

Gestione IVA per cassa

Preparazioni Preliminari

Codici IVA

Durante la conversione sono stati aggiornati i codici IVA per gestire il nuovo flag "interesse volume d'affari". Prima di procedere con la nuova gestione Iva per cassa, si consiglia di cont utilizzati. Il suddetto flag ha lo scopo di verificare il raggiungimento del limite dei 200.000,00 euro di volume d'affari oltre il quale non è più possibile emettere fatture con iva differita.

Anagrafica azienda

Inserire la contropartita IVA differita in "Costanti Contabili Azienda" sia nella scheda clienti sia nella scheda fornitori.

The screenshot shows the 'Anagrafica Aziende' window with the 'Clienti' tab selected. The 'Costanti Contabili Azienda' section is active. The following table lists the account entries:

Conto	Caus.	Cont. fatt. di vendita
VEN	FATTURA EMESSA	
NCV	NOTA CREDITO SU VENDITE	
VEN	FATTURA EMESSA	
02.004.0001	CREDITI V/CLIENTI NAZIONALI	
02.016.0002	IVA C/VENDITE	
09.001.0001	VENDITE ITALIA	
09.011.0005	RIMBORSI SPESE TRATTA	
09.011.0004	RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO/IMBALLO	
02.016.0006	IVA C/VENDITE DIFFERITA	
VENCO	VENDITA CONDOMINI	

The screenshot shows the 'Anagrafica Aziende' window with the 'Fornitori' tab selected. The 'Costanti Contabili Azienda' section is active. The following table lists the account entries:

Conto	Caus.	Cont. fatt. di Acq.
ACQ	FATTURA ACQUISTI	
05.001.0001	FORNITORI NAZIONALI	
02.016.0001	IVA C/ACQUISTI	
08.001.0006	ACQUISTO DI MERCI	
08.033.0011	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	
08.001.0009	TRASPORTI PER ACQUISTI	
02.016.0007	IVA C/ACQUISTI DIFFERITA	

Causali Contabili

In tutte le causali IVA utilizzate per la registrazione delle fatture acquisti e vendite, nella sezione "Automatismi Contabili", richiamare il rigo riferito al conto iva e compilare il nuovo campo "Differita", confermare il rigo e salvare la modifica.

Automatismi Causali Contabili

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Conto: 02.016.0001 IVA C/ACQUISTI

Contropartita costo ricavo da anagrafica Cliente/Fornitore

Segno: Dare Avere

Valori proposti: Importo fisso... 0,00 oppure valore proposto da Imposta

Conto Imposta Differita: 02.016.0007

Azione su partite aperte: Nessuna

Attaccamento anagrafico: (N)essuno/(C)liente/(F)ornitore N

Conto	Descrizione	Importo	Segno	Azione su partit.
05.001.0001	FORNITORI NAZIONALI	0,00	A	G
Conti Anag.		0,00	D	N

ACQ - FATTURA ACQUISTI

Causali di registrazioni incasso/pagamento di fatture differite

Per annotare sul libro iva la registrazione di incasso/pagamento di fatture con iva differita, va creata una causale di tipo "solo IVA" con una causale agganciata di incasso/pagamento che giri a erario.

Esempio di causale solo iva con la causale del pagamento agganciata.

1) Creare la causale di PN per il pagamento con giroconto iva

Automatismi Causali Contabili

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Conto: []

Contropartita costo ricavo da anagrafica Cliente/Fornitore

Segno: Dare Avere

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

Azione su partite aperte: Nessuna

Attaccamento anagrafico: (N)essuno/(C)liente/(F)ornitore

Conto	Descrizione	Importo	Segno	Azione su partit.
05.001.0001	FORNITORI NAZIONALI	0,00	D	R
01.001.0001	CASSA CONTANTI	0,00	A	N
02.016.0001	IVA C/ACQUISTI	0,00	D	N
02.016.0007	IVA C/ACQUISTI DIFFERITA	0,00	A	N

P6F52 - PAG. FT. CON IVA DIFFERITA

2) Creare la causale di PN.IVA di tipo "solo IVA", inserendo la causale agganciata creata al punto 1. Inserire la spunta al campo "Incasso/Pagamento FT. Con imposta ad esigibilita' differit N.B. Non è necessario specificare se BDR, leasing ecc.

Automatismi Causali Contabili

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Causale: PGFS1 REG. PAG. FT. IVA DIFF. P.D.C. BASE - PDC BASE Ratei e Risconti Insoluto

Causale I.V.A.

Registro: A - Fattura Acquisto N.Reg: 2 Causale Solo I.V.A. Tipo documento: Fattura Nota Credito/Storno Nota Debito

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

Alienazione Cespi Intra U.E./Autofattura Vendita Autotrasportatore

Fornitore: Importo Doc. 0,00

Causale Agganciata: PGFS2 PAG. FT. CON IVA DIFFERITA Causale Incasso Pagamento: Incasso Pagamento

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

Azione su ritenuta d'acconto: Nessuna

PGFS1 - REG. PAG. FT. IVA DIFF.

Cliente/fornitore

Gestire l'apposito flag per i clienti/fornitori per i quali si emettono abitualmente fatture con imposta differita. N.B.: nel caso di cliente "Ente Pubblico", selezionare l'apposito flag. Si ricorda che l'IVA differita agli enti pubblici non è cambiata. In pratica se il cliente è un ente pubblico, non sarà effettuato il controllo del limite di un anno per l'esigibilità dell'imposta e, sugli eventuali documenti, citeranno i riferimenti normativi riferiti agli enti pubblici

Anagrafica Clienti

File Cliente tipo

Dati Anagrafici | Altri dati | Dati Cliente (1) | Dati Cliente (2) | Automatismi Documenti | Archivio | Email

Indirizzo destinazione fatture (se diverso): P. IVA

Conto Cliente: 02.004.0001 CREDITI V/CLIENTI NAZIONALI Elenco Clienti IVA

Contropartita di ricavo: 09.001.0001 VENDITE ITALIA Condominio

Emette abitualmente fatture ad esigibilità differita (IVA per cassa) DL. 313/97 e Art.7 DL 185/2008 Ente Pubblico

Assoggettamento IVA: Assoggettamento a ritenuta d'acconto

Code Ass. Iva: Soggetto a ritenuta d'acconto del 0,00

N. Autorizzazione: 0 Data: Descr. doc.:

N. Protocollo: 0 Data:

Note: Riporta Note In Doc. di Vendita

Istruzioni operative

Esempio di registrazione di una fattura Acquisti con Iva per Cassa
Sviluppo contabile

Prima Nota I.V.A.

File Utilità

Esercizio: 2009 | 01/01/2009 | 31/12/2009

Causale: ACQ FATTURA ACQUISTI

Competenza Esercizio Contabile: Eser. Comp.: 2009 | Eser. I.V.A.: 2009

Data Operazione: 31/05/2009 | N.Registro: 1 | Saldo: 1.000,00

Azione su ritenuta d'acconto: Nessuna

Fornitore: SOFTER | SOFTER STUDI SRL | P.I.: 02435590969 | VIA GALILEO GALILEI | 47 | 20092 | CINESELLO BALSAMO | MI | C.F.: 02435590969

FATTURA ACQUISTI Documento con imposte ad esigibilità differita

Data Documento: 31/05/2009 | N.Doc.: 90 | N. Protocollo IVA: 4 | Importo Doc.: 1.200,00

Contabile I.V.A. | Sviluppo Contabile | Archivio | Attività

P.N. | Spedienze | Banca | Azionisti | Azienda | R. Conto

Ri.	Causale	Conto	Cl/For	Descrizione	Importo Dare	Importo Avere
01	ACQ	05.001.0001	SOFTER	SOFTER STUDI SRL	0,00	1.200,00
02	ACQ	08.019.0006		ASSISTENZA PER HARDWARE E SOFTWARE	1.000,00	0,00
03	ACQ	02.016.0007		IVA C/ACQUISTI DIFFERITA	200,00	0,00
Totale Dare:					1.200,00	
Totale Avere:						1.200,00
Sbilancio:						0,00

Registri: A - Acquisti | Data Operazione: 31/05/2009 | Inserimento

Liquidazione Iva Maggio

Stampa Registri Contabili

Liquidazione I.V.A. | Registri I.V.A. | Libro Giornale | Brogliaccio IVA | Brogliaccio P.N. | Progressivi IVA

Esercizio IVA: 2009

Periodo Liquidazione: Mensile | Mese: Maggio | % Detrazione Prorata: 00,00%

Periodo: Da: 01/01/2009 | A: 31/12/2009 | Accanto 20 dicembre

Estremi Liquidazione: ABI: | CAB: | Data Versamento: 14/05/2009 | N. pag. da stampare:

Calcolo

Account IVA Versato:	0,00	Credito IVA usato in comp.:	0,00
Credito Mese Precedente:	0,00	I.V.A. Vendite Ordinaria:	218,18
I.V.A. Vendite Ordinaria:	218,18	I.V.A. Acquisti:	300,00
I.V.A. Vendite Comp. (agr.):	0,00	I.V.A. Acquisti Ind.:	36,00
I.V.A. Vendite differita:	218,18	I.V.A. Acq-Ind. da Prorata:	0,00
I.V.A. Contropartiti:	0,00	I.V.A. Acquisti differita:	220,00
Interessi:	0,00%		0,00
Saldo IVA a credito:	44,00		
N documenti trovati:	5		
Volume d'affari annuo:	0,00		

Volume d'affari annuo: 0,00 | Calcola volume d'affari

Memorizza Liquidazione | Esegui controllo movimenti | Anteprima | Stampa Estremi Liquidazione

Calcola | Calcola e Stampa | Gestione versamenti | Esci

LIQUIDAZIONE PERIODICA I.V.A.

PERIODO IMPOSTA : MAGGIO 2009							
Sezione Acquisti							
Aliquota	Imposta normale		... di cui	Pagamento imp. differita		Imposta differita	
	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Registro 1							
20 %	300,00	60,00				1.100,00	220,00
Registro 2							
20 %	100,00	20,00		100,00	20,00		
Totale sezione:	400,00	80,00		100,00	20,00	1.100,00	220,00
Sezione Vendite							
Aliquota	Imposta normale		... di cui	Incasso imposta differita		Imposta differita	
	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Registro 1							
10 %						2.181,82	218,18
Totale sezione:						2.181,82	218,18
Riepilogo liquidazione							
			Debito			Credito	
I.V.A. sulle Vendite			0,00				
I.V.A. su Corrispettivi			0,00				
I.V.A. sugli Acquisti						80,00	
di cui I.V.A. Indetraibile			36,00				
di cui % Detr. Prorata Art. 10 al	0,00		di cui I.V.A. Ind.	0,00			
I.V.A. detraibile						44,00	
Credito periodo precedente						0,00	
Totale I.V.A. a Credito 44,00							

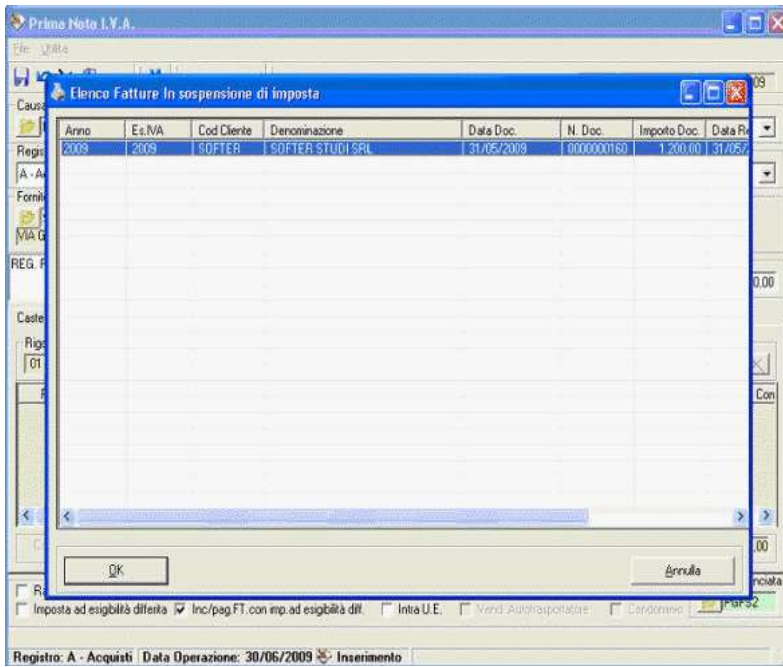
Pagamento fattura con IVA per cassa

1-

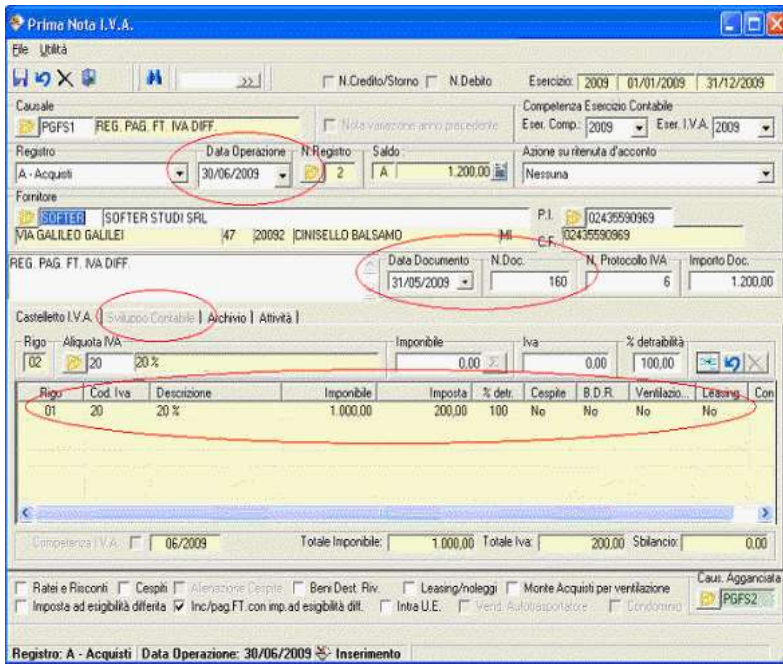
The screenshot shows the 'Prima Nota I.V.A.' window with the following details:

- Causale:** PGFS1 REG. PAG. FT. IVA DIFF. (circled in red)
- Registro:** A - Acquisti
- Data Operazione:** 30/06/2009
- N. Registro:** 2 (circled in red)
- Saldo:** A 1.200,00
- Fornitore:** SOFTER STUDI SRL, VIA GALILEO GALILEI 147, 20092 CINISELLO BALSAMO, MI
- REG. PAG. FT. IVA DIFF.:** 31/05/2009, N. Doc. 6, Importo Doc. 0,00
- Castelletto IVA:** Rigo 01, Aliquota IVA 20%, Imponibile 0,00, Iva 0,00, % detraibile 100,00
- Opzioni:** Inc/pag FT con imp ad esigibilità dif. (circled in red), Cass: Agenzia PGFS2 (circled in red)

2-



3-



4-

Prima Nota Contabile

Esercizio: 2009 | 01/01/2009 | 31/12/2009 | Eser. Comp.: 2009

Data Operazione: 30/06/2009 | Causale: PGFS2 | PAG. FT. CON IVA DIFFERITA | Azione su ritenuta d'accanto: Nessuna

Rigo: 01 | Conto: 05.001.0001 | FORNITORI NAZIONALI | Importo Dare: 1.200,00 | Importo Avere: 0,00

Fornitore: SOFTER | SOFTER STUDI SRL

Riferimenti Scheda Contabile: Saldo: A | 1.200,00 | PAG. FT. CON IVA DIFFERITA

Centro di Costo: | Comessa: |

P.N. | Scadenze | Pagamento | Archivio | Attività |

Totale Pagato: 0,00 | Residuo: 1.200,00 | Genera Accanto: Aperte | Anche chiuse a partire dai doc. del: 01/01/2009 | Soc. in valuta

N. ...	Scad. del	Importo Scad.	Rif. N. D. ...	Data Doc.	Note Documento	Cond. Pag.	Residuo	Pagamento	TP
1	30/06/2009	1.200,00	160	31/05/2009	FATTURA ACQ. ...	RI.BA 30 GG D.F.	1.200,00	0,00	1

Opzioni Causale: Ratei e Risconti | Causale Agganciata: | Azione su partite aperte: | Allacciamento anagrafico: (N)essuno/(C)liente/(F)ornitore

Registro: LG | Data Operazione: 14/05/2009 | Inserimento

5-

Prima Nota Contabile

Esercizio: 2009 | 01/01/2009 | 31/12/2009 | Eser. Comp.: 2009

Data Operazione: 30/06/2009 | Causale: PGFS2 | PAG. FT. CON IVA DIFFERITA | Azione su ritenuta d'accanto: Nessuna

Rigo: 05 | Conto: | Importo Dare: 0,00 | Importo Avere: 0,00

Civ/For: |

Riferimenti Scheda Contabile: Saldo: D | 44,00 | PAG. FT. CON IVA DIFFERITA

Centro di Costo: | Comessa: |

P.N. | Scadenze | Pagamento | Archivio | Attività |

Ri. ...	Causale	Conto	Civ/For	Descrizione	Importo Dare	Importo Avere
01	PGFS2	05.001.0001	SOFTER	SOFTER STUDI SRL	1.200,00	0,00
02	PGFS2	01.001.0001		CASSA CONTANTI	0,00	1.200,00
03	PGFS2	02.016.0007		IVA C/ACQUISTI DIFFERITA	0,00	200,00
04	PGFS2	02.016.0001		IVA C/ACQUISTI	200,00	0,00

Totale Dare: 1.400,00 | Totale Avere: 1.400,00 | Sbilancio: 0,00

Opzioni Causale: Ratei e Risconti | Causale Agganciata: | Azione su partite aperte: | Allacciamento anagrafico: (N)essuno/(C)liente/(F)ornitore

Registro: LG | Data Operazione: 14/05/2009 | Inserimento

Liquidazione IVA Giugno

Stampa Registri Contabili

Liquidazione I.V.A. | Registri I.V.A. | Libro Giornale | Brogliaccio IVA | Brogliaccio P.N. | Progressivi IVA

Esercizio IVA: 2009

Periodo Liquidazione: Mensile Trimestrale. Mese: Giugno. % Detrazione Prorata: 00,00 %

Periodo: Da: 01/01/2009 A: 31/12/2009. Accanto 20 dicembre:

Estremi Liquidazione: ABI: CAB: Data Versamento: 14/05/2009. N. pag. da stampare:

Calcolo:

Acconto IVA Versato: 0,00

Credito Mese Precedente: 44,00. Credito IVA usato in comp.: 0,00

I.V.A. Vendite Ordinaria: 0,00. I.V.A. Acquisti: 200,00

I.V.A. Vendite Comp. (agr.): 0,00. I.V.A. Acquisti Ind.: 0,00

I.V.A. Vendite differita: 0,00. I.V.A. Acq. Ind. da Prorata: 0,00

I.V.A. Corrispettivi: 0,00. I.V.A. Acquisti differita: 0,00

Interessi: 0,00 %

Saldo IVA a credito: 244,00

N documenti trovati: 1

Volume d'affari annuo: 0,00 Calcola volume d'affari

Memorizza Liquidazione Esegui controllo movimenti Anteprima Stampa Estremi Liquidazione

Calcola | Calcola e Stampa | Gestione versamenti | Esci

LIQUIDAZIONE PERIODICA I.V.A.

PERIODO IMPOSTA: GIUGNO 2009

Sezione Acquisti								
Aliquota	Imposta normale		... di cui		Pagamento imp. differita		Imposta differita	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Registro: 2 20 %	1.000,00	200,00			1.000,00	200,00		
Totale sezione:	1.000,00	200,00			1.000,00	200,00		

Riepilogo liquidazione			
		Debito	Credito
I.V.A. sulle Vendite		0,00	
I.V.A. su Corrispettivi		0,00	
I.V.A. sugli Acquisti			200,00
di cui I.V.A. Indetraibile		0,00	
di cui % Detr. Prorata Art. 10 al	0,00 di cui I.V.A. Ind.	0,00	
I.V.A. detraibile			200,00
Credito periodo precedente			44,00

Totale I.V.A. a Credito 244,00