



**La Suite Gestionale Integrata
per la Pubblica Amministrazione**

Palitalsoft S.r.L.
via Brodolini, 12
60035, Jesi - AN
T. +39 0731 22911

P.I. e C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Sede operativa
via Paganini, 57
62018, Potenza Picena - MC
T. +39 0733 688026

Sede operativa
via Tacito, 51/B
41123, Modena - MO
T. +39 059 847006

**Società soggetta
a direzione
e coordinamento
di Apra S.p.A.**

Scopo

Procedere alla corretta registrazione delle anagrafiche di operatori economici rientranti nei “gruppi IVA” e la corrispondente funzionalità nel programma contabile

Normativa

Nel documento l'Agenzia delle entrate si passa in rassegna i diversi aspetti della disciplina e fornisce i necessari chiarimenti interpretativi.

È dedicata al Gruppo Iva la [circolare n. 19/E](#) del 31 ottobre 2018

Link:

https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/documents/20143/297383/Circolare+n+19+del+31+ottobre+2018_Circolare+Gruppo+IVA--+31+ottobre+h12.pdf/f821cfd5-b42e-8c17-dc2d-493bd9796818

Gruppo iva cos'è

Il gruppo IVA è una delle più importanti novità introdotte della Legge di Bilancio 2017. In realtà il gruppo IVA esiste da un paio di anni, ma solo nel 2018, è entrata in vigore l'ultima disciplina in materia.

Tale normativa consente di poter raggruppare tutti gli adempimenti ai fini [IVA](#), delle attività, in unico soggetto con importanti risvolti sia in termini di organizzazione che di compensazione di crediti o pagamenti di debiti.

Gruppo iva come funziona

Il gruppo d'IVA è rivolto solo ed esclusivamente a tutti quei soggetti in possesso di più attività.

Attività che, a sua volta, **sono collegate fra di loro da vari interessi che possono spaziare da quelli finanziari, economici ed organizzativi** (requisito essenziale).

Questo significa che:

Più aziende si possono costituire in un unico gruppo ed operare sotto un'unica partita IVA.

Gruppo iva come funziona

In questo caso cosa può succedere?

Che c'è un unico numero di partita IVA e tutte le attività dovranno fatturare le operazioni di vendita di prodotti o servizi con una partita IVA comune, la partita l'IVA di gruppo.

Per quanto riguarda, invece, le cessioni di prodotti o servizi scambiati tra le aziende interne, ovvero quelli facenti parte del gruppo, non avranno alcun rilevamento ai fini IVA; per cui è come se mettessi una fattura senza IVA.

Così facendo, **nei confronti del Fisco agisce un unico soggetto**, ma all'interno vi sono più aziende collegate fra loro.

Gruppo Iva e Fattura elettronica

Le fatture ricevute dal Gruppo IVA devono riportare nella sezione cessionario/committente:

- la partita IVA del Gruppo e il codice fiscale del singolo partecipante al gruppo a cui l'operazione è riferibile

Correttezza dei dati in vista della Partita iva europea

La **partita IVA** comunitaria è una **partita IVA** autorizzata ad operare con altri paesi dell'Unione **Europea**. Con il numero di **p. iva** chi svolge un'attività di impresa o di lavoro autonomo può intraprendere rapporti commerciali e fatturare anche al di fuori dell'Italia.

Controllo delle partite IVA (VIES)

Cos'è VIES?

VIES (sistema per lo scambio di informazioni sull'IVA) è un **motore di ricerca** (non una banca dati) di cui la Commissione europea è titolare.

Le informazioni vengono recuperate dalle banche dati nazionali sull'IVA.

Il risultato della ricerca può essere di due tipi: informazioni esistenti (**valido**) o informazioni non esistenti (**non valido**)

La corretta gestione dell'anagrafica soggetti in CWOL

The screenshot displays a software interface with a search bar at the top left containing the text "210. Croce Rossa". Below the search bar is a "MENU" section with a list of categories. The "180. Servizi Economici" category is highlighted in orange. A sub-menu is open for "180. Servizi Economici", listing various services. The "90. Tabelle" service is highlighted in orange. A further sub-menu is open for "90. Tabelle", listing specific table configurations. The "70. Clienti/Fornitori" option is highlighted in blue.

210. Croce Rossa

SEARCH: Ricerca applicazioni: 210. Croce Rossa

MENU

- 10. Gestione Documentale ▶
- 20. Protocollo ▶
- 30. Polizia Locale ▶
- 50. Attivita' Economiche ▶
- 60. Ufficio Tecnico ▶
- 70. Tributi ▶
- 80. Paghe ▶
- 90. Lavori Pubblici ▶
- 110. Amministrazione del Sistema ▶
- 120. Servizi al cittadino ▶
- 130. Gestione Tributi ▶
- 140. Strumenti di Sviluppo ▶
- 150. Servizi Demografici ▶
- 170. Controllo di Gestione ▶
- 180. Servizi Economici** ▶

- 10. Finanziaria ▶
- 20. IVA ▶
- 30. Economato ▶
- 40. Mutui ▶
- 50. Ritenute ▶
- 60. Contabilità Generale ▶
- 70. Contabilità Analitica ▶
- 80. Ordini ▶
- 90. Tabelle** ▶
- 100. Statistiche ▶
- 110. Utilità ▶
- 120. Modulo Base ▶

- 10. Configurazioni ▶
- 20. Strutturali ▶
- 30. Definizioni Bilancio ▶
- 40. IVA ▶

- 10. Enti Riceventi per Girofondo
- 20. Causali Modelli 770
- 30. Ritenute
- 40. Qualifica rapporto tra fornitore ed ente
- 50. Modalità riscossione e pagamento
- 60. Raggruppamento contabile documenti
- 70. Clienti/Fornitori**

Gestione anagrafica soggetti in CW-Online

Navigation: CED Home | Anagrafico Soggetti

Anagrafico Soggetti

Cognome o Rag.Soc. Nome

Tipo Persona

Codice Fiscale

Partita IVA

Matricola

Stato

Data nascita / /

Ricerca su Vedo anche disabilitati Vedo anche Cessati

Right sidebar:

-
-
- Parametri Ricerca**
-
-
-

Gestione anagrafica soggetti in CW-Online

GED Home Anagrafico Soggetti

Anagrafico Soggetti

Persona **Giuridica** Rag. Sociale **AZA ENERGIA SPA**

Matricola **70165** Nome

Ragione Sociale **AZA ENERGIA SPA**

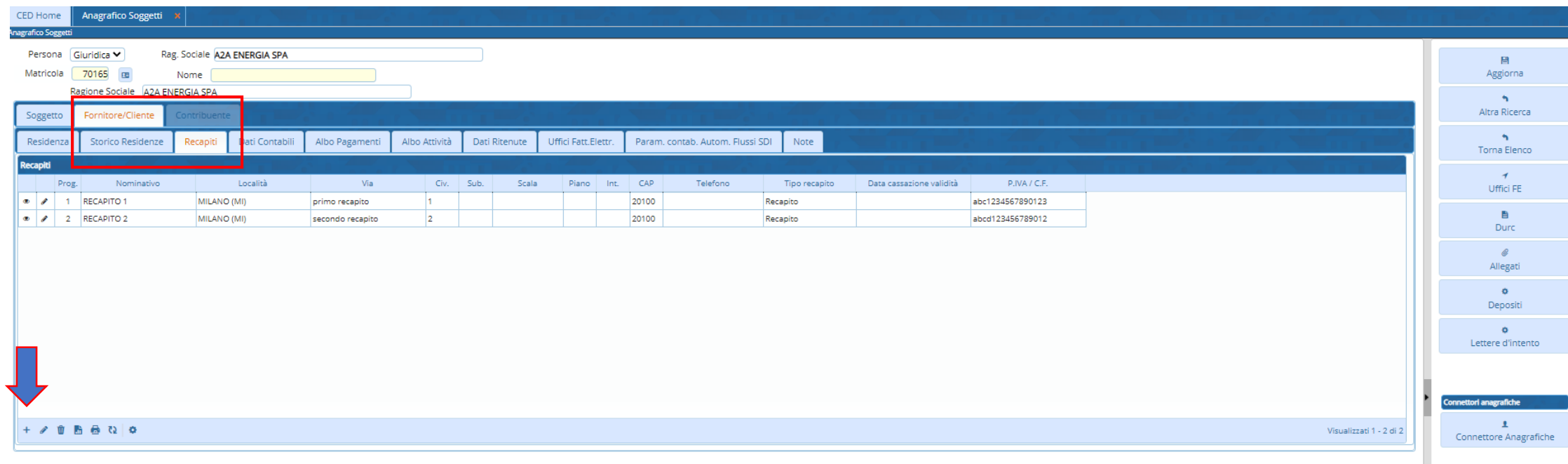
Soggetto **Fornitore/Cliente** Contribuente

Residenza Storico Residenze **Recapiti** Stati Contabili Albo Pagamenti Albo Attività Dati Ritenute Uffici Fatt.Eletr. Param. contab. Autom. Flussi SDI Note

Recapiti															
	Prog.	Nominativo	Località	Via	Civ.	Sub.	Scala	Piano	Int.	CAP	Telefono	Tipo recapito	Data cassazione validità	P.IVA / C.F.	
✖	1	RECAPITO 1	MILANO (MI)	primo recapito	1					20100		Recapito		abc1234567890123	
✖	2	RECAPITO 2	MILANO (MI)	secondo recapito	2					20100		Recapito		abcd123456789012	

Visualizzati 1 - 2 di 2

Connettori anagrafiche
Connettore Anagrafiche



Gestione anagrafica soggetti in CW-Online

Anagrafica - Recapiti ✕

Disabilitato

Cognome/Rag.Sociale

Nome

Codici località

CAP

Codice Via Descrizione Via

Nr. Civico Sottonumero Scala Piano Interno

Telefono

e-Mail

Partita I.V.A. / C.F. Stato

Data cessazione validità Tipo recapito

Audit

Ultima modifica: Effettuata da:

Aggiorna

Cancella

Torna Elenco

Gestione recapiti in contabilizzazione documento CWOL

Dati generali del documento da XML

Data acquisizione: 08/02/2022
 Identificativo SDI: 6483250954 Nome flusso: IT12883420155_NJ16Z_riga_001.xml
 Tipologia documento: TD01 Fattura Codice ufficio fatturazione: UF8CRX Savignano
 Numero documento: 822000001474 Data documento: 10/01/2022 Importo totale documento: 2.028,65 Valuta: EUR
 CIG: 86391861D2
 Causale: FORNITURA ENERGIA ELETTRICA periodo: 01.12.2021-31.12.2021 POD IT

Associazione con Tipologia documento

Data registrazione: 25/07/2022 Causale: 103 Doc. Acq. Norm. o Split Esigib. Diff. con Iter (f.I.C.) Debito commerciale

Dati anagrafici del fornitore da XML

Ragione sociale: A2A Energia SpA Identificativo fiscale: IT 12883420155 Codice fiscale: 12883420155
 Regime fiscale: RF01 Regime ordinario
 Indirizzo: Corso di Porta Vittoria Numero civico: 4
 CAP: 20122 Località: Milano Provincia: MI Nazione: IT

Associazione con codice Fornitore

Codice soggetto: 70165 A2A ENERGIA SPA
 Codice fiscale: Partita IVA: 12883420155 Soggetto Tipo persona: Giuridica

Dati pagamento da XML

Modalità pagamento	Istituto finanziario	IBAN	BIC	Importo	Data scadenza	Beneficiario	Codice p
MP05 - bonifico		IT79T0200809440000019537471		1.662,83	09/02/2022		

Associazione con modalità pagamento soggetto e recapito

Modalità di pagamento: 1 Bon. bancario

Recapito: Recapito 0

Anagrafica - Recapiti

Prog.	Nominativo	Località	Via	Civ.	Sub.	Scala	Piano	Int.	CAP
1	A2A ENERGIA SPA	MILANO (MI)	primo recapito	1					20100
2	A2A ENERGIA SPA	MILANO (MI)	secondo recapito	2					20100

Gestione recapiti in testata documento CWOL

Documenti

Data di registrazione Anno/Progressivo documento

Tipo Documento Doc. Acq. Norm. o Split Esigib. Diff. con Itè Finanziaria IVA Co.ANA Co.Ge. Ritenute Economato

Dati Identificativi Documento Nr.: Data

Descrizione

Importo lordo + Ritenute + Dettaglio Ritenute Saldo +

Testata IVA Ritenute Assegnazione Liquidazione CO.ANA. Abbuoni Altri dati

Fornitore Soggetto Codice Fiscale Persona

Modalità di pagamento

Soggetto Conto: CIN:

Recapito

Protocollo - Numero: Del: Riga RUF

Data Acquisizione: Identificativo SDI Data Scadenza Escluso da calcolo tempi medi

Estremi nota di credito collegata

Anno/Progressivo documento

Split/Reverse Tipo IVA Tipo Documento Siope Plus

Autofattura

Anno/Progressivo documento

Sospensione Motivo Data inizio Note

Gestione recapiti in liquidazione CWOL

Documenti

Data di registrazione 25/07/2022 Anno/Progressivo documento 2022 105

Tipo Documento 103 Doc. Acq. Norm. o Split Esigib. Diff. con It Financialia IVA Co.ANA Co.Ge. Ritenute Economato

Dati Identificativi Documento Nr.: 82200001474 Data 10/01/2022

Descrizione FORNITURA ENERGIA ELETTRICA periodo: 01.12.2021-31.12.2021 POD IT011E10559865 Contatore 000000000010559865 kWh 3793

Importo lordo 2.028,65 Ritenute 365,82 Dettaglio Ritenute Saldo 0,00

Testata IVA Ritenute Assegnazione **Liquidazione** CO.ANA Abbuoni Altri dati

Liquidazione

Liquidazione - Documento nr. 82200001474 di 2.028,00€ del 10/01/2022 del soggetto A2A ENERGIA SPA

Ass. Liq. 1 1 2020 00163 Test

Dettaglio Altri dati Ritenute Liq. Provisori Opere pubbliche

Impegno 2020 / 00163 Test Disponibilità 15.742,09

Voce di Bilancio 0105103 0105 13 230 RISCALDAMENTO PRESSO STRUTTURE COMUNALI

Piano Finanziario 1 3 2 5 6 Gas Uscite non ricorrenti

Codice Cofog 1 3 Servizi generali Transazione UE Per le Spese non correlate ai Finanziari

Codice unico progetto

Codice identificativo gara Z7D070604A manut. imp. elettrici e lampade pal.V.Repubblica P.Badiali

Descrizione aggiuntiva Mandato a copertura Somme pignorabili

Importo 2.028,65 Ritenute 365,82 %

Beneficiario - Delegato 70165 A2A ENERGIA SPA Codice Fiscale

Soggetto Partita Iva 12883420155

Modalità di pagamento 1 30 Bon. bancario IBAN 11791020080940000019537471

Recapito 1 RECAPITO 1 primo recapito 1, MILANO (MI)

Data cessione Data valuta fissa

Codice Bollo 28 Bollo assolto su fattura Codice spesa 76 ESENTE DA SPESE

Facility future

Implementazioni opzioni di selezione, per ricerca mirate in paginazione:

- Ricerche in finanziaria, mandati e fatturazione attiva
- Legame definizione recapito con modalità pagamento presente in albo

Facility future – in finanziaria, ricerca per recapito

CED Home | Anagrafico Soggetti x | Gestione flusso SDI x | Documenti Uscita x

documenti

Fornitore: 70165 A2A ENERGIA SPA

Anno/Progressivo inserimento: 0 0 Data registrazione - Da: A:

Tipo documento: 0

Importo lordo - Da: 0,00 A: 0,00 Saldo da evidenziare: 0,00

Descrizione documento:

Numero documento: Data documento - Da: A:

Numero protocollo: Data protocollo - Da: A:

Solo documenti rifiutati Solo documenti sospesi Includi doc. chiusi Es. precedenti

Includi movimenti: Finanziaria Posizione documento: Tutte

Impegno: 0

Dt. Scad. - Da: A:

Voce di Bilancio:

Parametri SDI: Data acquisizione - Da: A: Identificativo SDI: 0 Regime fiscale: 0

Nome flusso:

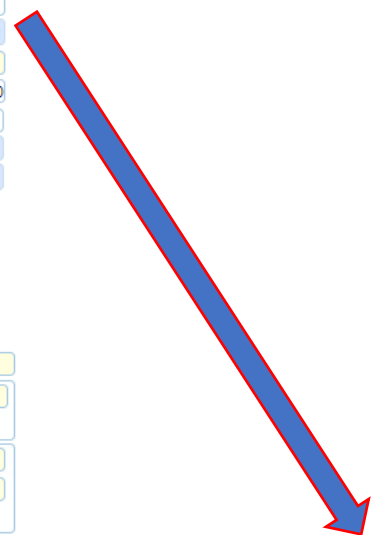
Parametri IVA: Settore IVA: Registro IVA:

Invio agenzie delle entrate

Esito invio: Tutti

Codice statistico:

Tipo Utenza:



Recapiti					
		Prog.	Nominativo	Località	Via
		1	RECAPITO 1	MILANO (MI)	primo recapito
		2	RECAPITO 2	MILANO (MI)	secondo recapito

Facility future – Legame recapito con modalità di pagamento

Anagrafica - Recapiti

Disabilitato

Cognome/Rag.Sociale: RECAPITO 2
Nome: _____

Codici località: 15 146 MILANO MI
CAP: 20100

Codice Via: 0 Descrizione Via: secondo recapito
Nr. Civico: 2 Sottonumero: _____ Scala: _____ Piano: _____ Interno: _____

Telefono: _____
e-Mail: _____

Partita I.V.A. / C.F.: abcd123456789012 Stato: 0 _____

Data cessazione validità: _____ Tipo recapito: Recapito

Audit
Ultima modifica: 27/07/2022 10:16:52 Effettuata da: CED

Aggiorna
Cancella
Torna Elenco

Albo Pagamenti

		Prog.	Tipologia	Codice	Descrizione	Def.	D.Ind.	ABI/CAB	Descrizione ABI/CAB
		1	Riscossione	1	RIMESSA DIRETTA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		0
		1	Pagamento	30	Bon. bancario	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2008 9440	UNICREDIT BANCA SPA MUltinational nord
		2	Riscossione	20	COMPENSAZIONE	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		0



**La Suite Gestionale Integrata
per la Pubblica Amministrazione**

Palitalsoft S.r.L.
via Brodolini, 12
60035, Jesi - AN
T. +39 0731 22911

P.I. e C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Sede operativa
via Paganini, 57
62018, Potenza Picena - MC
T. +39 0733 688026

Sede operativa
via Tacito, 51/B
41123, Modena - MO
T. +39 059 847006

**Società soggetta
a direzione
e coordinamento
di Apra S.p.A.**