

Utilizzo del registro IVA in ventilazione

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.

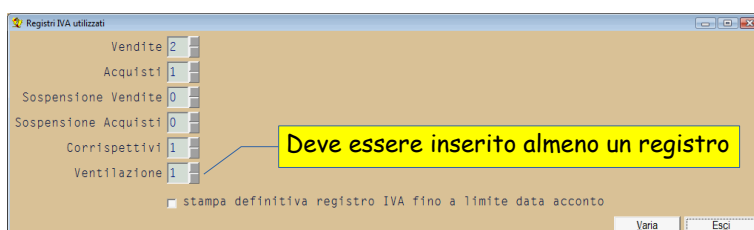
Per ogni eventuale dubbio di tenuta contabile l'utilizzatore di Media-db dovrebbe rivolgersi al proprio consulente fiscale

Operazioni preliminari

Verificare, tramite:

- menù **Archivi**
- **Anagrafica azienda**
- pulsante **Registri IVA**

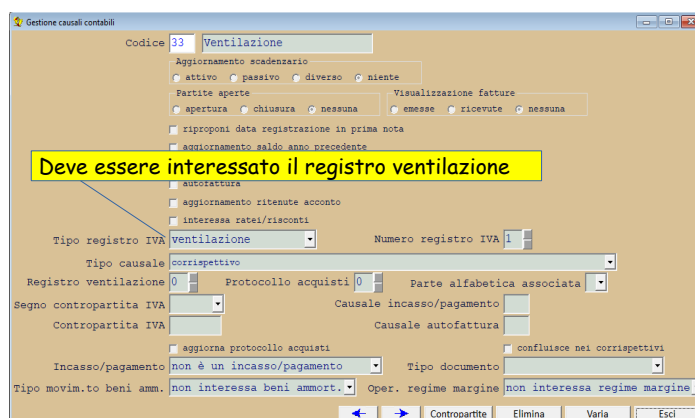
che sia impostato almeno un registro IVA corrispettivi



Verificare, tramite:

- menù **Archivi**
- **Causali contabili**

che sia inserita una causale contabile che interessa il registro IVA **in ventilazione** (**NON** quello dei corrispettivi)



Tramite:

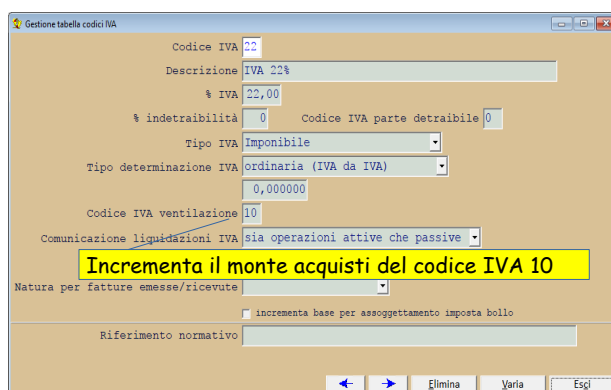
- menù **Archivi**
- **Tabella codici IVA**

controllare il metodo per il calcolo dell'imposta in ventilazione. Tale metodo viene attivato tramite il valore contenuto nel campo **Codice IVA ventilazione**: questo campo viene attivato solo per i codici IVA con tipologia **Imponibile** e, a secondo del valore inserito, determina come agire sul monte acquisti su cui si baserà il calcolo dell'imposta dovuta:

- inserire il valore -1 affinché i beni destinati alla rivendita acquistati con questo codice IVA non partecipino all'aumento del monte acquisti
- inserire il valore 0 affinché i beni destinati alla rivendita acquistati con questo codice incrementino il monte acquisti relativo al codice stesso
- inserire il riferimento ad un codice IVA **imponibile** affinché i beni destinati alla rivendita acquistati con questo codice incrementino il monte acquisti relativo al codice inserito nel campo

Nel caso visualizzato nella finestra riportata a titolo di esempio i beni destinati alla rivendita **acquistati con il codice IVA 22 incrementeranno il monte acquisti relativo al codice IVA 10.**

N.B.



Nel caso in cui beni destinati alla rivendita acquistati con lo stesso codice IVA devono movimentare il monte acquisti di codici IVA diversi dovranno essere inseriti più codici IVA con stessa aliquota ma con indicato **Codice IVA ventilazione** diverso: in fase di registrazione della prima nota relativa alla fattura ricevuta dovranno essere opportunamente divisi gli imponibili dei beni acquistati destinati alla rivendita.

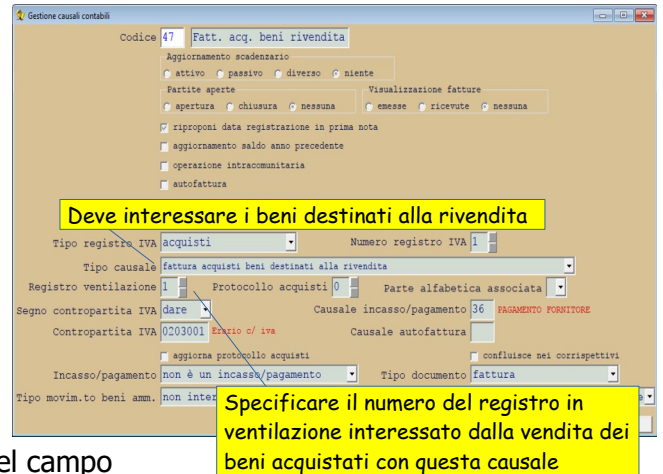
Attenzione! In:

- menù **Archivi**
- **Causali contabili**

è necessario controllare che nelle causali contabili relative all'acquisto di beni destinati alla rivendita il campo **Tipo causale** interessi i beni destinati alla rivendita: solamente con questa tipologia di causale verranno aumentati i vari monte acquisti.

In particolare, per i beni destinati alla rivendita, si dovrà specificare il **numero del registro corrispettivi in ventilazione associato** (cioè il registro dei corrispettivi in cui sarà registrata la vendita dei beni oggetto dell'acquisto) nel campo **Registro ventilazione**.

E' possibile gestire più registri corrispettivi con un unico registro acquisti creando causali differenti, che indicano il medesimo registro acquisti, ma con registri in ventilazione associati diversi.



Il monte acquisti per ciascuna aliquota viene aggiornato al momento della stampa dei registri IVA acquisti in definitiva. E' comunque possibile la stampa della liquidazione IVA in simulazione (prima, cioè, di aver stampato i registri IVA in definitiva).

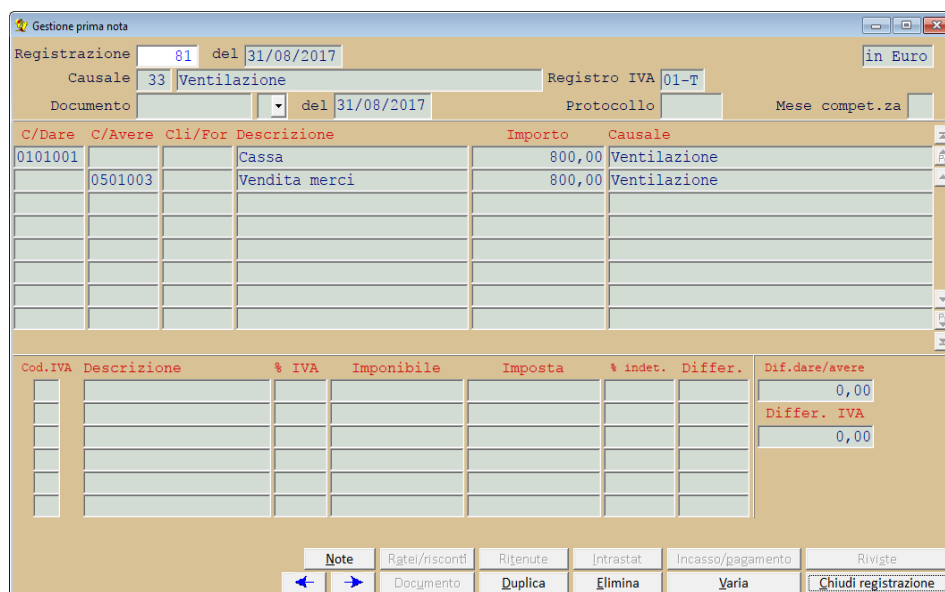
Il calcolo della ventilazione viene eseguito in modo automatico al momento della stampa della liquidazione IVA.

N.B.

Solo dopo la stampa della liquidazione IVA si conosce l'importo IVA a debito da corrispettivi in ventilazione, quindi deve essere eseguito manualmente il giroconto fra **corrispettivi** ed **erario IVA c/vendite** (o analoghe contropartite).

Registrazione in Gestione prima nota

nel menù **Contabilità** dei corrispettivi in ventilazione



N.B.

la registrazione non interessa la parte IVA della schermata (parte bassa) in quanto fino al momento della liquidazione periodica (con ventilazione) non si conosce la ripartizione per aliquota dei vari imponibili.