

Gestione Gruppo IVA

Adeguamenti in Sigla

Data	Versione	Descrizione	Autore
31/08/2020	Versione 1.0	Nota Tecnica	Sistemi Informativi

Indice

1. Gestione Gruppo IVA.....	3
1.1 Modifiche Sigla	3
1.2 Fatturazione elettronica	5

1. Gestione Gruppo IVA

Con la circolare 19/E/2018 l'Agencia delle entrate si è soffermata sulle novità del Gruppo Iva, fornendo importanti chiarimenti.

Il Gruppo Iva sorge a seguito di un'opzione, vincolante per un periodo predefinito, in forza della quale viene istituito un autonomo soggetto passivo d'imposta. Si rimanda alla Circolare relativa, emanata dall'Ufficio Fiscale, per quanto riguarda la funzione e gli obblighi del Gruppo IVA.

Si ricorda che il gruppo iva ha la caratteristica di essere una unica partita iva e l'identificazione per ogni componente che aderisce al gruppo avviene tramite il codice fiscale.

Per questo motivo le fatture elettroniche ricevute riportano la partita IVA del Gruppo (appositamente costituito con Atto formale come un nuovo soggetto giuridico) ed il Codice Fiscale del prestatore che ha precedentemente aderito al Gruppo IVA.

Le fatture attive vengono emesse verso i singoli componenti del Gruppo e riportano la partita IVA del gruppo ed il codice fiscale del prestatore.

1.1 Modifiche Sigla

Le implementazioni effettuate in Sigla hanno coinvolto l'Anagrafica clienti/fornitori per la qualifica dell'anagrafica stessa e per l'indicazione dei componenti che aderiscono al Gruppo IVA.

La prima operazione da fare in Sigla è creare la nuova anagrafica del Gruppo IVA e qualificarla come tale:

Configurazione > Anagrafica clienti/fornitori > gestione persona fisica/giuridica - Gestione anagrafico - Modifica

Codice Anagrafico 222925

Anagrafica | Rapporto | Esportatore abituale | Associazione Gruppo Iva

Tipologia

Persona giuridica Persona fisica Diversi

Italiana Estera

Gruppo IVA

Ente pubblico Gruppo IVA Fatturazione differita/Split Payment Studio Associato

Altro Divisione IRPEF

Soggetto ad Agevolazioni Fiscali "Rientro dei cervelli"

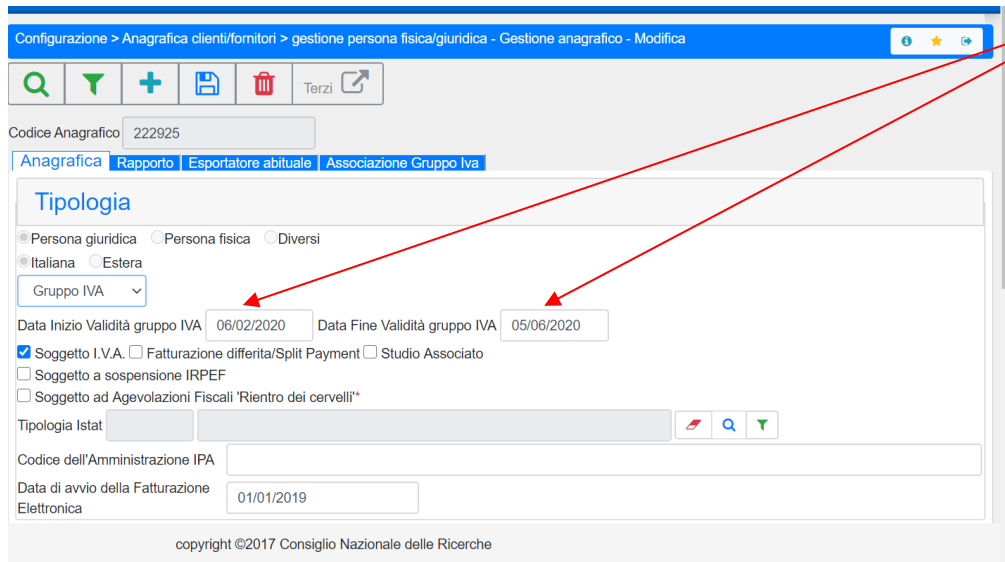
Tipologia Istat

Codice dell'Amministrazione IPA

Data di avvio della Fatturazione Elettronica 01/01/2019

copyright ©2017 Consiglio Nazionale delle Ricerche

E' obbligatorio indicare anche il Periodo di validità del Gruppo IVA così come indicato nell'atto di costituzione:



Configurazione > Anagrafica clienti/fornitori > gestione persona fisica/giuridica - Gestione anagrafico - Modifica

Codice Anagrafico: 222925

Anagrafica | Rapporto | Esportatore abituale | Associazione Gruppo Iva

Tipologia

Persona giuridica Persona fisica Diversi
 Italiana Estera

Gruppo IVA:

Data Inizio Validità gruppo IVA: Data Fine Validità gruppo IVA:

Soggetto I.V.A. Fatturazione differita/Split Payment Studio Associato
 Soggetto a sospensione IRPEF
 Soggetto ad Agevolazioni Fiscali 'Rientro dei cervelli'

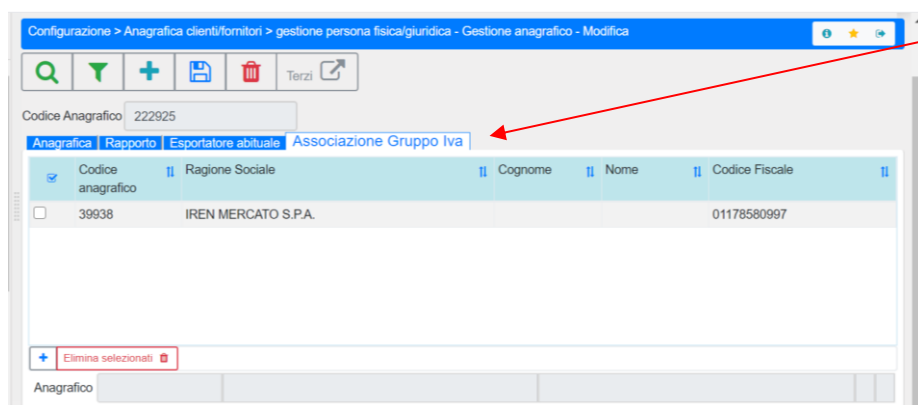
Tipologia Istat:

Codice dell'Amministrazione IPA:

Data di avvio della Fatturazione Elettronica:

copyright ©2017 Consiglio Nazionale delle Ricerche

Successivamente bisogna associare i componenti (anagrafiche sigla) al Gruppo IVA:



In questa nuova sezione, aggiunta sulla gestione dell'anagrafica, è possibile gestire i componenti del Gruppo IVA oppure è possibile dall'anagrafica del componente indicare il suo legame al Gruppo IVA (utilizzando sempre la stessa sezione della maschera).

1.2 Fatturazione elettronica

In fase di ricezione di un documento elettronico passivo, la procedura controlla se la partita IVA del gruppo è di un gruppo IVA, in questo caso viene fatto un controllo di congruenza tra la partita iva del gruppo e la partita iva della fattura, e tra il codice fiscale della fattura ed il codice fiscale del terzo associato al gruppo. In SIGLA sulla fattura verrà indicato il terzo del codice fiscale associato al gruppo, oppure, qualora in fattura non sia indicato il codice fiscale, verrà registrato il terzo del Gruppo IVA.