

## Gestione IVA split per Pubblica Amministrazione

| Codice | Descrizione  | Aliquota | Natura | % Detr. | Iva Detr. | Plafond | ... | [IVA P.A.]                          |
|--------|--------------|----------|--------|---------|-----------|---------|-----|-------------------------------------|
| 22     | aliq. 22%    | 22       | 9      | 0       |           |         |     | <input type="checkbox"/>            |
| 22P    | 22% PA split | 22       | 9      | 0       |           |         |     | <input checked="" type="checkbox"/> |

- Inserire Cod.Iva ES: **"22P"** e settare il relativo flag "IVA P.A."

- Ricorda di inserire il cod.**Ufficio P.A.** nell'anagrafica cliente ed opzionalmente il codice iva collegato.

**NB.** Il cod.Ufficio è già presente per l'utenza che gestisce le fatture XML. Per coloro che non gestiscano tale modalità basterà inserire un qualsiasi carattere es: PA

- L'inserimento del documento con Iva split verrà controllato congruentemente; che il cliente impostato abbia il cod.Ufficio presente e che l'aliquota impostata split sia l'unica ammessa ...per ovviare ad errori di impostazione.

| Codice | Descrizione  | Qta | Prezzo | Sconto | IVA |
|--------|--------------|-----|--------|--------|-----|
| A40    | ARTICOLO A40 | 2   | 200,00 |        | 22P |

| IMPONIBILE    | ALIQUOTA         | IMPOSTA          | NETTO MERCE | TOTALE IVA       | TRASPORTO |
|---------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-----------|
| 360,00        | 22P 22% PA split | 79,20            | 400,00      | 79,20            | 0,00      |
|               |                  |                  | SPESE VARIE | SPESE ESENTI     | SCONTO    |
|               |                  |                  | 0,00        | 0,00             | 40,00     |
| DATA SCADENZA |                  | IMPORTO SCADENZA |             | TOTALE DOCUMENTO |           |
| 06/02/15      |                  | 360,00           |             | EURO 439,20      |           |

- La stampa dei totali fattura avviene in modo del tutto standard, evidenziando imponibile ed iva normalmente.
- mentre il totale delle scadenze viene stampato e memorizzato al netto dell'imposta, la quale sarà versata dall'ente pubblico.

Data ..... 21/01/15 Movimento FV Fattura di vendita

Importo: 244,00  
 Sezionale: \*  
 Numero: 163  
 Data: 21/01/15  
 N°+ Data Refer. FT: 0

| Aliq | Impon  | Iva   | Esenz. |
|------|--------|-------|--------|
| 22P  | 200,00 | 44,00 |        |

Codice Pagamento: 1  
 Riferimenti:

| Scadenza | Importo |
|----------|---------|
| 21/01/15 | 200,00  |

| ContoDare | ContoAvere | Descrizione Conto | Dare   | Avere  | Causale                |
|-----------|------------|-------------------|--------|--------|------------------------|
| 0070011   |            | BONA SNACK BAR    | 244,00 |        | FT.VEN. BONA SNACK BAR |
|           | 0090001    | IVA C/ERARIO      |        | 44,00  | FT.VEN. BONA SNACK BAR |
|           | 0300001    | MERCE C/VENDITE   |        | 200,00 | FT.VEN. BONA SNACK BAR |
|           | 0070011    | BONA SNACK BAR    |        | 44,00  | FT.VEN. BONA SNACK BAR |
|           | 0090001    | IVA C/ERARIO      | 44,00  |        | FT.VEN. BONA SNACK BAR |

- La fattura di vendita, sia che arrivi in automatico dall'emissione fatture nella sezione vendite, sia che venga inserita col programma di Prima Nota: quando viene impostata un'aliquota "split" crea automaticamente giro Dare-Avere - Iva/Cliente.
- Anche nella Prima nota sono attivi tutti controlli del caso, Cod.Ufficio PA su cliente, unica aliquota se Iva split etc.
- Sia la scheda contabile cliente che la posizione scadenziario risulteranno stornate automaticamente dell'imposta relativa.

| Data Reg. | Data     | Numero | Causale                | Riferimenti | Dare   | Avere | Saldo  |
|-----------|----------|--------|------------------------|-------------|--------|-------|--------|
| 21/01/15  | 21/01/15 | 163    | FT.VEN. BONA SNACK BAR |             |        | 44,00 | 200,00 |
| 21/01/15  | 21/01/15 | 163    | FT.VEN. BONA SNACK BAR |             | 244,00 |       | 200,00 |

BONA SNACK BAR

| Scadenza | Num. | Dta Fatt. | Riferimenti | Ag. | Pag. | Importo | Tipo | Tot. Pagato | Banca | CTP | D. Cont. |
|----------|------|-----------|-------------|-----|------|---------|------|-------------|-------|-----|----------|
| 21/01/15 | 163  | 21/01/15  |             |     | 1    | 200,00  | 0    | 0,00        |       |     |          |
|          | 0    |           |             |     |      | 0,00    |      | 0,00        |       |     |          |

|                                    |          |                        |        |
|------------------------------------|----------|------------------------|--------|
| Iva su Vendite :                   | 321,03 + |                        |        |
| Iva Vendite Sospesa del periodo :  | 0,00 -   |                        |        |
| Iva Vendite Sospesa ripresa :      | 0,00 +   |                        |        |
| Iva su Corrispettivi :             | 0,00 +   |                        |        |
| Iva Pubblica Amministrazione :     | 44,00 -  | Iva netta Dovuta :     | 277,03 |
| Iva su Acquisti :                  | 66,00 -  |                        |        |
| 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 : | 66,00  |
| I.V.A. a Debito :                  | 211,03   |                        |        |
| I.V.A. a Credito :                 | 0,00     |                        |        |
| Credito dichiaraz. precedente :    | 0,00     |                        |        |
| Acconto versato il :               | 0,00     |                        |        |
| Compensaz. F.24 scad. :            | 0,00     |                        |        |
| I.V.A. da versare :                | 211,03   |                        |        |
| I.V.A. a Credito :                 | 0,00     |                        |        |

Sia nella liquidazione mensile che nei totali annuali l'Iva split viene evidenziata, ma non conteggiata

PROSPETTO RIEPILOGATIVO I.V.A. da Gennaio a Dicembre 2015

| Vendite e Corrispettivi | Imponibili | Aliq. / E senz. | Imposta  |
|-------------------------|------------|-----------------|----------|
|                         | 9.090,91   | 10              | 909,09   |
|                         | 1.259,23   | 22              | 277,03   |
|                         | 200,00     | 22P             | -44,00   |
| Totale Imponibili       | 10.550,14  | 1.230,12        | 1.186,12 |
| Totale Non Imp./Es.     | 0,00       |                 |          |
| Totale Non deducibili   | 0,00       |                 | 0,00     |
|                         | 10.550,14  |                 |          |