

PROSPETTO DI LIQUIDAZIONE

ULTIMA
STAMPA

COMPOSIZIONE DELLE VENDITE:

081 NON IMP. Art. 41 DL331/93 INTRA	13.898,40	0,26%
088 NON IMPONIB. Art. 8 DPR633-Vini	1.194.853,10	22,03%
122 IVA 22% SU OP. IN REVERSE CH.	2.886,37	0,05%
410 IVA VEND. 10% FORF. 4% Art. 34	16.699,32	0,31%
412 IVA VEND. 12,3% FORF. 12,3% A. 34	120.792,00	2,23%
442 IVA VEND. 22% FORF. 12,3% Art. 34	4.073.775,22	75,12%
	5.422.904,41	100,00%

PRO-RATA DETERMINAZIONE FORFETTARIA

PRODOTTO CONFERITO	3.257.960,49	100,00%
PRODOTTO ACQUISTATO		%
SPESE GENERALI	616.407,69	
	3.874.368,18	

ATTIVITÀ AGRICOLA:

IVA CORRISPETTIVI	✓ 220.833,82 +
IVA VENDITE	✓ 691.523,15 +
IVA VENDITE	✓ 3.222,43 +
IVA INTRA	- 6.676,65 +
IVA REVERSE	= 635,04 =

- 923.291,09

IVA DETRAIBILE
IVA INTRA664.691,76
6.676,65

IVA A DEBITO

- 251.922,68

LIQUIDAZIONE IVA DA GENNAIO 2015 A DICEMBRE 2015

IVA DOVUTA + 923.926,13

IVA DETRAIBILE: (a+b+c) - 665.276,16

A) FORFETTIZZAZIONE ART. 34

081 NON IMP. Art. 41 DL331/93 INTRA 1.709,50

088 NON IMPONIB. Art. 8 DPR633-Vini 146.966,93

122 IVA 22% SU OP. IN REVERSE CH.

410 IVA VEND. 10% FORF. 4% Art. 34 667,97

412 IVA VEND. 12,3% FORF. 12,3% A. 34 14.857,41

442 IVA VEND. 22% FORF. 12,3% Art. 34 501.074,35

665.276,16

B) IVA ACQ. DEDUCIBILE - 68,20 con. 64

C) DETRAZIONE PROPORZ. - 6.608,45 con. 622

SPESE GENERALI

IVA +DEBITO/-CREDITO 258.649,97

SALDO PRECEDENTE

= IVA A DEBITO 258.649,97

251.922,68 +

ATTIVITÀ COMMERCIALE:

IVA CORRISPETTIVI	✓ 55.090,74 +
IVA VENDITE	✓ 28.891,11 +
IVA ACQ. IMPORTAZIONI (622)	✓ 6.608,45 =

TOTALE IVA A DEBITO

- 90.590,30 +

IVA ACQUISTI

61.003,24 +

IVA ACQUISTI IMPORT.

6.608,45 =

IVA A DEBITO

- 22.978,61

ATTIVITÀ COMMERCIALE:

55.090,74 +	(CORRISPETTIVI)
28.891,11 +	(VENDITE)
6.608,45 +	(IMPORTAZIONI)
61.003,24 -	
6.608,45 =	

- 274.901,29

361.757,62 - IVA VERSATA.

274.901,29 = TOT. IVA

66.856,33 - CREDITO NOVEMBRE

66.652,20 = CRED. DICEMBRE

204,13 DIFFERENZA.