

Procedura per una corretta gestione della fattura intracomunitaria

Passo 1 (Codici IVA)

Vanno creati (se non esistono già) dei codici IVA per tenere separate, in fase di liquidazione IVA, le aliquote normali da quelle usate per le operazioni intracomunitarie.

The screenshot shows the 'Codici I.V.A.' window with the following configuration:

- Codice: 20INTR
- Descrizione: 20 % Intra U.E.
- Tipo: Imponibile
- Aliquota: 20%
- Omaggio con calcolo IVA
- Interesse volume d'affari

Codice	Descrizione	Aliquota	Tipo	Omaggio	Volume d'af...
20	20 %	20,00	Imponibile		X
20 OM	20% OMAGGIO	20,00	Imponibile	X	X
200	ART. 2	0,00	Escluso		
2017	20% AUTOF. ART 17	20,00	Imponibile		X
20INTR	20 % Intra U.E.	20,00	Imponibile		X
20ROT	20% Rottami	20,00	Imponibile		X
216	ART. 21/6c	0,00	Non imponibile		X
284	Art. 19-28	0,00	Non imponibile		
2C	ART. 2/c	0,00	Escluso		
2H	ART. 2/h	0,00	Escluso		

Passo 2 (Causale Contabile Cessione Compensativa)

Va creata (se non esiste già) una causale compensativa solo IVA. Nota Bene: Il campo "Intra U.E." NON va flaggato.

The first screenshot shows the 'Automatismi Causali Contabili' window with the following configuration:

- Causale: COMP - CESSIONE COMPENSATIVA
- P.D.C.: BASE - PDC BASE
- Causale I.V.A.
- Registro: V - Fattura Vendita
- N. Reg.: 2
- Causale Solo I.V.A.
- Tipo documento: Fattura
- Intra U.E. /Autofattura

The second screenshot shows the 'Automatismi Causali Contabili' window with the following configuration:

- Aliquota IVA: Libera
- % detraibilità: 100,00
- Imponibile: 0,00
- Iva: 0,00

Codice Iva	Descrizione	% Distr	Imponibile
20INTR	20 % Intra U.E.	100,00	0,00

Passo 3 (Causali Contabili Acquisti U.E.)

Va successivamente creata (se non esiste già) una causale per Acquisti U.E. indicando, nel campo "Causale Agganciata", la causale precedentemente creata per la cessione compensativa automatismi contabili (facoltativo ma consigliato) così come la normativa prevede.

Automatismi Causali Contabili

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Causale: [UE] Descrizione: [ACQUISTO UE NO MERCI] P.D.C.: [BASE - PDC BASE] Ratei e Risconti Insoluto

Causale I.V.A.

Registro: [A - Fattura Acquisto] N.Reg: [1] Causale Solo I.V.A. Tipo documento: Fattura Nota Credito/Storno Nota Debito

Beni Destinati alla Rivendita Monte Acquisti per ventilazione Leasing/noleggi Cespi

Intra U.E./Autofattura Vendita Autotrasportatore

Fornitore: [] Importo Doc.: [0,00]

Causale Aggravata: [COMP] [CESSIONE COMPENSATIVA] Causale Incasso Pagamento: Incasso Pagamento

Incasso/Pagamento FT. con imposta ad esigibilità differita (IVA per cassa)

Azione su ritenuta d'acconto: [Nessuna]

UE - ACQUISTO UE NO MERCI

Automatismi Causali Contabili

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Conto: [] Segno: Dare Avere

Contropartita costo ricavato da anagrafica Cliente/Fornitore

Valori proposti: Importo fisso: [0,00] oppure valore proposto da: [Nessuno]

Azione su partite aperte: [Nessuna] Allacciamento anagrafico: [Nessuno/Cliente/Fornitore]

Conto	Descrizione	Importo	Segno	Azione su partit.	Importo Derivat.
05.001.0002	FORNITORI ESTERI	0,00	A	G	Imponibile
08.020.0000	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	0,00	D	N	Imponibile
02.016.0005	IVA C/CEE	0,00	D	N	Imposta
02.016.0002	IVA C/VENDITE	0,00	A	N	Imposta

UE - ACQUISTO UE NO MERCI

Passo 4 (Registrazione)

Ipotizziamo che il fornitore estero sia la Softer Studi Srl, che la fattura abbia un totale di 100 euro e che sia soggetta a IVA del 20%. Qui di seguito viene illustrato lo sviluppo: Castelletto IVA

Prima Nota I.V.A.

File

Causale: [UE] Descrizione: [ACQUISTO UE NO MERCI] Nota Credito/Storno Riferimenti Esercizio Contabile: Esercizio: [2004] | 01/01/2004 | 31/12/2004

Registro: [A - Acquisti] Data Operazione: [31/05/2004] N.Registro: [1] Saldo: [1.921,43] Esercizio Competenza: [2004]

Fornitore: [SOFSTU] [SOFTER STUDI SRL] P.I. [02435590963] VIA G. GALILEI [47] [20992] [CINISELLO BALSAMO] MI C.F. [02435590963]

ACQUISTO UE NO MERCI Data Documento: [31/05/2004] N.Doc.: [1] N. Protocollo IVA: [9] Importo Doc.: [120,00]

Castelletto I.V.A. Sviluppo Contabile

Rigo	Aliquota IVA	Imponibile	Iva	% detraibilità
02		0,00	0,00	100,00

Rigo	Cod Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	% det.	Cespite	B.D.R.	Verifazio
01	20INTR	20 % Intra U.E.	100,00	20,00	100,00	No	No	No

Competenza I.V.A.: [05/2004] Totale Imponibile: [100,00] Totale Iva: [20,00] Sbilancio: [0,00]

Ratei e Risconti Cespi Beni Destinati alla Rivendita Monte Acquisti per ventilazione Intra U.E. Causale Aggravata: [COMP]

Registro: A - Acquisti Data Operazione: 31/05/2004 Inserimento

Castelletto Contabile

Prima Nota I.V.A.

File

Causale: UE ACQUISTO UE NO MERCI

Riferimenti Esercizio Contabile: Esercizio | 2004 | 01/01/2004 | 31/12/2004

Registo: A - Acquisti | Data Operazione: 31/05/2004 | N. Registro: 1 | Saldo: 1.921,43

Foritore: SOFSTU | SOFTER STUDI SRL | VIA G. GALILEI | 47 | 20092 | CINISELLO BALSAMO | MI | P.I. | 02435590969 | C.F. | 02435590969

ACQUISTO UE NO MERCI | Data Documento: 31/05/2004 | N.Doc.: 1 | N. Protocollo IVA: 9 | Importo Doc.: 120,00

Castelletto I.V.A. | Sviluppo Contabile | P.N. | Scadenze |

Ri.	Causale	Conto	Cl/Fer	Descrizione	Importo Dare	Importo Avere
01	UE	05.001.0001		SOFSTU	0,00	100,00
02	UE	08.001.0001		SOFTER STUDI SRL	100,00	0,00
03	UE	02.016.0005		ACQUISTO DI MATER...	20,00	0,00
04	UE	02.016.0002		IVA C/ACQUISTI INTRA	0,00	20,00

Totale Dare: 120,00 | Totale Avere: 120,00 | Sbilancio: 0,00

Ratei e Risconti | Cespi | Beni Destinati alla Rivendita | Monte Acquisti per verificazione | Intra U.E. | Causale Agganciata: COMP

Registro: A - Acquisti | Data Operazione: 31/05/2004 | Inserimento

Scadenzario

Prima Nota I.V.A.

File

Causale: UE ACQUISTO UE NO MERCI

Riferimenti Esercizio Contabile: Esercizio | 2004 | 01/01/2004 | 31/12/2004

Registo: A - Acquisti | Data Operazione: 31/05/2004 | N. Registro: 1 | Saldo: 1.921,43

Foritore: SOFSTU | SOFTER STUDI SRL | VIA G. GALILEI | 47 | 20092 | CINISELLO BALSAMO | MI | P.I. | 02435590969 | C.F. | 02435590969

ACQUISTO UE NO MERCI | Data Documento: 31/05/2004 | N.Doc.: 1 | N. Protocollo IVA: 9 | Importo Doc.: 120,00

Castelletto I.V.A. | Sviluppo Contabile | P.N. | Scadenze |

Pagamento: RD | Rimessa Diretta Ricevimento Fattura | Forzata Scadenze

AB1	AB2	AB3	AB4	AB5	AB6	AB7	AB8	AB9	AB10
1	31/05/2004	100,00	RD	9	0,00	17	0,00		
2		0,00		10	0,00	18	0,00		
3		0,00		11	0,00	19	0,00		
4		0,00		12	0,00	20	0,00		
5		0,00		13	0,00	21	0,00		
6		0,00		14	0,00	22	0,00		
7		0,00		15	0,00	23	0,00		
8		0,00		16	0,00	24	0,00		

Ratei e Risconti | Cespi | Beni Destinati alla Rivendita | Monte Acquisti per verificazione | Intra U.E. | Causale Agganciata: COMP

Registro: A - Acquisti | Data Operazione: 31/05/2004 | Inserimento

Dopo aver salvato, verrà proposta la registrazione della fattura compensativa:

Prima Nota I.V.A.

File

Causale: COMP CESSIONE COMPENSATIVA

Riferimenti Esercizio Contabile: Esercizio | 2004 | 01/01/2004 | 31/12/2004

Registo: V - Vendite | Data Operazione: 31/05/2004 | N. Registro: 1 | Saldo: 0,00

Cliente: SOFSTU | SOFTER STUDI SRL | VIA G. GALILEI | 47 | 20092 | CINISELLO BALSAMO | MI | P.I. | 02435590969 | C.F. | 02435590969

CESSIONE COMPENSATIVA | Data Documento: 31/05/2004 | N.Doc.: | N. Protocollo IVA: 9 | Importo Doc.: 120,00

Castelletto I.V.A. | Sviluppo Contabile |

Rigo	Aliquota IVA	Imponibile	Iva	% detraibilità
02	20NTR 20% Intra U.E.	0,00	0,00	100,00

Rigo	Cod. Iva	Descrizione	Imponibile	Importa	% detr.	Cespite	B.D.R.	Verificaz.
01	20NTR	20% Intra U.E.	100,00	20,00	100,00	No	No	No

Competenza I.V.A. | 05/2004 | Totale Imponibile: 100,00 | Totale Iva: 20,00 | Sbilancio: 0,00

Ratei e Risconti | Cespi | Beni Destinati alla Rivendita | Monte Acquisti per verificazione | Intra U.E. | Causale Agganciata: COMP

Registro: V - Vendite | Data Operazione: 31/05/2004 | Inserimento