



Acconto IVA 2025

Quando serve	Per gestire il versamento dell'acconto IVA per l'anno 2025 ed abilitare la Delega Unica F24
La normativa	Art. 6, Legge 405/1990 Risoluzione 157/E 23/12/2004 Circolare 28/E 15/12/2017 <ul style="list-style-type: none">◆ Versamento entro il 27 dicembre di ogni anno;◆ Importo minimo del versamento = € 103,29◆ Aliquota = 88%◆ Non è dovuta maggiorazione dell'1,0% per interessi◆ La base di calcolo dei trimestrali non deve includere nell'ammontare di riferimento gli interessi dell'1% (R.M. 157/2004)◆ Codice tributo 6013 (mensile), 6035 (trimestrale)◆ Contabilità separate: determinazione distinta per ogni attività e somma dei relativi importi
Novità	Nessuna novità
Termini di versamento	Entro il 29/12/2025 (il 27/12/2025 cade di sabato)

In questo documento:

1. Premessa
2. Acconto IVA 2025
3. Casi di esonero e altre situazioni specifiche
4. Acconto IVA con metodo storico, liquidazione e liquidazione art.36
5. Acconto IVA previsionale
6. Stampa Acconti calcolati
7. Abilitazione Delega F24
8. Stampa Delega F24
9. Manutenzione Metodo Acconto

Descrizioni, immagini, valori e conti utilizzati all'interno del documento (anche con riferimento ad annualità precedenti) sono riportati esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.

1. Premessa

Per l'adempimento in scadenza il **29/12/2025** (il 27/12/2025 cade di sabato).

2. Acconto IVA 2025

Le modalità di calcolo dell'Acconto IVA **non sono variate** rispetto allo scorso anno. Ricordiamo che, a partire dall'anno 2018, il calcolo dell'Acconto IVA è influenzato dalle particolari modalità di compilazione del **quadro VH**, determinate a loro volta dall'adempimento della Comunicazione Liquidazione Periodica IVA (di seguito Li.Pe.).

Il quadro VH deve essere compilato solo nel caso in cui si intenda, con la dichiarazione Annuale IVA, inviare, integrare o correggere i dati omessi, incompleti o errati nella Li.Pe.

Infatti, per correggere i dati contenuti in una Li.Pe. già presentata, il contribuente può in alternativa:

- ripresentare in qualsiasi momento, entro comunque il 28 febbraio dell'anno successivo, un nuovo modello Li.Pe. sostitutivo del precedente;
- compilare, in fase di redazione della dichiarazione Annuale IVA, il quadro VH indicando in esso i dati corretti.

In quest'ultimo caso, nella dichiarazione sarà necessario indicare i dati delle liquidazioni di tutto l'anno, compresi quelli non oggetto di invio, integrazione o correzione. Quindi, anche qualora si intenda correggere solo un trimestre, ovvero soltanto un mese, sarà necessario compilare l'intero quadro VH.

In definitiva, **in assenza del quadro VH**, i dati di calcolo dell'Acconto IVA nella maggior parte dei casi (evidenziati dalla tabella nel paragrafo successivo) **devono essere rilevati direttamente dalle Li.Pe. relativa al quarto trimestre**.

3. Casi di esonero e altre situazioni specifiche

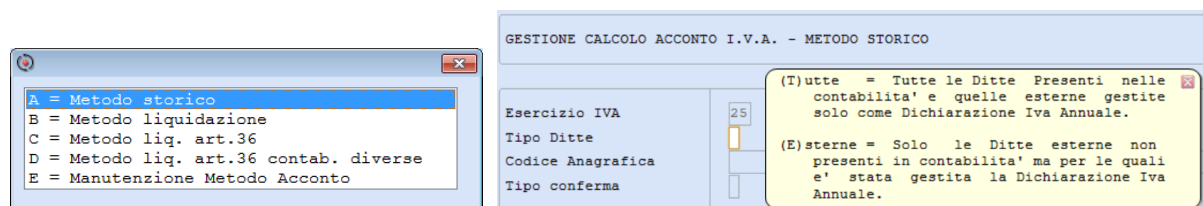
Casi di esonero	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Ultima Liquidazione del 2024 al lordo dell'acconto a credito ◆ Ultima Liquidazione del 2025 a credito ◆ Mensili che hanno cessato entro il 30/11/2025 ◆ Trimestrali che hanno cessato entro il 30/09/2025 ◆ Inizio attività nel 2025
Altri casi di esonero	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Imprese agricole in regime di esonero (art. 34 c. 6 D.P.R. 633/72) ◆ Imprese esercenti attività di intrattenimento in regime speciale (art. 74 c. 6) ◆ Associazioni in regime forfetario (L. 398/1991) ◆ Nuovi minimi (art.27 c. 1 e 2, D.L.98/2011) (esclusione soggettiva all'applicazione dell'Iva) ◆ Ex minimi (art.27 c. 3 D.L.98/2011) (esonero dall'acconto anche per il periodo in cui il regime è venuto meno perché manca la base imponibile dell'anno precedente - R.M.157/04) ◆ Nuovo regime forfetario (L.190/2014).
Contabilità presso Terzi	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Nel caso in oggetto può essere utilizzato il metodo che calcola i 2/3 della Liquidazione di dicembre 2025 relativa alle annotazioni di novembre 2025. Nell'applicativo questa casistica è assimilata al Metodo della Liquidazione (scelta "B").

4. Acconto IVA con metodo storico, liquidazione e liquidazione art.36

A - Acconto IVA con Metodo Storico da Dichiarazione IVA

Percorso
FISCALE
28. Dichiarazione IVA → 12. Problematiche Varie → 03. Gestione Acconti IVA

Funzione valida per ditte presenti in Contabilità e Dichiarazione IVA (ditte esterne solo IVA Annuale).

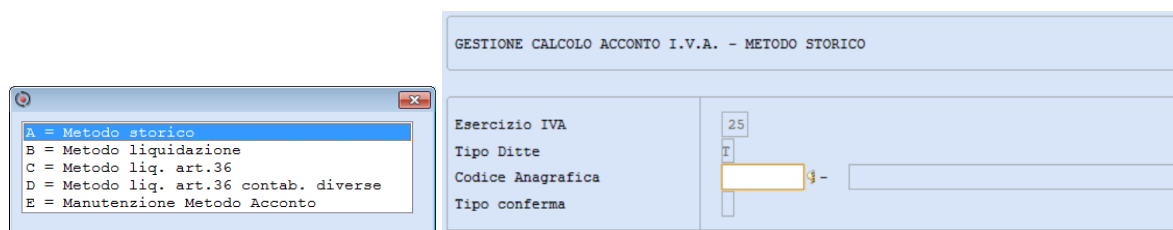


Campo	Opzione
Esercizio IVA	Indicare l'esercizio corrente per il calcolo dell'Acconto.
Tipo Ditte	T = Tutte le ditte presenti nelle contabilità e quelle esterne gestite solo come Dichiarazione IVA Annuale; E = Esterne solo le Ditte esterne non presenti in contabilità ma per le quali è stata gestita la Dichiarazione IVA Annuale (scelta presente solo in IVA Annuale).
Codice anagrafica	Prenotare le anagrafiche per le quali si vuole eseguire il calcolo dell'acconto.
Tipo conferma	N = Nessuna conferma (viene eseguito il calcolo sequenziale dell'acconto IVA per tutte le anagrafiche prenotate); R = Richiesta conferma per ogni azienda (viene richiesta la conferma del calcolo per ogni anagrafica prenotata; è possibile escludere dal calcolo aziende prenotate).

A - Acconto IVA con Metodo Storico dalla Contabilità

Percorso
CONTABILE 11/12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 01. Gestione Acconti IVA

Funzione valida solo per ditte presenti in Contabilità (alternativa alla prima scelta).



Campo	Opzione
Esercizio IVA	Indicare l'esercizio corrente per il calcolo dell'Acconto.
Tipo Ditte	T = Tutte le ditte presenti nelle contabilità (per default)
Codice anagrafica	Prenotare le anagrafiche per le quali si vuole eseguire il calcolo dell'acconto.
Tipo conferma	N = Nessuna conferma (viene eseguito il calcolo sequenziale dell'acconto IVA per tutte le anagrafiche prenotate); R = Richiesta conferma per ogni azienda (viene richiesta la conferma del calcolo per ogni anagrafica prenotata; è possibile escludere dal calcolo aziende prenotate).

Tabella calcolo acconto IVA con Metodo Storico

La tabella che segue, riporta la base di calcolo considerata da Namirial nella determinazione dell'acconto IVA 2025.



I dati della Li.Pe. vengono recuperati dal Calcolo Modello per le aziende presenti in contabilità, mentre per le aziende esterne è necessario caricare a mano la Li.Pe. e poi effettuare il **[Prelievo]** all'interno del quadro VH con l'apposito tasto funzione.

	TIPO LIQUIDAZIONE ANNO 2024	TIPO LIQUIDAZIONE ANNO 2025	(solo SE >0) %
1	MENSILE	MENSILE	88%
	<p>Caso Li.Pe. quadro VH non compilato → nessuna variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata solo la parte sinistra non ministeriale): $SE (VP13,2 + VP14,1) \text{ dicembre} + VM12 (\text{al netto cessioni future di } VM12) - VP14,2 \text{ dicembre} > 0$ $Acc = (VP13,2 + VP14,1) \text{ dicembre} + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12) - VP14,2 \text{ dicembre}$</p> <p>Caso quadro VH compilato → variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata anche la parte destra ministeriale): $SE (VH15,2 + VH17,1) + VM12 (\text{al netto cessioni future di } VM12) - VH15,1 > 0$ $Acc = (VH15,2 + VH17,1) + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12) - VH15,1$</p>		
2	TRIMESTRALE	TRIMESTRALE o TRIM. PARTIC.	88%
	(FILVER AC col. "Iva a Debito", se $> =103,29$) + VL32 - VL34 - VL35 - VX2 (invariato rispetto allo scorso anno)		
3	TRIMESTR. PARTIC.	TRIM. PARTIC. o TRIMESTRALE	88%
	<p>Caso Li.Pe. quadro VH non compilato → nessuna variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata solo la parte sinistra non ministeriale): $SE (VP13,2+VP14,1) 4^{\circ} \text{ trimestre}+VM12 (\text{al netto cessioni future di } VM12)-VP14,2 4^{\circ} \text{ trimestre}>0$ $Acc=(VP13,2+VP14,1) 4^{\circ} \text{ trimestre}+VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12)-VP14,2 4^{\circ} \text{ trimestre}$</p> <p>Caso quadro VH compilato → variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata anche la parte destra ministeriale): $SE (VH16,2 + VH17,1) + VM12 (\text{al netto cessioni future di } VM12) - VH16,1 > 0$ $Acc = (VH16,2 + VH17,1) + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12) - VH16,1$</p>		
4	TRIMESTRALE	MENSILE	1/3 * 88%
	(FILVER AC col. "Iva a Debito", se $> =103,29$) + VL32 - VL34 - VL35 - VX2 (invariato rispetto allo scorso anno)		
5	TRIMESTR. PARTIC.	MENSILE	1/3 * 88%
	<p>Caso Li.Pe. quadro VH non compilato → nessuna variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata solo la parte sinistra non ministeriale): $SE (VP13,2+VP14,1) 4^{\circ} \text{ trimestre}+VM12 (\text{al netto cessioni future di } VM12)-VP14,2 4^{\circ} \text{ trimestre}>0$ $Acc=(VP13,2 + VP14,1) 4^{\circ} \text{ trimestre} + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12)-VP14,2 4^{\circ} \text{ trimestre}$</p> <p>Caso quadro VH compilato → variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata anche la parte destra ministeriale): $SE (VH16,2 + VH17,1) + VM12 (\text{al netto cessioni future di } VM12) - VH16,1 > 0$ $Acc = (VH16,2 + VH17,1) + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12) - VH16,1$</p>		
6	MENSILE	TRIMESTRALE o TRIM. PARTIC.	88%
	<p>Caso Li.Pe. quadro VH non compilato → nessuna variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata solo la parte sinistra non ministeriale): $VP14,1 \text{ ottobre} + VP14,1 \text{ novembre} + (VP13,2 + VP14,1) \text{ dicembre} - VP14,2 \text{ dicembre} + VM10 (\text{netto cessioni future di } VM10) + VM11 (\text{netto cessioni future di } VM11) + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12)$</p> <p>Caso quadro VH compilato → variazione rispetto alle Li.Pe. presentate (a video compilata anche la parte destra ministeriale): $VH13,2 + VH14,2 + (VH15,2 + VH17,1) - VH15,1 + VM10 (\text{netto cessioni future di } VM10) + VM11 (\text{netto cessioni future di } VM11) + VM12 (\text{netto cessioni future di } VM12)$</p>		



I dati di calcolo provenienti dalla Li.Pe. (VP) vengono acquisiti **esclusivamente** dalla maschera di caricamento del quadro VH (riquadro Rosso). Nell'immagine di seguito riportata, per ogni campo, è specificato il relativo rigo della Li.Pe. di provenienza.

QUADRO VH - VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE

Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA

Prelevio CREDITI DEBITI Subform. Liquidaz. anticip.

Settembre 0.00+ 0.00+ 0+ 2 0+ 3

III TRIMESTRE 0.00+ 0.00+ 0+ 2 0+ 3 4

Interessi III Trim. 0.00+ 0+

Ottobre VP14,2 ott. 0.00+ VP14,1 ott. 0.00+ 0+ 2 0+ 3

Novembre VP14,2 nov. 0.00+ VP14,1 nov. 0.00+ 0+ 2 0+ 3

Dicembre VP14,2 dic. 0.00+ VP14,1 dic. 0.00+ 0+ 2 0+ 3

IV TRIMESTRE VP14,2 4° tr. 0.00+ VP14,1 4° tr. 0.00+ 0+ 2 0+ 3 4

Acconto dovuto VP13,2 0.00+ Metodo VH17 0+ Metodo



Per il calcolo dei punti 1, 3, 5 e 6, nel caso che non risulti compilato il quadro VH, in mancanza dei dati nella gestione del quadro stesso (Riquadro Rosso), per l'assenza in Namirial delle relative Li.Pe. in fase di calcolo modello della Dichiarazione IVA Annuale, **Namirial non sarà in grado di effettuare il calcolo dell'Acconto IVA.**



Per il calcolo dei punti 2 e 4, il rigo FILVER AC "IVA a deb" corrisponde al rigo AC, colonna Importo a debito della tabella "LIQUIDAZIONE PERIODICHE". La verifica/compilazione del campo può essere effettuata dalle scelte di seguito riportate a seconda che la ditta sia presente in Contabilità o solo in Dichiarazione IVA Annuale.

Cod. Anagrafica				PROSPETTO LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA						
Esercizio IVA		19								
Nr	Data	ABI	CAB	Iva a cred.	Iva a deb.	Cred.Util.	Iva Vers.	Inter.		
01	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AC	27/12/19	02008	30540	0,00	9000,00	0,00	5000,00	0,00	0,00	
Versamenti Integrativi				0,00	Totale Versamenti		5.000,00			

Ditte presenti in Contabilità:

Percorso	
FISCALE	
28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/Allegati → 04. Gestioni Particolari → 01. Gestione Versamenti	
Percorso	
CONTABILE	
11/12/13 → 01. Elaborazioni Giornaliere → 01. Prima Nota → Utilità → GV Gestione Versamenti → Gestione Versamenti IVA	

Ditte presenti solo in Dichiarazione IVA Annuale:

Percorso	
FISCALE	
28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/Allegati → 04. Gestioni Particolari → 02. Versamenti Ditte Esterne	

Per il corretto calcolo dell'Acconto di aziende TRIMESTRALI (sia gestite in Contabilità, sia quelle esterne caricate solo in Dichiarazione Annuale IVA), è necessario aver compilato il rigo AC della tabella "Versamenti" per l'anno 2024.

Cod. Anagrafica				-					
Esercizio IVA		19						PROSPETTO LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA	
Nr	Data	ABI	CAB	Iva a cred.	Iva a deb.	Cred.Util.	Iva Vers.	Inter.	
01	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	00/00/00	00000	00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AC	27/12/19	02008	30540	0,00	9000,00	0,00	5000,00	0,00	
Versamenti Integrativi				0,00	Totale Versamenti		5.000,00		

F24 versamenti con elementi identificativi per Auto UE (quadro VM)

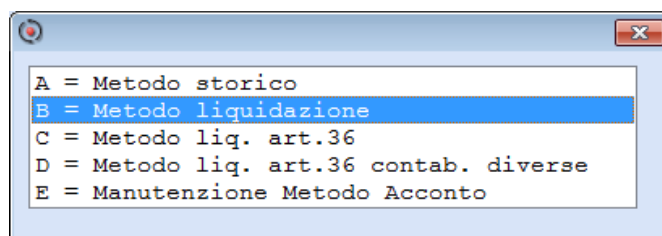
L'IVA derivante dalla vendita di autovetture versata mediante "F24 versamenti con elementi identificativi" deve essere considerata quando rientra nella liquidazione.

Quindi i versamenti da prendere in considerazione comprendono anche quelli indicati nel quadro VM, al netto di quelli relativi "alle cessioni future" (ad esempio relativi a vetture immatricolate in dicembre, ma vendute poi nell'anno successivo).

B - Acconto IVA con Metodo della Liquidazione

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 12. Problematiche Varie → 03. Gestione Acconti IVA
Percorso
CONTABILE 11/12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 01. Gestione Acconti IVA

In alternativa al Metodo Storico, il calcolo dell'acconto può essere realizzato con il Metodo della Liquidazione. L'importo dell'acconto è commisurato all'imposta risultante dalla liquidazione effettuata con riferimento ai periodi dal 1 al 20 dicembre dell'anno in corso, per i contribuenti mensili e, dal 1° ottobre al 20 dicembre dell'anno in corso, per i contribuenti trimestrali.



La gestione del Metodo della Liquidazione è permessa solo per le aziende gestite in Contabilità.



Si rammenta che la Liquidazione effettuata per il calcolo dell'acconto deve essere stampata sui Registri IVA. Se per la stampa dei registri viene utilizzata la funzione **11/12/13.2.4 Reg.Chiusure sequenziali** sarà il programma ad inserire la liquidazione dopo i movimenti del 20/12 sul registro Vendite o Corrispettivi. Se invece vengono utilizzate le scelte **11/12/13.2.1 Registro IVA** e **11/12/13.2.5 Chiusura IVA Periodica** per stampare ogni singolo periodo rispettivamente i movimenti e le liquidazioni, sarà cura dell'utente sul registro dove vengono stampate le liquidazioni, stampare i movimenti fino al 20/12; stampare la liquidazione dell'acconto, indicando nel campo Mese o Trimestre il valore 14; stampare i movimenti fino al 31/12 e successivamente la liquidazione del periodo.

GESTIONE STAMPA LIQUIDAZIONE PER CALCOLO ACCONTO IVA

SELEZIONE PARAMETRI DI STAMPA	PERIODO IN STAMPA
Generaz. Versamento Data versamento Codice ABI Codice CAB	<div> <p>"S" = la procedura aggiorna il rigo dell'acconto nella gestione versamenti. "N" = la procedura non aggiorna il rigo dell'acconto nella gestione versamenti. Avvertenza: l'eventuale successivo calcolo dell'acconto Iva con il metodo storico sovrascriverà il rigo dell'acconto all'interno della gestione versamenti.</p> </div>

Rispondendo 'S' alla selezione <Generaz. Versamento>, viene memorizzato l'acconto all'interno della **Gestione Versamenti** insieme agli estremi del versamento eventualmente indicati. Un eventuale successivo calcolo dell'acconto con il Metodo Storico sostituirà l'importo presente nel rigo dell'acconto, in **Gestione Versamenti**.

C - Metodo Liquidazione Art. 36

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 12. Problematiche Varie → 03. Gestione Acconti IVA

Percorso
CONTABILE 11/12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 01. Gestione Acconti IVA

Indicare il codice della ditta PRINCIPALE quando richiesto.

D - Metodo Liquidazione Art. 36 Contabilità diverse

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 12. Problematiche Varie → 03. Gestione Acconti IVA

Percorso
CONTABILE 11/12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 01. Gestione Acconti IVA

Indicare il codice della ditta definita come PRINCIPALE, quando richiesto.

Rispondendo 'S' alla selezione **<Generaz. Versamento>**, viene memorizzato l'acconto all'interno della **Gestione Versamenti** insieme agli estremi del versamento eventualmente indicati. Un eventuale successivo calcolo dell'acconto con il Metodo Storico sostituirà l'importo presente nel rigo dell'acconto, in **Gestione Versamenti**.

5. Acconto IVA previsionale

Percorso
CONTABILE 11/12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 02. Gestione Versamenti

In Namirial è possibile indicare manualmente l'importo, stabilito dall'utente, dell'Acconto IVA previsionale all'interno della Gestione Versamenti, per poi avere gli automatismi collegati:

- dalla scelta **Gestione Versamenti** accedere con l'esercizio interessato all'acconto previsionale;
- sulla riga **AC** utilizzare il tasto funzione **F7** e inserire nel campo **<Metodo>** la **P** di previsionale;

METODO CALCOLO ACCONTO IVA				
Metodo	P - Previsionale			
11	00/00/00	00000	00000	0,00
12	00/00/00	00000	00000	0,00
13	00/00/00	00000	00000	0,00
AC	27/12/23	00000	00000	0,00
Versamenti Integrativi				0,00
<F7 > MANUTENZIONE metodo calcolo acconto IVA				

- inserire la **<Data>** e l'importo dell'acconto previsto nella colonna **<Iva a deb.>** e **<Iva Vers.>**;
- confermare il caricamento.

L'inserimento manuale nella Gestione versamenti permetterà di avere in automatico:

- ✓ il prelievo della delega F24 con scadenza 25 (Annuale Acc. IVA Dicembre);

- ✓ il rigo **VP13** nella Comunicazione Liquidazione IVA;
- ✓ il rigo **VH17** compilato in Dichiarazione IVA che a sua volta considera l'importo in **VL30,2** (Totale Debiti);
- ✓ il riporto in **VL30,3** (Totale Versamenti) dell'importo (visibile anche all'interno del quadro VH).

6. Stampa Acconti calcolati

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 12. Problematiche Varie → 03. Gestione Acconti IVA
Percorso
CONTABILE 11/12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 01. Gestione Acconti IVA

Funzioni: **F7** F8 F9 F10 F11 F12 F13 F14 F15 F16 F17 F18 F19 F20 F21 F22 F23 F24 F25 F26 F27 F28 F29 F30 F31 F32 F33 F34 F35 F36 F37 F38 F39 F40 F41 F42 F43 F44 F45 F46 F47 F48 F49 F50 F51 F52 F53 F54 F55 F56 F57 F58 F59 F60 F61 F62 F63 F64 F65 F66 F67 F68 F69 F70 F71 F72 F73 F74 F75 F76 F77 F78 F79 F80 F81 F82 F83 F84 F85 F86 F87 F88 F89 F90 F91 F92 F93 F94 F95 F96 F97 F98 F99 F100

GESTIONE CALCOLO ACCONTO I.V.A. - METODO STORICO

Esercizio IVA: 25

Tipo Ditte: []

Codice Anagrafica: [] - []

Tipo conferma: []

Data versamento: []

Codice ABI: [] - []

Codice CAB: [] - []

<F7

Dopo il calcolo dell'acconto, accedere al Metodo storico premendo il tasto **F7** **Stampa acconti** sulla barra delle funzioni oppure **F7** in basso a sinistra della videata; sul campo **<Esercizio IVA>**, impostato con l'esercizio corrente **25**, si possono stampare le anagrafiche elaborate.

PROSPETTO VERSAMENTI ACCONTI IVA - ESERCIZIO : 2019

Pagina: 1

CODICE	RAGIONE SOCIALE	TIPO	BASE	%	ACCONTO	CREDITO	IMPORTO	DATA	BANCA	DIP.
			CALCOLO		CALCOLATO	UTILIZZATO	VERSATO	VERSAM.		
IAL	...	T T	3.303,00	88%	2.906,64	0,00	2.906,64	00/00/00	00000	00000
IAM	...	DI A T T	15.596,66	88%	13.725,06	0,00	13.725,06	00/00/00	00000	00000
ICR	...	CONT T T	7.855,32	88%	6.912,68	0,00	6.912,68	00/00/00	00000	00000
ILR	...	M M	2.660,90	88%	2.341,59	0,00	2.341,59	00/00/00	00000	00000
IMR	...	M T	361,00	88%	105,89	0,00	105,89	00/00/00	00000	00000
IFU	...	JUCA T T	1.128,00	88%	992,64	0,00	992,64	00/00/00	00000	00000
ISR	...	A T T	17.716,00	88%	15.590,08	0,00	15.590,08	00/00/00	00000	00000
IZI	...	T T	6.086,00	88%	5.355,68	0,00	5.355,68	00/00/00	00000	00000

7. Abilitazione Delega F24

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 08. Modulistica Versamenti → 01. Abilita Delega Mod. F24
Percorso
CONTABILE 11./12/13 → 02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazione → 5. Abilita Delega Mod. F24

ABILITA IMPORTI ALLA DELEGA UNICA

SELEZIONE PARAMETRI	PERIODO
Scadenza delega: <input type="text" value="25"/> ANNUALE ACC. IVA (Dicembr Rata Iva Annuale: <input type="text" value="Acconto IVA"/> Compensazione su F24: <input type="text" value="S"/>	Anno scadenza: <input type="text" value="20"/>

Campo	Opzione
Scadenza delega	25 - Acconto IVA
Compensazione su F24	S - per compensare il debito con eventuali crediti N - per non compensare il debito con eventuali crediti
Anno scadenza	Indicare l'anno di adempimento dell'acconto IVA, 24 per la prossima scadenza al 29/12/2025.

8. Stampa Delega F24

Percorso
ALTRI ADEMPIMENTI 61. Versamenti Unificati → 4. Stampa Ministeriale

Campo	Opzione
Scadenza Delega	Scadenza 25 - Acconto IVA



La Stampa delle deleghe F24, se attivo il modulo **Gestione Versamenti**, deve essere eseguita dal menù **ALTRI ADEMPIMENTI → 61. Versamenti Unificati**. Solo in assenza del modulo Gestione Versamenti sono abilitate le scelte in *Contabilità* (11/12/13.02.14.6) e *Dichiarazione IVA* (28.8.2).

9. Manutenzione Metodo Acconto

Namirial memorizza il metodo di calcolo utilizzato per determinare l'acconto IVA per poi riportare il valore sul rigo **VH17** della Dichiarazione IVA, in caso di presentazione del quadro VH.

Acconto dovuto: Metodo: VH17 Metodo:

Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA

TOT. Debiti (VL30/2): TOT. Versamenti (VL30/3):

TOT. Inter. Trim. (VL23): Consultazio

METODO CALCOLO DELL'ACCONTO
 "1" = Storico
 "2" = Previsionale
 "3" = Analitico / Effettivo
 "4" = Soggetti operanti nei settori telecomunicazioni, somministrazione di acqua, energia elettrica, raccolta e smaltimento rifiuti, eccetera.




Namirial permette la manutenzione del test **<Metodo Acconto>** per singola azienda o per più aziende. Tale funzionalità è utile, ad esempio, quando si è modificato il valore dell'acconto in modo previsionale.

Singola Azienda

Percorso
CONTABILE 11/12/13.01. Elaborazioni Giornaliere → 01. Prima Nota → GV Gestione Versamenti → Gestione Versamenti IVA
Percorso
CONTABILE 11/12/13.02. IVA Periodica → 14. Estremi Liquidazioni → 02. Gestione Versamenti → Gestione Versamenti IVA
Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 04. Controllo IVA/Allegati → 04. Gestioni Particolari → 01. Gestione Versamenti
Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 01. Dichiaraz. Annuale IVA → Dati → GV Gestione Versamenti

Accedere alla **Gestione Versamenti** da una delle scelte sopra esposte.

Posizionarsi sul rigo **AC** e premere il tasto funzione **F7** **MANUT. metodo calcolo acconto**,

impostare il campo **<Metodo>** come desiderato, confermare con il tasto **[Invio]**, Namirial si riposizionerà sul rigo **AC**, premere il tasto **[Fine]** o il button  e confermare la variazione.

Sequenziale

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 12. Problematiche Varie → 03. Gestione Acconti IVA

dal menù visualizzato selezionare la scelta **E = Manutenzione Metodo Acconto**

MANUTENZIONE METODO CALCOLO ACCONTO IVA

SELEZIONE PARAMETRI

Esercizio Co.Ge. 24/24
Esercizio I.V.A. 24

Azienda 010669, metodo non impostato. Nuovo metodo:

- "L" - Liquidazione
- "P" - Previsionale
- "S" - Storico
- " " - Azzeramento della variabile metodo acconto

CODICE DENOMINAZIONE, R PARTITA IVA

Impostato l'esercizio, selezionare, attraverso le consuete procedure, le anagrafiche interessate. Per ogni anagrafica selezionata Namirial visualizzerà una finestra, evidenziando il codice dell'anagrafica e il metodo al momento impostato;

Azienda / , metodo impostato "S". Nuovo metodo:

- "L" - Liquidazione
- "P" - Previsionale
- "S" - Storico
- " " - Azzeramento della variabile metodo acconto

Selezionare, tra quelli disponibili il metodo che si vuole impostare.



Una volta confermato l'elenco delle aziende selezionate se per una azienda non si vuole modificare il metodo di calcolo, selezionare lo stesso già impostato che è riportato sul titolo della finestra.