

Release 6.0 - Parametrizzazione Fatture Reverse Charge

Premessa

Nella “Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva” che potrà essere elaborata con il nuovo servizio CAD1, gli imponibili relativi alle fatture di acquisto reverse charge non devono essere compresi nel rigo VP2 (Totale operazioni attive) ma esclusivamente nel rigo VP3 (Totale operazioni passive), in quanto trattasi di operazioni passive e non di operazioni attive.

Per quanto riguarda, invece, l'imposta, questa deve essere indicata sia nel rigo VP4 (Iva esigibile) sia nel rigo VP5(Iva detratta).

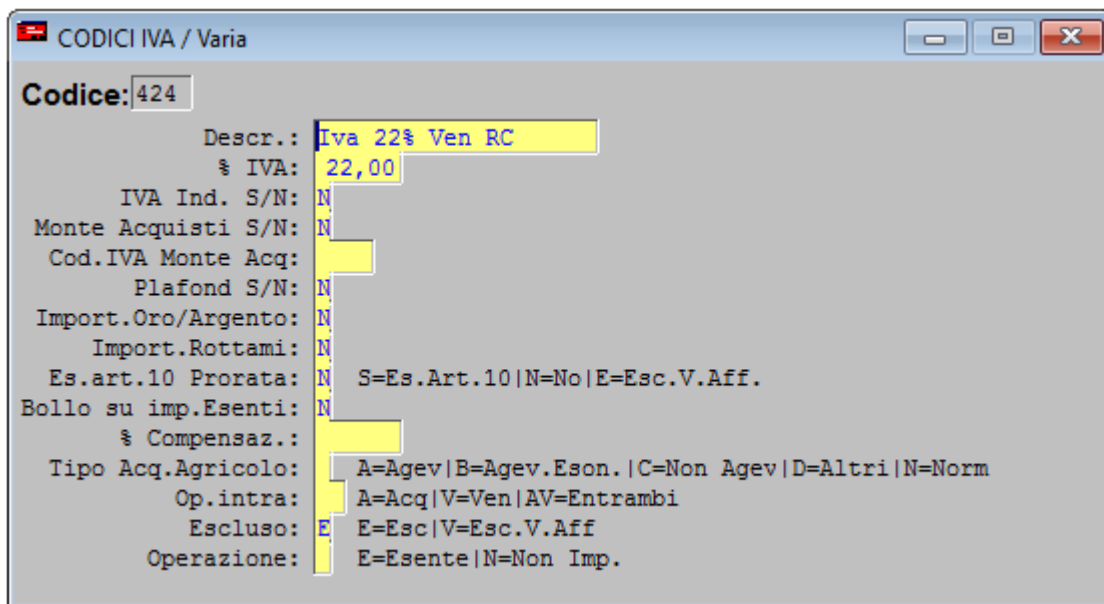
Procedura

Per gestire correttamente questa casistica, in Ad Hoc Windows, gli acquisti reverse charge devono essere registrati in primanota utilizzando due distinti codici Iva parametrizzati come di seguito:

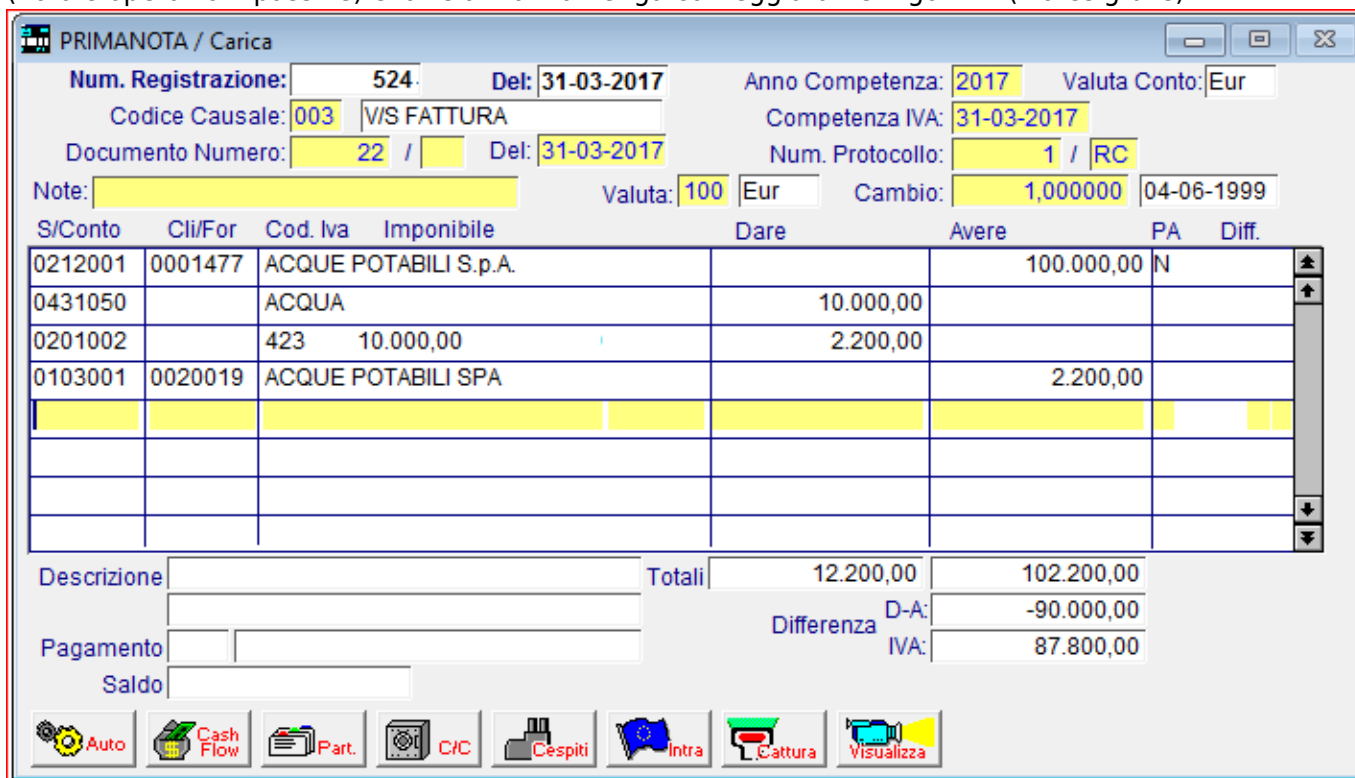
- IVA 22% ACQUISTI REVERSE CHARGHE: deve avere lasciato il campo “Escluso” **“Vuoto”**

Codice:	423
Descr.:	Iva 22% Acq. RC
§ IVA:	22,00
IVA Ind. S/N:	N
Monte Acquisti S/N:	N
Cod.IVA Monte Acq:	
Plafond S/N:	N
Import.Oro/Argento:	N
Import.Rottami:	N
Es.art.10 Prorata:	N S=Es.Art.10 N=No E=Esc.V.Aff.
Bollo su imp.Esenti:	N
§ Compensaz.:	
Tipo Acq.Agricolo:	A=Agev B=Agev.Eson. C=Non Agev D=Altri N=Norm
Op.intra:	A=Acq V=Ven AV=Entrambi
Escluso:	E=Esc V=Esc.V.Aff
Operazione:	E=Esente N=Non Imp.

- IVA 22% VENDITE REVERSE CHARGHE: deve avere impostato il campo “Escluso” inserendo la lettera **“E”**



Nella **prima registrazione** contabile (quella che movimentata il registro Iva acquisti) è necessario movimentare un codice Iva che ha il campo "Escluso" non valorizzato, quindi il codice Iva IVA 22% ACQUISTI REVERSE CHARGHE, in modo che il relativo imponibile venga conteggiato nel rigo VP3 (Totale operazioni passive) e la relativa Iva venga conteggiata nel rigo VP4 (Iva esigibile):



Nella **seconda registrazione** contabile (quella che movimentata il registro Iva vendite), invece, è necessario utilizzare un codice Iva che ha il campo "Escluso" valorizzato con la lettera "E", quindi il codice Iva IVA 22% VENDITE REVERSE CHARGHE in modo che il relativo imponibile non venga conteggiato nel rigo VP2 (Totale operazioni attive) ma la relativa imposta venga conteggiata nel rigo VP5 (Iva detratta):

PRIMANOTA / Carica

Num. Registrazione: 525 Del: 31-03-2017 Anno Competenza: 2017 Valuta Conto: Eur
 Codice Causale: 001 N/S FATTURA VENDITA Competenza IVA: 31-03-2017
 Documento Numero: 1 / Del: 31-03-2017 Num. Protocollo: /
 Note: Valuta: 100 Eur Cambio: 1,000000 04-06-1999

S/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0103001	0020019		ACQUE POTABILI SPA	0525001	2.200,00		
0201001		424	10.000,00			2200,00	

Descrizione IVA CVENDITE Totali 2.200,00 2.200,00
 Iva 22% Ven RC Differenza D-A:
 Pagamento IVA: -10.000,00
 Saldo

Auto Cash Flow Part. C/C Cespiti Intra Cattura Visualizza

NOTA BENE:

- Tutte le registrazioni contabili relative al reverse charge registrate **nel 1° trimestre 2017** dovranno essere variate e imputate con il codice iva corretto come indicato nella procedura.
- Le **future registrazioni** contabili relative al reverse charge dovranno essere registrate seguendo le istruzioni presenti in questa procedura, utilizzando quindi due codici iva distinti.

Registri Iva

Il registro iva acquisti verrà visualizzato nel seguente modo:

REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2017							Anno 2017 Pag 1	
							Importi espressi in Eur	
Data Doc	N.Prot.	Fornitori	Tipo Imponibile	Imposta	CI	Importo Tot.	Compet.	
31-03-17	1/RC	ACQUE POTABILI SPA	FA 10000,00	2200,00	423 IVA 22% ACQ RC	12200,00	31-03-17	

Il registro iva Vendite verrà visualizzato nel seguente modo:

							Anno 2017 Pag	1
REGISTRO VENDITE N. 1 Anno 2017			Dal.:01-03-17		Al.:31-03-17			
							Importi espressi in Eur	
Data Emis	N.Doc.	Clienti	Tipo Imponibile	Imposta	CI	Importo Tot.	Compet.	
31-03-17	1/RC	ACQUE POTABILI SPA	FA 10000,00	2200,00	424 IVA 22% VEND RC	12200,00	31-03-17	

From:
<http://wiki.etabetasrl.it/> - **Eta Beta Wiki**

Permanent link:
http://wiki.etabetasrl.it/procedure_ad_hoc:cadi:ahw:controlli:parametri_fatture_reverse_charge60

Last update: **2017/05/10 13:55**