

## **OPERAZIONI DA ESEGUIRE PER IL CAMBIO ESERCIZIO IVA CON ESATTO**

Il cambio esercizio IVA si effettua alla fine dell'esercizio IVA che coincide con l'anno solare mentre il cambio esercizio contabile si effettua alla fine dell' esercizio fiscale. La fine dell'esercizio fiscale dipende dal mese di chiusura fiscale codificato in Parametri Azienda. In ogni caso le due operazioni sono distinte e il loro ordine di esecuzione è indifferente. La sequenza di operazioni per eseguire un corretto cambio esercizio IVA è la seguente:

1. Stampare i Registri IVA di dicembre in bollato.
2. Stampare la Liquidazione IVA annuale in bollato (se il regime IVA è trimestrale, inserire 12 sul campo Mese, mentre se il regime IVA è mensile inserire 13). Il risultato di questa stampa serve per compilare manualmente il Modello IVA 11.
3. Eseguire il programma Azzeramento IVA.
4. Verificare (modificare se si chiede il rimborso) l'eventuale "Credito IVA inizio anno" e "periodo precedente" con il programma Progressivi Azienda.

I progressivi delle numerazioni Bolle, Fatture e Protocollo devono essere azzerati manualmente con il programma Progressivi Numerazione.

La procedura del Cambio esercizio IVA va eseguita prima di qualunque stampa dei Registri IVA bollati del nuovo esercizio.

L'azzeramento IVA non cancella i dati dell'Allegato Cli/For che, quindi, può essere stampato in qualsiasi momento. L'azzeramento dell'Allegato si esegue con il programma Manutenzione Archivi compattando l'archivio PROGIVA (progressivi IVA).