

"D.L. 50/2017 - Nuova normativa per la detrazione delle fatture di acquisto"

Al fine di gestire la nuova normativa per la detrazione delle fatture di acquisto a partire dal 1/1/2018 (**D.L. 50/2017** <http://www.gazzettaufficiale.it/eli/id/2017/04/24/17G00063/sg>), sarà necessario aprire un sezionale iva acquisti ad hoc identificato da una specifica opzione che consente di escludere i documenti dalle normali liquidazioni del 2018.

Contabilmente l'IVA dei documenti registrati nello specifico sezionale iva acquisti, verrà rilevata su un conto apposito, al fine di distinguerla dalla normale IVA acquisti del periodo.

Di seguito sono illustrati gli interventi su Piramide che verranno distribuiti a partire da metà gennaio:

Nuovi Campi di Configurazione:

- **Esercizi Contabili:** verrà aggiunto un nuovo campo "**Data pres. dich. iva anno prec.**" in cui indicare la data massima consentita per la registrazione delle fatture dell'anno precedente, ovvero la data di presentazione massima della Dichiarazione IVA dell'anno precedente;
- **Manutenzione Reg. Iva Acquisti:** verrà aggiunto un nuovo flag "**Escludi da Liq.Iva**";
- **Opzioni di ogni azienda:** verrà aggiunto il nuovo conto apposito (da creare nuovo) "**Conto Iva acquisti detraibilità sospesa**" per la registrazione delle ft e nc di acquisto dell'anno precedente ma registrate entro la data di presentazione massima della Dichiarazione IVA dell'anno precedente;

Interventi sulla registrazione delle Fatture o Note credito di Acquisto:

- Nel caso in cui la causale ft o nc è agganciata ad un registro iva con il nuovo flag "**Escludi da Liq.Iva**" valorizzato e la data del documento è dell'anno precedente rispetto a quello di registrazione, verrà proposto, come conto contabile dell'iva acquisti, il nuovo conto iva impostato nelle opzioni azienda (vedi sopra);
- Nel caso in cui la data documento della ft o nc è dell'anno precedente all'anno di registrazione e la data di registrazione è maggiore alla data di presentazione massima della Dichiarazione IVA (esempio 30/04/2018), verrà notificato un messaggio non bloccante, per avvertire che la registrazione è fuori dai tempi massimi di registrazione e in caso di iva andrà utilizzata una aliquota 100% indetraibile;
- Nel caso in cui la data documento della ft o nc è dell'anno precedente all'anno di registrazione e la data di registrazione è entro la data di presentazione massima della Dichiarazione IVA, verrà notificato un messaggio bloccante per avvertire che tale documento andrà registrato sul sezionale iva acquisti appositamente creato.

Interventi su Liquidazione iva - Dati iva annuali e Comunicazione Liq. Iva Trim.:

- Dall'elaborazione dei totali della **liquidazione iva** e relativa **stampa**, si escluderanno gli importi derivanti dalle registrazioni sopra citate e annotate nel sezionale iva acquisti dedicato;
- Nella stampa dei **Dati Iva Annuali**,
 - si escluderà dagli importi della sezione iva acquisti, l'iva derivante dai registri iva con il nuovo flag "**Escludi da liq.iva**" valorizzato;
 - verrà aggiunta una nuova sezione "Acquisti detraibili anno precedente" in cui verranno riportati i totali dei documenti registrati nel sezionale iva acquisti dedicato.