

Liquidazione IVA

Calcolo mensile o trimestrale (dipende dal volume d'affari) fine mese versamento entro il 16 del mese successivo, fine tre mesi versamento entro il 16 del 2 mese successivo.

- IVA Debito > IVA Credito → pago
- IVA Debito < IVA credito → credito v/erario (lo stato non te li da, ma compensa la volta dopo)

es.

l'azienda ha liquidato per / mese di marzo: IVA Debito = 10000 € IVA Credito = 6000 € (versamento nei termini di legge)

	DARE	AVERE
IVA ns. debito VFA	10000.00	
IVA c/liquidazione VFP		10000.00

stornata IVA a debito al conto di IVA liquidazione

	DARE	AVERE
IVA c/liquidazione VFA	6000.00	
IVA ns. credito VFP		6000.00

stornata IVA a credito al conto di IVA liquidazione

	DARE	AVERE
IVA c/liquidazione VFA	4000.00	
Banca x c/c VFP		4000.00

Versata IVA del mese di marzo a mezzo banca