

ISTRUZIONI PER REGISTRAZIONI CONTABILI DI FATTURE EMESSE 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

2) Occorre avere due causali contabili specifiche:

una per la registrazione della Fattura di vendita in sospensione d'imposta

Codice causale: 70 EMESSA FATTURA SOSP. IVA

Descrizione causali contabili

Descrizione: EMESSA FATTURA SOSP. IVA

Sottoconto dare: [] Ricerca

Sottoconto avere: 700100003 Ricerca

Sottoconto iva deducibile: 210000003 Ricerca

Sottoconto iva non deduc.: [] Ricerca

Saldaconto:

Scadenziario:

Bolla doganale:

Sospensione:

Gestione centri di costo:

Conto spese: 520400002 Ricerca

Conto bolli: 520400002 Ricerca

Codice iva bolli: A2 ESENTE ARTICOLO 2

Dare Avere

Clienti Fornitori

Contatore documenti 0-1-2: 1

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

Esc Indietro F1 Aggiorna F4 Cancella F6 Ricerca

Utente: Azienda: 999 azienda con dati precaricati

bisogna far notare che le differenze tra questa causale e la classica causale di vendita 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: 71

Descrizione causali contabili

Descrizione: IROCONTO FATT. IVA SOSP.

Sottoconto dare: [] Ricerca Sottoconto avere: [] Ricerca Sottoconto iva deducibile: 210000003 Ricerca Sottoconto iva non deduc.: [] Ricerca

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

Conto spese: 520400002 Ricerca Conto bolli: 520400002 Ricerca Codice iva bolli: A2 ESENTE ARTICOLO 2

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

Esc Indietro F1 Aggiorna F4 Cancella F6 Ricerca

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 **Emessa Fattura in sospensione d'imposta** (parte riguardante i conti usati)

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

N. registr. 4406 Data registr. 30 4 2009 Causale Contabile 70 EMESSA FATTURA SOS Divisa Cambio 1,000000 N. protocollo 0

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

Conto Dare 6 1 1 Conto Avere 70 1 3 Importo 120,00 Data documento 30 4 2009 Num. docum. 201 Descrizione

Ricerca dare Ricerca avere

CORRISPETTIVI
PRODOTTI C/VENDITE

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

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

Registrazione **Emessa fattura in sospensione d'imposta** (parte riguardante L'IVA)

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

N. registr. 4406 Data registr. 30/4/2009 Causale Contabile 70 EMESSA FATTURA SOS Divisa Cambio 1,000000 N. protocollo 0

Conto Dare	Conto Avere	Importo	GG	MM	Anno	N.Docum.	Cant	Descrizione	Pr	A	Imp
6.01.00001	70.01.00003	120,00	30	4	2009	201			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 registrazioni in sospensione d'imposta.

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

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

N. registr. 4407 Data registr. 30 4 2009 Causale Contabile 71 GIROCONTO FATT. IVA Divisa Cambio 1,000000 N. protocollo 0

Conto Dare	Conto Avere	Importo	GG	MM	Anno	N. Docum.	Cant	Descrizione	Pr	A	Imp
6.01.00001		120,00	30	4	2009	201			1		
	6.01.00001	100,00	30	4	2009	201			2		
21.00.00003		20,00	30	4	2009	201			3		
	6.01.00001	20,00	30	4	2009	201			4		
	21.00.00002	20,00	30	4	2009	201			5		

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

Conto Dare Conto Avere Importo Data documento 30 4 2009 Num. docum. 201 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 dare sul conto del cliente
- L'importo totale, diminuito dell'imposta, in avere sul conto del cliente
- L'importo dell'imposta in dare sul conto IVA dedicato
- L'importo dell'imposta in avere sul conto del cliente
- L'importo dell'imposta in avere sul conto IVA a debito

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 d'incasso fatture può essere fatta come al solito, senza procedure particolari.