

# Release 9.0 - Parametrizzazione Fatture Reverse Charge

## Premessa

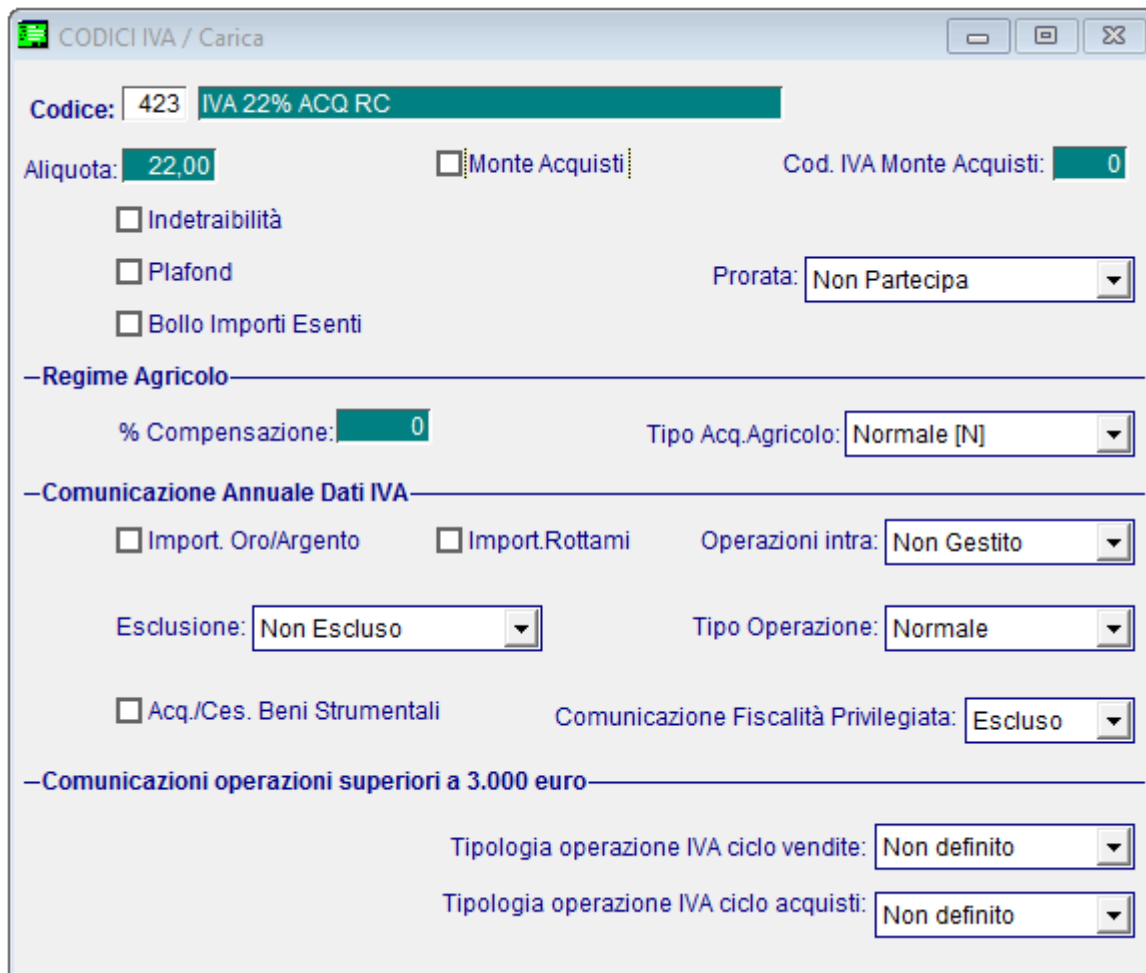
Nella “Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva” che potrà essere elaborata con il nuovo servizio CADI, gli imponibili relativi alle fatture di acquisto reverse charge non devono essere compresi nel rigo VP2 (Totale operazioni attive) ma esclusivamente nel rigo VP3 (Totale operazioni passive), in quanto 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 impostato il campo “Esclusione” in **“Non Escluso”**



CODICI IVA / Carica

Codice: 423 IVA 22% ACQ RC

Aliquota: 22,00  Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: 0

Indetraibilità

Plafond Prorata: Non Partecipa

Bollo Importi Esenti

—Regime Agricolo—

% Compensazione: 0 Tipo Acq.Agricolo: Normale [N]

—Comunicazione Annuale Dati IVA—

Import. Oro/Argento  Import.Rottami Operazioni intra: Non Gestito

Esclusione: Non Escluso Tipo Operazione: Normale

Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: Escluso

—Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro—

Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito

Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito

- IVA 22% VENDITE REVERSE CHARGHE: deve avere impostato il campo “Esclusione” in “Escluso”

The screenshot shows a software window titled "CODICI IVA / Carica". The form contains the following fields and options:

- Codice:** 424 IVA 22% VEND RC
- Aliquota:** 22.00
- Monte Acquisti
- Cod. IVA Monte Acquisti:** 0
- Indetraibilità
- Plafond
- Bollo Importi Esenti
- Prorata:** Non Partecipa
- Regime Agricolo:**
  - % Compensazione:** 0
  - Tipo Acq.Agricolo:** Normale [N]
- Comunicazione Annuale Dati IVA:**
  - Import. Oro/Argento
  - Import.Rottami
  - Operazioni intra:** Non Gestito
  - Esclusione:** Escluso
  - Tipo Operazione:** Normale
  - Acq./Ces. Beni Strumentali
  - Comunicazione Fiscalità Privilegiata:** Escluso
- Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro:**
  - Tipologia operazione IVA ciclo vendite:** Non definito
  - Tipologia operazione IVA ciclo acquisti:** Non definito

Nella **prima registrazione** contabile (quella che movimenta il registro Iva acquisti) è necessario movimentare un codice Iva che ha il campo “Esclusione” valorizzato a “Non Escluso” 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):

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: 524 Del: 31-03-2017 Anno Competenza: 2017 Valuta Conto: Eur  
 Codice Causale: 003 V/S FATTURA Competenza IVA: 31-03-2017  
 Documento Numero: 22 / Del: 31-03-2017 Num. Protocollo: 1 / RC  
 Note: Valuta: 100 Eur Cambio: 1,000000 - -

| S/Conto                        | Cli/For | Cod. Iva | Imponibile            | Dare            | Avere      | PA         | Diff. |
|--------------------------------|---------|----------|-----------------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 0212001                        | 0001477 |          | ACQUE POTABILI S.p.A. |                 | 100.000,00 | N          |       |
| 0431050                        |         |          | ACQUA                 | 10.000,00       |            |            |       |
| 0201002                        |         | 423      | 10.000,00             | 2.200,00        |            |            |       |
| 0103001                        | 0020019 |          | ACQUE POTABILI SPA    |                 | 2.200,00   |            |       |
| Descrizione ACQUE POTABILI SPA |         |          |                       | Totale          | 12.200,00  | 102.200,00 |       |
| Pagamento                      |         |          |                       | Differenza D-A: |            | -90.000,00 |       |
| Saldo                          |         |          |                       | IVA:            |            | 87.800,00  |       |

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

Nella **seconda registrazione** contabile (quella che movimentata il registro Iva vendite), invece, è necessario utilizzare un codice Iva che ha il campo "Esclusione" valorizzato a "Escluso" 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: 3158 Del: 31-03-2017 Anno Competenza: 2017 Valuta Conto: Eur  
 Codice Causale: 001 EMISSIONE FATTURA Competenza IVA: 31-03-2017  
 Documento Numero: 1 / RC Del: 31-03-2017 Rif.Mese/Anno: 3 / 2017 Prot.: /  
 Note: Valuta: 101 Eur Cambio: 1,000000 10-05-1999

| S/Conto                   | Cli/For | Cod. Iva | Imponibile         | Dare            | Avere    | PA         | Diff. |
|---------------------------|---------|----------|--------------------|-----------------|----------|------------|-------|
| 0121001                   | 0000511 |          | ACQUE POTABILI SPA | 0480001         | 2.200,00 |            |       |
| 0129002                   |         | 424      | 10.000,00          |                 | 2200,00  |            |       |
| Descrizione IVA VENDITE   |         |          |                    | Totale          | 2.200,00 | 2.200,00   |       |
| Pagamento IVA 22% VEND RC |         |          |                    | Differenza D-A: |          |            |       |
| Saldo                     |         |          |                    | IVA:            |          | -10.000,00 |       |

Auto Cash Flow Part. C/C Cespiti Intra Beni Intra Servizi Terzo Sogg. Cattura Visualizza 3.000 €

**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:

Anno 2017 Pag 1

REGISTRO ACQUISTI N. 1 Anno 2017 Dal.:01-03-17 Al.:31-03-17

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\\_charge90](http://wiki.etabetasrl.it/procedure_ad_hoc:cadi:ahw:controlli:parametri_fatture_reverse_charge90)

Last update: **2017/05/10 13:56**