Per registrare gli acquisti in REVERSE CHARGE è necessario:

- Inserire un nuovo Codice IVA
- Inserire 2 nuove Causali Contabili

N.B.: i codici IVA, Causali e sottoconti riportati sono di puro esempio.

- 1) L'inserimento di un nuovo codice IVA si esegue da (da Archivi ► Generali ► Codici IVA). Sulla finestra inserire l'aliquota (o le aliquote) a cui assoggettare gli acquisti e la descrizione della tipologia di Reverse Charge (Es. Art. 17 oppure Art. 74)

Codice	%	Descrizione	Codice	%	Descrizione
1	22		11	0	
2	0		12	0	
3	0		13	0	
4	0		14	0	
5	0		15	0	
6	22	Reverse Charge Art. 17	16	0	
7	0		17	0	
8	0		18	0	
9	0		19	0	
10	10		20	0	

- 2) Codificare una causale per registrare la **FATTURA ACQUISTI** (da Archivi ► Contabilità ► Causali)
 - a. settare i Collegamenti IVA come nell'esempio

Introduzione causali contabilità

Codice: 33
 Descrizione: FATT. FORNITORE REVERSE

Collegamenti IVA	Scadenziario	Collegamenti causali	Collegamenti nr. documento
Posizione dare/avere: ☐ Nessuno ☐ Cliente ☒ Fornitore ☐ Dare ☒ Avere			
Registro IVA: ☐ Nessuno ☒ Acquisti ☐ Vendite ☐ Corrispettivi ☐ IVA CEE ☒ IVA operazioni inverse ☐ IVA per cassa			
Cod. contropartita IVA: 16.1 ☐ Acquisti ventilabili			

Opzioni Riga:

- b. Automatizzare per l'eventuale scadenziario come per le Fatture Acquisto.

STAMPA REGISTRI IVA

Per stampare i Registri IVA (da Stampe ►Contabilità ►Registri IVA) se è stata automatizzata una numerazione specifica per questo tipo di registro è necessario filtrare le operazioni indicando le specifiche causali nella relativa casella Cod. causale.

Registri IVA

Da data: 1 / 1 / 2015
A data: 31 / 1 / 2015
Cod. causale: 0 Tutti

Registro tipo IVA
 Acquisti Vendite Corrispettivi
 Integrazione IVA acquisti x contabilità semplificata

Tipo stampa
 Movimenti Totali x registro Progressivi IVA Dich. periodica

Primo num. registrazione: 1
Prima pagina: 1
Primo num. reg. in stampa: 1
Prima pagina in stampa: 1

IVA CEE
 Stampa definitiva
 Video
 [Stampa icon]

Tipo stampa

Stampa Uscita

La corretta registrazione delle operazioni può essere verificata dalla corrispondenza degli acquisti e delle vendite nella stampa della Situazione IVA (da Stampe ►Contabilità ►Progressivi IVA)

Progressivi IVA da Gennaio a Dicembre 2014 Pag. 1/2014

% IVA	Acquisti Im ponibile	Acquisti Im posta	Vendite Im ponibile	Vendite Im posta	Corrisp. Im ponibile	Corrisp. Im posta	IVA Ind. Im ponib.	IVA Ind. Im posta	Acq. vent. Im ponibile	Acq. vent. Im posta
22	35.061,91	7.713,63	117.534,79	25.857,69	0,00	0,00	1.077,44	237,04	0,00	0,00
21	0,00	0,00	-100,00	-21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35.061,91	7.713,63	117.434,79	25.836,69	0,00	0,00	1.077,44	237,04	0,00	0,00
IVA PER AUTOFATTURE (REPUBBLICA SAN MARINO, ECC.)										
22 Reverse Charge Art.17	2.007,73	441,70	2.007,73	441,70						
	2.007,73	441,70	2.007,73	441,70						
Esenzione			Acquisti	Vendite	Corrispettivi		Acq. ventilab.			
1 art. 1 c. 10 legge 244/08			14.008,98	0,00		0,00		0,00		
15 Escluso Art.15			0,00	5,00		0,00		0,00		
16			16,00	0,00		0,00		0,00		

ALTRE INFORMAZIONI E/O OPERAZIONI

Il documento cartacei va integrato con specifiche indicazioni come dall'esempio che segue e conservato sia come fattura di acquisto che come fattura di vendita (fotocopia).

Integrazione Registrazione in REGIME DI
INVERSIONE CONTABILE (REVERSE CHARGE)
imponibile 100,00
iva al 22 22,00
totale 122,00
Numero di registrazione registro vendite X
Numero di registrazione registro acquisti Y

Nel caso di acquisti misti, ovvero sia con operazioni soggette a IVA che senza addebito dell'IVA IN REGIME DI INVERSIONE CONTABILE (REVERSE CHARGE) bisogna utilizzare per queste ultime il TIPO di IVA "R" nell'introduzione del movimento Contabile.

Introduzione contabilità Ditta: 11 = COMPUTER HELP di Cattelan Roberto 31/12/2014

Nr. mov. 0 23802 S/C fornitore 17.1 0 D
Data 31 12 2014 Ragione sociale
Causale 3 FATT.FORNITORE P. IVA/Cod. fiscale
Data doc. 31 12 2014 Nr./Tipo doc. 118 Descr. aggiuntiva
Data partita 31 12 2014 Nr./Tipo partita 500 Data scad. partita
Invio telematico

Merci C/A	Importo	Tipo IVA	Cod. IVA/Esenzione	Imposta
60.1	1.000,00	N	22	220,00
60.1	100,00	R	22	22,00

Merci c/acquisti 1.342,00 Data pagamento

----- fine -

© VisualGest – Copyright 1995-2015 – Stefano Sartori e Roberto Cattelan
Ideazione e analisi: Roberto Cattelan (robycatt@gmail.com)
Realizzazione e sviluppo: Stefano Sartori (mr.stefanosartori@gmail.com)

Questo documento, come il programma VisualGest, è tutelato dalle leggi sul Copyright, dalle norme sui diritti d'autore e dalle disposizioni dei trattati internazionali. La riproduzione o distribuzione non autorizzata di questo documento, o di parte di esso, sarà perseguibile civilmente e penalmente. Le informazioni contenute nel presente documento sono state curate al meglio, ci scusiamo per eventuali inesattezze. Vi saremmo grati delle segnalazioni pervenute. Gli esempi riportati sono frutto della fantasia ed ogni riferimento a persone o cose realmente esistenti o a fatti realmente accaduti è puramente casuale. Si declina ogni responsabilità per danni o sanzioni generati dall'interpretazione presumibilmente errata delle indicazioni e/o suggerimenti riportati. Il presente documento è soggetto a variazioni senza obbligo di segnalazione o preavviso.

Eventuali marchi registrati o protetti da Copyright, indicati nel presente documento, sono di proprietà dei rispettivi titolari.

Documento redatto da Roberto Cattelan per Computer Help (info@comphelp.it) anche in base delle indicazioni di Stefano Sartori - © 2015 - tutti i diritti riservati