

Gestione IVA in sospensione e similari

Implementazione degli archivi di Contabilità, per ottimizzare la registrazione dei movimenti con Iva a gestione particolare.

In dettaglio gli argomenti sono 3 :

- 1) Iva in sospensione
- 2) Iva in split-payment
- 3) Iva in sospensione per cassa

Codici IVA da inserire negli Archivi generali, tabella Codici Iva

CODICIVA	ALQUIVA	DESCRIVA
22cs		22 iva per cassa 22%
22is		22 iva in sospensione 22%
22sp		22 iva in split-payment 22%

Codici di Movimento PN da inserire negli Archivi generali, tabella Movime

Cod.Mov	Descrizione	Conto DARE	Tipo DARE	Pos .DARE	Conto AVERE	Tipo AVERE	Pos .AVERE	con Nr.Proto	con Nr .Docum.	con Data-Docum.	con cod. IVA	con Imposta	con Abbuoni	Tipo
907	g/conto emessa fatt. iva.sosp.	45020	0		45021	0		n	s	s	n	n	n	0
908	g/conto incass.fatt. iva.sosp.	45021	0		45020	0		n	s	s	n	n	n	0
909	g/conto ricev. fatt. iva.sosp.	45022	0		45020	0		n	s	s	n	n	n	0
910	g/conto pagata fatt. iva.sosp.	45020	0		45022	0		n	s	s	n	n	n	0
985	g/co. Emess.fatt. iva split	45020	0		0	1		n	s	s	n	n	n	0
986	g/co. Ricevuta .fatt. iva split	0	2		45025	0		n	s	s	n	n	n	0
987	g/co. Emess.fatt. iva x cassa	45020	0		45023	0		n	s	s	n	n	n	0
988	g/co. Incass.fatt. iva x cassa	45023	0		45020	0		n	s	s	n	n	n	0
989	g/co. Ric. fattura iva.x cassa	45024	0		45020	0		n	s	s	n	n	n	0
990	g/co. Pagata fatt. iva.x cassa	45020	0		45024	0		n	s	s	n	n	n	0

Codici Conto da inserire nel Piano dei Conti

Codice Conto	DESCONTO	Conto di livello	Tipconto	posizione	sigla se saldo positivo:	sigla se saldo negativo:
45020	IVA conto erario	0	0	P	C-II -05-	D- -11-
45021	Iva in sospensione esigibile	0	0	P	C-II -05-	D- -11-
45022	Iva in sospensione detraibile	0	0	P	C-II -05-	D- -11-
45023	Iva per cassa esigibile	0	0	P	C-II -05-	D- -11-
45024	Iva per cassa detraibile	0	0	P	C-II -05-	D- -11-
45025	Iva in split-payment	0	0	P	C-II -05-	D- -11-

Iva in sospensione

Per la registrazione delle Fatture sia Emesse che Ricevute con Iva in sospensione può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Fattura (Nome Maschera = PrimaNotaDoClva tipo 1-emessa / 2-ricevuta) , mentre il codice IVA , seppure qualsiasi, deve contenere nella descrizione la dicitura [*IVA*SOSP*] dove * indica una successione qualsiasi di caratteri.

Esempio di codice Iva:

codice IVA	22is
Aliquota	22
Descrizione	iva in sospensione 22%

Al termine della registrazione del movimento Fattura, il programma genera in automatico una registrazione contabile di giroconto con codice Movimento PN

[907] Per le fatture emesse

con in DARE il conto Iva c/Erario (es. 45020) ed in AVERE il conto Iva a debito in sospensione (es.45021)
Quest'ultimo conto deve contenere nella descrizione la dicitura [*iva*sosp*esigib*]

Esempio di codice Conto :

codice Conto	45021
descrizione	Iva in sospensione esigibile
tipo	Patrimoniale generico (come il Conto Iva c/Erario)

[909] Per le fatture ricevute

con in DARE il conto Iva a credito in sospensione (es.45022) ed in AVERE il conto Iva c/Erario (es. 45020)
Il primo conto deve contenere nella descrizione la dicitura [*iva*sosp* detraib*]

Esempio di codice Conto :

codice Conto	45022
descrizione	Iva in sospensione detraibile
tipo	Patrimoniale generico (come il Conto Iva c/Erario)

Per la registrazione degli Incassi di Fatture Emesse e dei Pagamenti di Fatture Ricevute con Iva in sospensione può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Pagamento (Nome Maschera = PrimaNotaPagam tipo 3-incasso / 4-pagamento)

Al termine della registrazione del movimento di Pagamento, il programma genera in automatico una registrazione contabile di giroconto con codice Movimento PN

[908] Per gli Incassi

con in DARE il conto Iva a debito in sospensione (es.45021) ed in AVERE il conto Iva c/Erario (es. 45020)

[910] Per i Pagamenti

con in DARE il conto Iva c/Erario (es. 45020) ed in AVERE il conto Iva a credito in sospensione (es.45022)

Iva in split-payment

a) Fatture Emesse:

Per la registrazione delle Fatture Emesse con Iva in split-payment può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Fattura (Nome Maschera = PrimaNotaDocIva tipo 1-emessa) , mentre il codice IVA , seppure qualsiasi, deve contenere nella descrizione la dicitura [*IVA*SPLIT*] dove * indica una successione qualsiasi di caratteri.

Esempio di codice Iva:

codice IVA	22sp
Aliquota	22
Descrizione	iva in split-payment 22%

Al termine della registrazione del movimento Fattura, il programma genera in automatico una registrazione contabile di giroconto con codice Movimento PN

[985]

con in DARE il conto Iva c/Erario (es. 45020) ed in AVERE il conto Cliente per stornare l'IVA che verrà versata direttamente dal Cliente stesso.

Contestualmente il programma provvederà a rigenerare le righe di pagamento in modo da contrassegnare come Pagato l'importo relativo all'imposta in split; il cliente risulterà così esposto per un importo pari al solo imponibile.

Per le fatture Emesse Il codice conto 45025 Iva split non verrà più movimentato

Per la registrazione degli Incassi di Fatture Emesse con Iva in split-payment può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Pagamento (Nome Maschera = PrimaNotaPagam tipo 3-incasso)

Nel caso di note di credito si potrà utilizzare l'usuale codice di movimento usato per le Emesse note credito a cliente. Il programma in questo caso genererà una riga di giroconto [985] con importo negativo

Per le fatture Emesse Il codice di movimento [986] non verrà più utilizzato

b) Fatture Ricevute:

Per la registrazione delle Fatture Ricevute con Iva in split-payment può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Fattura (Nome Maschera = PrimaNotaDocIva tipo 2-ricevuta) , mentre il codice IVA , seppure qualsiasi, deve contenere nella descrizione la dicitura [*IVA*SPLIT*] dove * indica una successione qualsiasi di caratteri.

Esempio di codice Iva:

codice IVA	22sp
Aliquota	22
Descrizione	iva in split-payment 22%

Al termine della registrazione del movimento Fattura, il programma genera in automatico una registrazione contabile di giroconto con codice Movimento PN

[986]

con in DARE il conto Fornitore per stornare l'IVA che verrà versata separatamente tramite F24 ed in AVERE il conto Iva c/IVA Split (es. 45025) che verrà successivamente chiuso con il versamento F24 all'Erario dell'IVA split maturata.

Contestualmente il programma provvederà a rigenerare le righe di pagamento in modo da contrassegnare come Pagato l'importo relativo all'imposta in split; il fornitore risulterà così esposto per un importo pari al solo imponibile.

Per la registrazione degli Incassi di Fatture Ricevute con Iva in split-payment può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Pagamento (Nome Maschera = PrimaNotaPagam tipo 4-pagamento).

Nel caso di note di credito si potrà utilizzare l'usuale codice di movimento usato per le Ricevute note credito a cliente. Il programma in questo caso genererà una riga di giroconto [986] con importo negativo

Iva per cassa

Per la registrazione delle Fatture sia Emesse che Ricevute con Iva in sospensione per cassa può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Fattura (Nome Maschera = PrimaNotaDoClva tipo 1-emessa / 2-ricevuta) , mentre il codice IVA , seppure qualsiasi, deve contenere nella descrizione la dicitura [*IVA*CASSA*] dove * indica una successione qualsiasi di caratteri.

Esempio di codice Iva:

codice IVA	22cs
Aliquota	22
Descrizione	iva per cassa in sosp. 22%

Al termine della registrazione del movimento Fattura, il programma genera in automatico una registrazione contabile di giroconto con codice Movimento PN

[987] Per le fatture emesse

con in DARE il conto Iva c/Erario (es. 45020) ed in AVERE il conto Iva a debito per cassa (es.45023)

Quest'ultimo conto deve contenere nella descrizione la dicitura [*iva*cass*esigib*]

Esempio di codice Conto :

codice Conto	45023
descrizione	Iva per cassa esigibile
tipo	Patrimoniale generico (come il Conto Iva c/Erario)

[989] Per le fatture ricevute

con in DARE il conto Iva a credito per cassa (es.45024) ed in AVERE il conto Iva c/Erario (es. 45020)

Il primo conto deve contenere nella descrizione la dicitura [*iva*cass*detraib*]

Esempio di codice Conto :

codice Conto	45024
descrizione	Iva per cassa detraibile
tipo	Patrimoniale generico (come il Conto Iva c/Erario)

Per la registrazione degli Incassi di Fatture Emesse e dei Pagamenti di Fatture Ricevute con Iva in sospensione per cassa può essere usato un qualsiasi codice di Movimento PN di tipo Pagamento (Nome Maschera = PrimaNotaPagam tipo 3-incasso / 4-pagamento)

Al termine della registrazione del movimento di Pagamento, il programma genera in automatico una registrazione contabile di giroconto con codice Movimento PN

[988] Per gli Incassi

con in DARE il conto Iva a debito in sospensione (es.45023) ed in AVERE il conto Iva c/Erario (es. 45020)

[990] Per i Pagamenti

con in DARE il conto Iva c/Erario (es. 45020) ed in AVERE il conto Iva a credito in sospensione (es.45024)