100001	
Cassa: 0010001	
Abbuoni Attivi: 0170010	
Sconti (Passivi): 0170010	
Trasporto: 0170006	
Varie: 0180003	
Addebiti: 0180003	
Ritenuta Acconto:	
Chiusura Patrimoniale: 0320001	
Chiusura Economica: 0300003	
Risultato Esercizio:	
Conto Apertura: 0310001	
MASTRO Clienti: 004	
MASTRO Fornitori: 011	

**Impostazioni Generali:**

- Mensile / Trimestrale: T
- Iva in Sospensione: [ ]
- % automatica IVA: [ ]
- % detraibilità ProRata IVA: 92 (highlighted with a red dashed circle)
- Sezionali:
- Semplificata:
- Ignora cambio Anno Prima Nota:
- Tetto Plafond: 0,00

Nella liquidazione iva periodica verrà, automaticamente, calcolata la quota pro-rata

**Riepilogo dichiarazione I.V.A. relativo al 1° Trimestre 2013**

Sviluppo calcolo pro rata, operazioni ESENTI in base alla dichiarazione anno precedente			
Come riformulato dal D.lgs. 2.9.1997 N. 313 art. 19-bis			
Percentuale di indetraibilità:	8 %	Percentuale di detraibilità:	92 %
Iva netta detraibile:	74,58	(x 92% =	68,61)
Importo Iva Deducibile	<u>68,61</u>		
Quota Pro Rata ND	5,97		
Iva su Vendite :	3.381,00 +		
Iva Vendite Sospesa del periodo :	0,00 -		
Iva Vendite Sospesa ripresa :	0,00 +		
Iva su Corrispettivi :	0,00 +		
		Iva netta Dovuta :	3.381,00
Iva su Acquisti :	74,58 -		
Iva Acquisti Sospesa del periodo :	0,00 +		
Iva Acquisti Sospesa ripresa :	0,00 -		
Quota Pro rata non detraibile	5,97 +		
Iva non detraibile Art. 19 :	0,00 +	Iva netta detraibile :	68,61
<hr/>			
<b>I.V.A. a Debito :</b>	3.312,39		
<b>I.V.A. a Credito :</b>	0,00		