

Fatture riepilogate nei corrispettivi

ATTENZIONE!

Tutti i codici, le cifre, i numeri e le scelte riportate negli esempi sono puramente indicativi: l'utilizzatore di Media-db dovrà utilizzare i propri dati.

CP informatica non potrà essere ritenuta responsabile per l'improprio utilizzo delle indicazioni contenute in questo esempio.

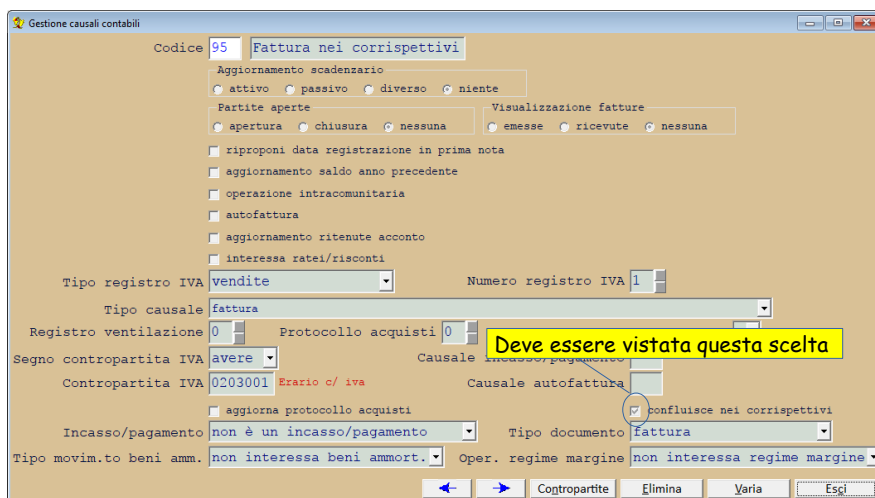
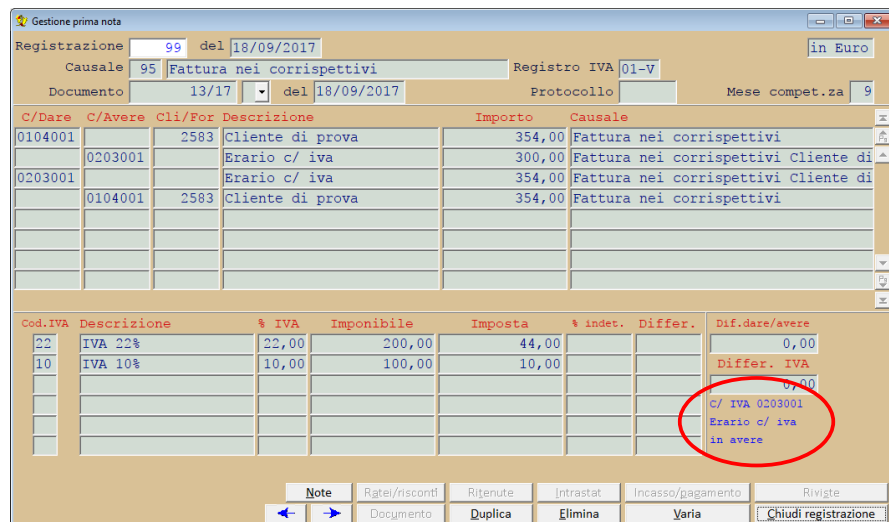
Per ogni eventuale dubbio di tenuta contabile l'utilizzatore di Media-db dovrebbe rivolgersi al proprio consulente fiscale

Per poter gestire le fatture di vendita che vengono riepilogate nei corrispettivi è necessario creare una causale contabile opportuna oppure, nel caso in cui non vi siano fatture che non confluiscono nei corrispettivi, modificare la causale esistente delle fatture emesse.

La causale contabile dovrà essere simile a quella riportata nella seguente finestra. Per segnalare alla procedura che la fattura confluisce nel corrispettivo giornaliero deve essere vistata la casella **confluisce nei corrispettivi**.

Il sottoconto indicato nella contropartita IVA non rileva grande importanza poiché, come vedremo nella finestra dell'esempio di registrazione, al termine di quest'ultima l'importo in dare sarà uguale all'importo in avere quindi, nella contropartita IVA potrà essere indicato un qualsiasi sottoconto.

La registrazione della fattura che viene riepilogata nei corrispettivi deve essere simile all'esempio riportato nella successiva finestra

C/Dare	C/Avere	Cli/For	Descrizione	Importo	Causale
0104001		2583	Cliente di prova	354,00	Fattura nei corrispettivi
	0203001		Erario c/ iva	300,00	Fattura nei corrispettivi Cliente di
	0203001		Erario c/ iva	354,00	Fattura nei corrispettivi Cliente di
	0104001	2583	Cliente di prova	354,00	Fattura nei corrispettivi

Cod.IVA	Descrizione	% IVA	Imponibile	Imposta	% indet.	Differ.	Dif.dare/avere
22	IVA 22%	22,00	200,00	44,00			0,00
10	IVA 10%	10,00	100,00	10,00			Differ. IVA
							0,00
							C/ IVA 0203001
							Erario c/ iva
							in avere

Come si può notare il cliente viene riportato sia in dare che in avere per l'importo totale del documento.

Il sottoconto della contropartita IVA indicato nella causale contabile (in questo caso 0203001) viene movimentato in avere per l'imponibile ed in dare per il totale del documento.

La differenza fra il dare e l'avere di quest'ultimo sottoconto viene movimentato nel castelletto IVA (la parte in basso dove sono riepilogati i codici IVA) in quanto il sottoconto 0203001 viene movimentato in avere (come si evince dalla parte cerchiata) per l'importo corrispondente all'imposta.

N.B.

La registrazione in prima nota deve essere compilata in maniera completamente manuale.

Nella stampa del registro IVA, nel caso vi fossero altre fatture che non confluiscono nei corrispettivi, verrà riportata la nota che gli importi della fattura vengono considerati nel registro dei corrispettivi: non vengono, pertanto, sommati ai progressivi del registro.

Gli importi delle fatture registrate con questa tipologia di causale non incide sulla liquidazione IVA.

Le fatture riepilogate nei corrispettivi possono essere utilizzate per la comunicazione dell'elenco dati fatture.