

Gestione modalità Iva: Reverse Charge e Intra Cee

.....l'esempio è con iva 20

Anagrafica Aziende ... F10 abilita modifiche campi Anagrafici

Dati Anagrafici Dati Contabili Dati Vendite

Merci Clienti 0300001 Gruppo Cespite 23
 IVA Vendite 0090001 Specie Cespite 2
 Merci Fornitori 0400001 Anno stampa Definitiva 2005
 IVA Acquisti 0090001
 Cassa 0140001
 Abbuoni Attivi 0320003 M_ensile T_rimestrale T
 Sconti (Passivi) 0490010 IVA in Sospensione E
 Trasporto 0410002 % automatica IVA 20
 Varie 0500025 % detraibilità ProRata IVA 10
 Addebiti 0500025
 Ritenuta Acconto 0300001 Sezionali
 Chiusura Patrimoniale 0600002
 Chiusura Economica 0610001

- 1_ Attivare nell'anagrafica azienda la gestione dei sezionali.
- 2_ Inserire nella tabella IVA le aliquote richieste per il Rever Charge/IntraCee, consigliamo di anteporre una **R** per il ReverCharge o una **C** per Intracee, indi inserire la descrizione come da Vs. commercialista. (Es. **Art.17 C.6** per ReverCharge o Aliq.xx% per Intra)
- 3_ Nel menù Utilità+Numeri Protocollo aggiungere il sezionale **X** o **Y** e /RC. (**Z** /CE è già presente e riservato a fatture intracee)

...

 22

Codice	Descrizione	Aliquota	Natura	% Detr.	Iva Detr.	Prot. Ven.	Prot. Acq.
R04	4% ART.XXX	4	9	0	0		
R10	10% ART.XXX	10	9	0	0		
R20	20% ART.XXX	20	9	0	0		

Numeri Protocollo

Codice	Prot. Ven.	Prot. Acq.
Z /CE	0	3
X /RC	0	5
Y /yy	0	0

Immissione Movimenti Contabili

Movimento Intra: specificare la valuta estera nella Riga Causale

Data 11/10/06 Movimento FI Fattura Intra CEE

Importo: 120,00

Sezionale: X Z

Numero: 1

Data: 11/10/06

Aliq	Impon	Iva	Esenz.
R20 C20	100,00	20,00	

Saldo

ContoDare	ContoAvere	Descrizione Conto	Dare	Avere	Causale
	0160055	A.C.I.X.		100,00	Fattura RC A.C.I.X.
0090001		IVA C/ERARIO	20,00		Fattura RC A.C.I.X.
0400001		ACQUISTI MERCI	100,00		Fattura RC A.C.I.X.
	0090001	IVA C/ERARIO		20,00	Fattura RC A.C.I.X.

- _ Per il movimento contabile relativo useremo la causale **FI** fattura IntraCee, idonea pure per la gestione iva Rever Charge
- _ Ricordarsi di applicare il sezionale **X** per Rever Charge o **Z** per IntraCee, che assumerà il protocollo relativo. Applicare il codice iva predisposto.
- _ Il movimento in questione si plasma automaticamente, secondo normativa, per l'impostazione Iva sia in Vendite che in Acquisti.

Liquidazione Iva

Num. Pagina: /06 Vol. 1

Ottobre 2006

☐ Acquisti ☐ Liquidazione
☒ Vendite ☐ Plafond
☐ Corrispettivi ☐ Riepilogativi Iva

Iva Sospesa ☐

Sezionale

Z /CE
 X /RC

OK

Nella stampa del registro Iva, oltre alla normale sezione Vendite e Acquisti (..sezionale standard con *_asterisco) si accederà alla stampa del sezionale X_Rever change e/o Z_IntraCee, sia per Vendite che Acquisti.

Essendo l'iva dei sezionali X e Z fittizia, rileveremo dalla liquidazione il relativo bilanciamento:

+ in vendite
 - in Acquisti

 = 0,00

Per comodità di lettura, i totali Intra/ReverChange vengono evidenziati nella liquidazione.

Il quadro degli imponibili espressi per singola Aliquota, permetteranno a fine anno di avere dei totali identificativi.

(AZIENDA DEMO) ...ELCO

03159740178

** REGISTRO FATTURE VENDITA **

Ottobre 2006

Data	Sottoconto / Causale	Numero	Importo	Imponibile	%	Imposta	Desc. IVA	Data Doc.
11/10	A.C.I.X.	1 /RC	120,00	100,00	R20	20,00	20% ART.XX	11/10/06
100,00	R20 20,00	1/CE						

(AZIENDA DEMO) ...ELCO

03159740178

** REGISTRO FATTURE ACQUISTO **

Ottobre 2006

Data	Sottoconto / Causale	Numero	Importo	Imponibile	%	Imposta	Desc. IVA	Data Doc.
11/10	A.C.I.X.	1 /RC	120,00	100,00	R20	20,00	20% ART.XX	11/10/06
100,00	R20 20,00	1/CE						

Riepilogo dichiarazione I.V.A. relativo al mese di Ottobre 2006

Iva su Vendite :	95,67 +		
Iva Sospesa del periodo :	0,00 -		
Iva Sospesa periodi precedenti :	0,00 +		
Iva su Corrispettivi :	0,00 +		
Iva su acquisti :	60,00 -	Iva netta Dovuta :	95,67
Quota Prorata non detraibile	0,00 +		
Iva non detraibile Art. 19 :	0,00 +	Iva netta detraibile :	60,00
Iva debito :	35,67		
Iva credito :	0,00		
Credito dichiaraz. precedente :	0,00		
Acconto versato il :	0,00	IntraCee / R.C.	100,00
Compensaz. F.24 scad. :	0,00	IntraCee / R.C.	20,00
I.V.A. da versare :	35,67		
I.V.A. a credito :	0,00		

Una nota di Attenzione:

E' possibile che una fattura sia mista, ovvero contenga voci con Iva% e voci in Reverse Charge

Nel caso dovete sbinarla (...ricalcolando i relativi importi) e registrarla con due movimenti Uno con "FA" e l'altro con movimento "FI/RC" e sezionale "X" come solito.

	(Acquisti)	Totali Generali Sezionali	(Vendite)
20	200,00	40,00	378,33
R20	100,00	20,00	100,00
			75,67
			20,00

Immissione Movimenti Contabili

Data: 11/02/16 Movimento RC Fattura Reverse Charge

Importo: 500,00
 Sezionale: X
 Numero: 5
 Data: 11/02/16

Aliq	Impon	Iva	Esenz.
N22	409,84	90,16	indetr. 22%

Codice Pagamento:
Riferimenti:

Scadenza: 30/04/16

ContoDare	ContoAvere	Descrizione Conto	Dare	Avere	Causale
	0160055	A.C.I.X. PER IL COMMERCIO ESTERO		500,00	FT. R/Charge A.C.I.X. PER IL
0090001		IVA C/ERARIO	90,16		FT. R/Charge A.C.I.X. PER IL
0400001		ACQUISTI MERCI	500,00		FT. R/Charge A.C.I.X. PER IL
0090001		IVA C/ERARIO		90,16	T. R/Charge A.C.I.X. PER IL

Movimento Intra/Reverse Charge con Iva compensata.

NELL'ESEMPIO: il programma

propone Iva = "Zero"
imposte -> importo IVA

propone Acquisti = IMPONIBILE
imposte -> TOTALE

quindi impostate conto Iva in Avere
e -> importo IVA

DEMO KRONO == DITTA DIMOSTRATIVA G 03275600983 ** REGISTRO FATTURE ACQUISTO ** Febbraio 2016

Data	Sottoconto / Causale	Numero	Importo	Imponibile	%	Imposta	Desc. IVA	Data Doc.
11/02	A.C.I.X. PER IL COMMERCIO ESTERO ED INTER	5 /RC	500,00	409,84	N22	90,16	indetr. 22%	11/02/16
409,84	N22	90,16						

DEMO KRONO == DITTA DIMOSTRATIVA G 03275600983 ** REGISTRO FATTURE VENDITA ** Febbraio 2016

Data	Sottoconto / Causale	Numero	Importo	Imponibile	%	Imposta	Desc. IVA	Data Doc.
11/02	A.C.I.X. PER IL COMMERCIO ESTERO ED INTER	5 /RC	500,00	409,84	N22	90,16	indetr. 22%	11/02/16
409,84	N22	90,16						

Riepilogo dichiarazione I.V.A. relativo al mese di Febbraio 2016

Iva su Vendite :	90,16 +		
Iva Vendite Sospesa del periodo :	0,00 -		
Iva Vendite Sospesa ripresa :	0,00 +		
Iva su Corrispettivi :	0,00 +		
Iva Pubblica Amministrazione :	0,00 -	Iva netta Dovuta :	90,16
Iva su Acquisti :	0,00 -		
Iva Acquisti Sospesa del periodo :	0,00 +		
Iva Acquisti Sospesa ripresa :	0,00 -		
Quota Prorata non detraibile	0,00 +		
Iva non detraibile Art. 19 :	0,00 +	Iva netta detraibile :	0,00
I.V.A. a Debito :	90,16		
I.V.A. a Credito :	0,00		
Credito dichiaraz. precedente :	0,00		
Acconto versato il :	0,00	IntraCee / R.C.	409,84
Compensaz. F.24 scad. :	0,00	IntraCee / R.C.	90,16
I.V.A. da versare :	90,16		
I.V.A. a Credito :	0,00		

(Acquisti) **Totali Generali Sezionali** (Vendite)

N22	0,00	0,00	409,84	90,16
-----	------	------	--------	-------