

## DSSWAPS – Gestione fatture in sospensione Iva

### Premessa

- Creazione delle causali contabili per la registrazione della fattura in sospensione (fig.1) e dell' incasso con conseguente registrazione della fattura nel registro delle vendite (fig.2)
- Creazione del codice/i Iva da utilizzare in fase di registrazione della fattura in sospensione (fig.3)
- Verifica nei contatori registri Iva (fig.4) del numero max registri (deve essere compatibile con la scelta effettuata nella causale (es. registro 8 in figura 1)

Archivi precaricati e03

Codice causale: 75 EMESSA FATTURA IN SOSPE

Descrizione causali contabili

Descrizione: EMESSA FATTURA IN SOSPE

Sottoconto dare: [ ] Ricerca

Sottoconto avere: 700100001 Ricerca

Sottoconto iva deducibile: 21000006 Ricerca

Sottoconto iva non deduc.: [ ] Ricerca

Saldaconto:

Scadenziario:

Bolla doganale:

Sospensione:

Conto spese: 700100001 Ricerca

Conto bolli: 700100001 Ricerca

Codice iva bolli: E ESCLUSO ART. 15

Registri Iva

N. Registro movimentato:

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

Segno nel registro:  (+) Somma  (-) Sottrae

Esc Indietro F1 Aggiorna F4 Cancella F6 Ricerca

- (Figura 1) : indicare nel conto Iva deducibile un sottoconto Iva in sospensione appositamente creato ed utilizzare un n. registro non utilizzato per altre movimentazioni

Archivi precaricati e03

Codice causale: 76 GIROCONTO FATT. IVA SOSP.

Descrizione causali contabili

Descrizione: GIROCONTO FATT. IVA SOSP.

Sottoconto dare: [ ] Ricerca

Sottoconto avere: [ ] Ricerca

Sottoconto iva deducibile: 21000002 Ricerca

Sottoconto iva non deduc.: [ ] Ricerca

Saldaconto:

Scadenziario:

Bolla doganale:

Sospensione:

Conto spese: 700100001 Ricerca

Conto bolli: 700100001 Ricerca

Codice iva bolli: E ESCLUSO ART. 15

Registri Iva

N. Registro movimentato:

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

Segno nel registro:  (+) Somma  (-) Sottrae

Esc Indietro F1 Aggiorna F4 Cancella F6 Ricerca

- (Figura 2) : indicare nel conto Iva deducibile il sottoconto Iva a debito ed utilizzare il n. registro delle fatture di vendita

- (Figura 3) : i codici Iva creati per la registrazione delle fatture in sospensione devono essere classificati come indetraibili

- (Figura 4) : verificare che il numero max registri sia compatibile con quello dichiarato nella causale contabile

## Fase operativa

La registrazione della fattura in sospensione verrà effettuata tramite il programma di immissione prima nota esattamente come una normale registrazione di una fattura di vendita solamente utilizzando l'apposita causale (fig.1) e le aliquote create appositamente (fig.3).

Le fatture in sospensione verranno stampate in un registro Iva a parte (nell' esempio il registro 8) e non conteggiate in sede di liquidazione.

La registrazione dell' incasso verrà effettuata tramite il programma di immissione prima nota utilizzando l'apposita causale (fig.2) richiamando anche in contropartita il codice del cliente.

All' interno della stessa registrazione o con una registrazione a parte si dovrà girocontare il valore dell' Iva dal conto dell' Iva in sospensione al conto del cliente.

Tabella movimenti sul cliente

| <b>Tipo registrazione</b> | <b>Dare</b> | <b>Avere</b> | <b>Saldo</b> |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Fattura in sospeso        | 120,00      |              | 120,00       |
| Incasso                   | 120,00      | 100,00       | 140,00       |
| Giroconto                 |             | 20,00        | 120,00       |

Tabella movimenti sul conto iva in sospensione

| <b>Tipo registrazione</b> | <b>Dare</b> | <b>Avere</b> | <b>Saldo</b> |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Fattura in sospeso        |             | 20,00        | 20,00        |
| Incasso                   |             |              |              |
| Giroconto                 | 20,00       |              | 0,00         |

Naturalmente dalle indicazioni è stata esclusa la registrazione del vero e proprio incasso che chiuderà il conto del cliente a favore di cassa o banca.