

NOTA INFORMATIVA

Anno: 2024

Numero: 0002

Data: 06/05/2024

Gestione IVA

Comunicazione
Trimestrale delle
Liquidazioni IVA

Aggiornamento
tracciati

Il Direttore dell'Agenzia delle Entrate con Provvedimento n° 125654/2024 del 14 Marzo 2024 avente per oggetto "Modifica delle informazioni da trasmettere per la comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA di cui all'articolo 21-bis del decreto-legge 31 maggio 2010, n.78, e successive modificazioni" ha introdotto delle variazioni alle informazioni da trasmettere con particolare riferimento al rigo **VP10**.

Dalle istruzioni aggiornate:

Rigo VP10 - Versamenti auto F24 elementi identificativi

Indicare l'ammontare complessivo dei versamenti relativi all'imposta dovuta per la prima cessione interna di autoveicoli effettuati utilizzando nel modello F24 elementi identificativi gli appositi codici tributo (decreto-legge n. 262/2006). In particolare, devono essere indicati i versamenti relativi a cessioni avvenute nel periodo di riferimento (rigo VP1), anche se effettuati in periodi precedenti.

Di conseguenza la procedura **mcliv100 – Moduli Mensili della Comunicazione** è stato aggiornato per l'esposizione del significato e i suggerimenti, a piede maschera, sulla compilazione.

```
(mcliv100)          ***** G E A O I L  5.0  *****          06 May 2024 - 14:29
(M)ODIFY          Moduli Mensili della Comunicazione
+<adel_01/AIX/5.3>-----<5.10.19.21/geaoil/FG/471154>--+
| Azienda 1      Pacchetto Applicativo GEA O I L  rel. 5.0
| Anno 2024      Periodo 1 (Mese/Trimestre)
| VP1 Subforniture  Eventi Eccezionali  Operazioni Straordinarie
| VP2 Operazioni Attive      3.333,84
| VP3                                     Operazioni Passive      122,00
|                                     DEBITI                                CREDITI
| VP4 IVA Esigibile      26,96
| VP5                                     IVA Detratta      10,73
| VP6 IVA Dovuta      16,23      o a Credito      0,00
| VP7 Debito Precedente      0,00
| VP8                                     Credito Precedente      0,00
| VP9                                     Credito Anno Prec.      0,00
| VP10 Versamenti auto F24      0,00
| VP11                                     Crediti d'Imposta      0,00
| VP12 Interessi Dovuti      0,00
| VP13 Metodo      Acconto Dovuto      0,00
| VP14 Importo da versare      16,23      o a Credito      0,00
+<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
Calculator $Money
```

INFO: versamenti effettuati con F24 per cessione autoveicoli acquistati intra UE

Per lo stesso motivo è stato aggiornato il **tag** del campo del formato **XML** della comunicazione da <VersamentoAutoUe> a <VersamentoAuto> come specificato al punto f) del provvedimento nella procedura **fcliv100 - Creazione Flusso della Comunicazione**.

Infine il significato del campo **VP10** è stato aggiornato anche nel report prodotto dal **Modulo Mensile della Comunicazione**.

| | | |
|------|---------------------------------------|------|
| VP10 | Versamenti Auto F24 elementi identif. | 0,00 |
|------|---------------------------------------|------|

Una variazione riguarda anche il campo **VP7** in relazione all'importo massimo, a partire dall'anno **2024**, per cui è ammesso eseguire il versamento dell'importo a debito con la liquidazione successiva; anche in questo caso è stato aggiornato il report prima indicato.

Rigo VP7 - Debito periodo precedente non superiore a 100 euro

Indicare l'eventuale importo a debito non versato nel periodo precedente in quanto non superiore a 100 euro.

| | | |
|-----|---|------|
| VP7 | Debito Periodo Precedente non superiore a 100,00 Euro | 0,00 |
|-----|---|------|

o o o o o o o o

 I moduli applicativi aggiornati sono già in esercizio.

Qualora l'utente abbia utilizzato il campo **VP10** e già prodotto la comunicazione in formato **XML**, questa **dovrà essere ricreata** per l'adeguamento della denominazione del **tag** come riportato in precedenza.

=====
Fine documento
=====