

ISTRUZIONI PER REGISTRAZIONI CONTABILI DI FATTURE RICEVUTE IN SOSPENSIONE D'IMPOSTA

PREMESSE:

1) E' obbligatorio usare un codice IVA di assoggettamento fiscale dedicato.

Gestione codici I.V.A. (EDC2) Gestione Aziendale Waps By D.s.s.

Codice I.V.A.
E2

Dati codice IVA

Descrizione
IVA 20% IN SOSPENSIONE

N.colonna per allegato (valori: 0 - 1 - 2 - 3 - 4)
0

Aliquota
20

0=IVA detraibile
1=IVA non detraibile
2=IVA detraibile al 50%
1

Corrispettivi 1=Si

Il tipo iva e' usato per:
 Acquisti/vendite in Italia
 Acquisti/vendite nel resto dell'U.E.
 Acquisti/vendite extracomunitarie

L'imponibile va incluso nel totale operazioni attive?
 Si No Plafond

Esc Indietro F1 Aggiorna F4 Cancella

Utente: Azienda: 999 azienda con dati precaricati

3) Occorre avere due causali contabili specifiche:

una per la registrazione della Fattura d'acquisto in sospensione d'imposta

Gestione tabella causali contabili (EDC3) Gestione Aziendale Waps By D.s.s.

Codice causale: 81

Descrizione causali contabili

Descrizione	Sottoconto dare	Sottoconto avere	Sottoconto iva deducibile	Sottoconto iva non deduc.
RIC. FATT. SOSPENS. IVA	520100001 Ricerca	200100001 Ricerca	210000003 Ricerca	[] Ricerca

Saldaconto:
Scadenziario:
Bolla doganale:
Sospensione:
Gestione centri di costo:

Conto spese: 520400002 Ricerca
Conto bolli: 520400002 Ricerca
Codice iva bolli: A ESENTE ART. 8

Registri Iva

N. Registro movimentato:

- Registro Acquisti 1
- Registro Acquisti 2
- Registro Acquisti 3
- Registro Acquisti 4
- Registro Vendite 1
- Registro Vendite 2
- Registro Vendite 3
- Registro Vendite 4
- Registro Vendite 5
- Registro Vendite 6
- Registro Vendite 7
- Registro Vendite 8
- Registro Vendite 9
- Registro Corrispettivi

Segno nel registro:

- (+) Somma
- (-) Sottrae

Utente: _____ Azienda: 999 azienda con dati precaricati

bisogna far notare che le differenze tra questa causale e la classica causale d'acquisto sono:

- il flag impostato sulla casella Sospensione
- il conto IVA deducibile diverso e specifico per le registrazioni con sospensione d'imposta

una per i giroconti da effettuare una volta incassata la fattura

Gestione tabella causali contabili (EDC3) Gestione Aziendale Waps By D.s.s.

Codice causale: 82

Descrizione causali contabili

Descrizione	Sottoconto dare	Sottoconto avere	Sottoconto iva deducibile	Sottoconto iva non deduc.
GIROC. ACQ. IVA SOSPESA	<input type="text"/> Ricerca	<input type="text"/> Ricerca	210000003 Ricerca	<input type="text"/> Ricerca

Saldaconto
 Scadenziario
 Bolla doganale
 Sospensione
 Gestione centri di costo

Dare Avere
 Clienti Fornitori
 Contatore documenti 0-1-2

Conto spese: Ricerca
 Conto bolli: Ricerca
 Codice iva bolli:

Registri Iva

N. Registro movimentato:

- Registro Acquisti 1
- Registro Acquisti 2
- Registro Acquisti 3
- Registro Acquisti 4
- Registro Vendite 1
- Registro Vendite 2
- Registro Vendite 3
- Registro Vendite 4
- Registro Vendite 5
- Registro Vendite 6
- Registro Vendite 7
- Registro Vendite 8
- Registro Vendite 9
- Registro Corrispettivi

Segno nel registro:

- (+) Somma
- (-) Sottrae

Utente:
 Azienda: 999 azienda con dati precaricati

bisogna far notare che questa causale, rispetto alla causale appena vista, non ha la sospensione, non ha lo scadenziario e non ha sottoconti preimpostati.

REGISTRAZIONI CONTABILI:

1) Registrazione **Ricevuta Fattura in sospensione** (parte riguardante i conti usati)

Immissione Movimenti Contabili (C0211) Gestione Aziendale Waps By D.s.s.

N. registr. 4403 Data registr. 30 4 2009 Causale Contabile 81 RIC. FATT. SOSPENS. Divisa Cambio 1,000000 N. protocollo 0

Conto Dare	Conto Avere	Importo	GG	MM	Anno	N.Docum.	Cant	Descrizione	Pr	A	Imp
------------	-------------	---------	----	----	------	----------	------	-------------	----	---	-----

Conto Dare 52 1 1 Conto Avere 20 1 1 Importo 120,00 Data documento 30 4 2009 Num. docum. 11 Descrizione

Ricerca dare Ricerca avere

Anno e Num. riferimento 0

SALDO SALDO

Esc Indietro F1 Aggiorna F2 Decodifica F6 Ricerca F9 Fine Reg. SCADENZE Documenti

Utente: Azienda: 999 azienda con dati precaricati

Nessuna differenza d'operatività rispetto ad una normale fattura non in sospensione.

Registrazione **Ricevuta Fattura in sospensione** (parte riguardante L'IVA)

Immissione Movimenti Contabili (C0211) Gestione Aziendale Waps By D.s.s.

N. registr. 4403 Data registr. 30/4/2009 Causale Contabile 81 RIC. FATT. SOSPENS. Divisa Cambio 1,000000 N. protocollo 0

Conto Dare	Conto Avere	Importo	GG	MM	Anno	N.Docum.	Cant	Descrizione	Pr	A	Imp
52.01.00001	20.01.00001	120,00	30	4	2009	11			1		

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

Registrazione dati I.V.A.

Imponibile	100,00	Tipo I.V.A.	E2 IVA 20% IN SOSPENSIONE	Imposta	20,00
Imponibile		Tipo I.V.A.		Imposta	
Imponibile		Tipo I.V.A.		Imposta	
Imponibile		Tipo I.V.A.		Imposta	
Imponibile		Tipo I.V.A.		Imposta	
Imponibile		Tipo I.V.A.		Imposta	

Esc Indietro F1 Aggiorna F2 Decodifica

Utente: Azienda: 999 azienda con dati precaricati

Da notare che è stato usato il codice IVA di assoggettamento fiscale dedicato alle operazioni in sospensione d'imposta.

2) Registrazione **Giroconto fattura ricevuta in sospensione d'imposta** (parte riguardante i conti usati)

Immissione Movimenti Contabili (C0211) Gestione Aziendale Waps By D.s.s.

N. registr. 4404 Data registr. 30 4 2009 Causale Contabile 82 GIROC. ACQ. IVA SOSP Divisa Cambio 1,000000 N. protocollo 0

Conto Dare	Conto Avere	Importo	GG	MM	Anno	N.Docum.	Cant	Descrizione	Pr	A	Imp
	20.01.00001	120,00	30	4	2009	11			1		
20.01.00001		100,00	30	4	2009	11			2		
	21.00.00003	20,00	30	4	2009	11			3		
20.01.00001		20,00	30	4	2009	11			4		
21.00.00001		20,00	30	4	2009	11			5		

Totale Dare: 140,00 Totale Avere: 140,00 Sbilancio :

Conto Dare Conto Avere Importo Data documento 30 4 2009 Num. docum. 11 Descrizione

Ricerca dare Ricerca avere

SALDO SALDO Anno e Num. riferimento 0

Esc Indietro F1 Aggiorna F2 Decodifica F6 Ricerca F9 Fine Reg. SCADENZE Documenti

Utente: Azienda: 999 azienda con dati precaricati

In questa registrazione, a differenza di quella precedente, occorre inserire, manualmente, ulteriori due righe rispetto a quelle che il sistema inserirebbe in automatico (e che vanno inserire manualmente, stavolta):

- L'importo totale della fattura in avere sul conto del fornitore
- L'importo totale, diminuito dell'imposta, in dare sul conto del fornitore
- L'importo dell'imposta in avere sul conto IVA dedicato
- L'importo dell'imposta in dare sul conto del fornitore
- L'importo dell'imposta in dare sul conto IVA a credito

Dopo aver premuto il tasto F9, si procede come in una normale registrazione con I.V.A., facendo attenzione ad usare, stavolta, il codice IVA standard (non quello dedicato alle registrazioni con IVA sospesa).

La conseguente registrazione di pagamento fatture può essere fatta come al solito, senza procedure particolari.